



АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к промежуточной консолидированной финансовой отчетности
по состоянию на 30 июня 2014 г.
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Основной деятельностью АО «RG Brands» и его дочерних компаний (вместе – «Группа») является производство, реализация и распространение соков, газированных напитков, молока, чипсов, а также расфасовка, продажа и распределение чая, и другой коммерческой продукции. Деятельность Группы осуществляется, в основном, на территории Республики Казахстан (далее – «Казахстан»).

Структура собственности Компании – компания АО «RG Brands» была первоначально зарегистрирована 22 июня 1998 г. в форме товарищества с ограниченной ответственностью и затем 27 марта 2001 г. преобразована в открытое акционерное общество. Компания была перерегистрирована в акционерное общество 17 февраля 2004 г.

Зарегистрированный акционерный капитал АО «RG Brands» на 30 июня 2014 и 31 декабря 2013 гг. составляет 2 787 696 тыс. тенге. По состоянию на 30 июня 2014г. и 31 декабря 2013 г. акционерный капитал состоит из 3 452 730 штук простых акций на сумму 1 840 296 тыс. тенге и 789 500 привилегированных акций на сумму 947 400 тыс. тенге. Акционерный капитал был полностью оплачен.

По состоянию на 30 июня 2014г. и 31 декабря 2013 г. акционеры Компании представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество простых акций		Сумма	
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2014	31.12.2013
Калтаев Т.С.	1,42%	1,42%	45 024	45 024	34 384	34 384
Мажипбаев К.К.	61,55%	56,75%	1 944 771	1 793 103	944 726	944 574
Агыбаев А.	0,72%	0,72%	22 655	22 655	24 780	24 780
Баязеров Р.	0,78%	0,78%	24 653	24 653	26 779	26 779
Халяпин А.В.	0,01%	0,01%	138	138	501	501
ТОО "SUCCESSFUL INVESTMENT TRUST"	8,86%	8,86%	279 968	279 968	258 948	258 948
Кошкинбаев Е.Ж.	26,66%	31,46%	842 384	994 052	397 751	397 903
Итого	100,0%	100,0%	3 159 593	3 159 593	1 687 869	1 687 869

По состоянию на 30 июня 2014г. и 31 декабря 2013г. выкупленные простые акции составили 152 427 тыс. тенге или 293 137 простых акций.

Структура и операции Группы – В структуру Группы входят Компания АО«RG Brands» и следующие дочерние компании:

	Долевое участие		Право голоса	
	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.
ТОО «RG Brands Kazakhstan»	100%	100%	100%	100%
ТОО «Uni Commerce Ltd.»	100%	100%	100%	100%
ООО «RG Brands Kyrgyzstan»	100%	100%	100%	100%
ООО «RG Brands Tashkent»	100%	100%	100%	100%

АО«RG Brands» начало производство и розлив соков, сокосодержащих напитков в ноябре 1999 г., на сегодняшний день Группа имеет в своем портфеле следующие торговые марки: «Gracioso», «Да-Да» и «Нектар Солнечный», «Da-Da Day», «Апорт», «АСУ».

Запуск первой линии по производству прохладительных газированных напитков под торговыми марками «Pepsi», «Seven-Up», «Mirinda» и «Aquafina» Группа осуществила в ноябре 1999 г.

27 января 2004 г. АО «RG Brands» приобрело 99.9933% доли в уставном капитале ТОО «Uni Commerce Ltd». ТОО «Uni Commerce Ltd» было зарегистрировано в 2003 г. с целью передачи Группе бизнеса фактических акционеров по продаже и распределению. 28 ноября 2005 г. и 17 июня 2008 г. АО «RG Brands» приобрело дополнительно 0.0022% и 0.0045% доли в уставном капитале ТОО «Uni Commerce» у миноритарного акционера. Соответственно, на 31 декабря 2009 г. АО «RG Brands» владело 100% доли в уставном капитале ТОО «Uni Commerce Ltd».

По состоянию на 30 июня 2014 года АО «RG Brands» владеет 100% уставного капитала компании ОсОО «RG Brands Кыргызстан», зарегистрированной 11 марта 2004 г., выкуп доли миноритарного акционера произошел 7 октября 2008 года.

4 апреля 2006 г. было создано ТОО «RG Brands Kazakhstan» (далее - «RG Brands Kazakhstan»), в состав которого вошли производственные площадки, осуществляющие производство соков, напитков, пакетированного молока под торговой маркой «Мое», чая под торговой маркой «Пиала», бутылированной воды «АСУ», а так же чипсов «Гризли». Данная компания занимается так же распространением продукции группы на территории Республики Казахстан.

29 августа 2009 года по Решению АО «RG Brands» зарегистрирована дочерняя компания, со 100% долей участия, в Республике Узбекистан ООО «RG Brands Tashkent».

ООО «RG Brands Tashkent» и ОсОО «RG Brands Kyrgyzstan» занимаются продажей и распределением на территории Республики Узбекистан и Кыргызской Республики, соответственно, продукции Группы.

Головной офис Компании расположен в г. Алматы. Производственные мощности расположены на территории Республики Казахстан в г. Алматы, Алматинской области и г. Кустанае. Как указано выше, Группа также имеет присутствие в Кыргызстане и Узбекистане для осуществления стратегии продаж и распределения.

Юридический адрес:

Республика Казахстан, г. Алматы,
пр. Райымбека, 212 Б

Форма собственности:

Частная

Соглашения по розливу с Pepsi и Seven-Up International - Группа осуществляла свою деятельность по производству и дистрибуции газированных, безалкогольных напитков в соответствии с эксклюзивными соглашениями по розливу, заключенным между «PRG Bottlers» и Pepsico Inc. и «PRG Bottlers» и Seven-Up International от 22 июля 2000 г. 1 апреля 2008 г. Группа подписала новые эксклюзивные соглашения о розливе, согласно которым, к ТОО «RG Brands Kazakhstan» перешли права на розлив, продажу и дистрибуцию продукции PepsiCo и Seven-Up products в Казахстане до 21 июля 2010 г. с автоматической пролонгацией на 5 лет и впоследствии снова на 5 лет в конце каждого 5-летнего периода.

12 января 2009 г. Pepsico Inc., Seven-Up и Группа заключили соглашение, предоставляющее право экспорта продукции Pepsico Inc. в Кыргызстан, дополнительно были подписаны соглашения на распространение продукции на территории Таджикистана и Туркменистана. Данные соглашения пролонгированы до 31 декабря 2013 г. включительно.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная промежуточная консолидированная финансовая отчетность АО «RG Brands» и ее дочерних организаций (далее Группа) подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (далее по тексту «МСФО») IAS 34 «Промежуточная финансовая отчетность»

Отчетный период охватывает период с 01 января по 30 июня 2014г.

Группа ведет учет в казахстанских денежных единицах (тенге), в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Настоящая промежуточная консолидированная финансовая отчетность представлена в тысячах тенге.

Данная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости, за исключением определенных активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости.

При подготовке промежуточной консолидированной финансовой отчетности существует два фундаментальных допущения – это использование метода начисления и принципа непрерывности деятельности.

При расчете балансовой стоимости акций Группа руководствуется следующей методикой расчета:
 Балансовая стоимость простой акции эквивалентна разнице собственного капитала компании и стоимости привилегированных акций поделенных на количество размещенных простых акций.

Балансовая стоимость привилегированной акции эквивалентна стоимости размещенных привилегированных, поделенной на количество размещенных привилегированных акций.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

С 1 января 2010 года Группа внесла изменения в Учетную политику в отношении амортизации основных средств, связанных с производственным процессом. Исчисление износа по такому оборудованию изменилось с линейного метода на производственный.

В остальных принципах признания и вычисления при составлении данной промежуточной отчетности Группа руководствовалась Учетной политикой, применяемой в последней годовой финансовой отчетности.

4. ВЫРУЧКА

Выручка представлена следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	6 месяцев 2014 г.	6 месяцев 2013г.
Доход от реализации соков и сокосодержащих напитков	3,942,658	4,247,763
Доход от реализации пакетированного чая	4,867,945	4,200,655
Доход от реализации безалкогольных напитков	6,382,919	5,892,109
Доход от реализации пакетированного молока	2,544,525	2,218,045
Доход от реализации чипсов	256,854	234,831
	17,994,901	16,793,403
	17,994,901	16,793,403

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	6 месяцев 2014 г.	6 месяцев 2013г.
Материалы	9,869,349	9,355,558
Износ и амортизация	419,733	376,170
Зарплата и соответствующие налоги	381,253	393,011
Коммунальные расходы	176,891	174,392
Ремонт	180,577	162,045
Прочие затраты	17,008	17,611
	11,044,811	10,478,787
	11,044,811	10,478,787

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	6 месяцев 2014 г.	6 месяцев 2013г.
Транспортные расходы	1 199 785	1 179 624
Зарплата и соответствующие платежи	304 182	349 279
Рекламные компании и маркетинговые исследования	970 966	874 127
Расходы по торговым агентам	568 818	302 650
Прочие расходы по реализации	180 162	218 546
Амортизация	279 789	229 465
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	119 358	123 023
Командировочные расходы	2 306	9 034
	<u>3 625 365</u>	<u>3 285 748</u>

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	6 месяцев 2014 г.	6 месяцев 2013г.
Заработная плата и соответствующие платежи	683 557	663 412
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	35 552	90 364
Консалтинговые услуги	177 308	268 553
Пени и штрафы	9 632	21 428
Износ и амортизация	24 751	34 225
Налоги, кроме подоходного налога	71 538	163 850
Банковские услуги	78 842	124 377
Транспортные расходы	42 854	60 227
Коммунальные услуги	33 324	28 913
Командировочные расходы	20 147	24 686
Услуги связи	15 164	16 201
Страхование	12 435	6 695
Резерв по неиспользованным отпускам	16 951	14 114
(Восстановление)/резерв по труднореализуемым и устаревшим товарно-материальным запасам	478	(252)
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	(1 226)	(12 483)
Прочие расходы	175 551	190 069
	<u>1 396 858</u>	<u>1 694 379</u>

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	6 месяцев 2014 г.	6 месяцев 2013г.
Проценты по банковским и прочим займам	414 357	307 640
Проценты, начисленные по облигациям	88 687	84 707
Проценты, начисленные по обязательствам по финансовой аренде	19 477	37 346
Дивиденды по привилегированным акциям	-	90 000
Амортизация дисконта займа, полученного от материнской компании		
	<u>522 521</u>	<u>519 693</u>

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	(тыс.тенге)	
Прочие расходы представлены следующим образом:	6 месяцев	6 месяцев
	2014 г.	2013г.
(Убыток)/доход от выбытия основных средств	180	(25 406)
Расходы по прочей реализации, нетто	75 525	65 833
Прочее	(87 391)	(32 119)
	(14 685)	8 308
	(14 685)	8 308

10. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Прибыль/(убыток) на одну акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли/(убытка) за год, применимой к акционерам материнской компании на средневзвешенное количество простых акций, выпущенных и находящихся в обращении в течение года, рассчитанная как показано ниже.

	(тыс.тенге)	
	6 месяцев	6 месяцев
	2014 г.	2013 г.
Чистый убыток/прибыль за год, применимая к акционерам материнской компании	(307 934)	1 059 718
Средневзвешенное количество простых акций	3 159 593	3 159 593
Базовая убыток/ прибыль на акцию (тенге)	(97)	335
	(97)	335

При расчете балансовой стоимости акций компания руководствуется следующей методикой расчета.

Балансовая стоимость простой акции эквивалентна частному от деления Чистых активов компании для простых акций на количество простых акций.

$$2\,779 = 8\,781\,483 / 3\,159,59$$

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

TA – активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – сальдо "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении на дату расчёта

$$8\,781\,483 = (33\,698\,164 - 57\,993) - 24\,858\,688$$

Балансовая стоимость одной привилегированной акции рассчитывается по формуле:

$$BVPS2 = LPS / NOPS2, \text{ где}$$

BVPS2 – балансовая стоимость одной привилегированной акции второй группы на дату расчета;

NOPS2 – количество привилегированных акций второй группы на дату расчета;

LPS – сальдо счета по привилегированным акциям, учитываемым как обязательство, в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

$$1200 = 947\,400 / 789\,500$$

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 июня 2014 основные средства за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2014 г.	1 122 088	5 365 763	17 796 629	280 827	705 018	664 623	25 934 948
Поступления		532	558 734	47 952	98 784	4 190	710 192
Изменения в классификации	6 000	190 190					196 190
Увеличение стоимости при переоценке		750 000					750 000
Выбытия			(30 802)	(5 131)	(6 009)		(41 942)
На 30 июня 2014г.	1 128 088	6 306 485	18 324 561	323 648	797 793	668 813	27 549 388
Накопленный износ							
На 1 января 2014 г.	-	(795 027)	(7 469 501)	(160 405)	(510 403)	-	(8 935 336)
Начисления за период		(255 406)	(409 991)	(17 125)	(54 595)		(737 117)
Изменения в классификации							-
Выбытия			29 562	4 844	1 998		36 404
На 30 июня 2014 г.	-	(1 050 433)	(7 849 930)	(172 686)	(563 000)	-	(9 636 049)
Балансовая стоимость на 30 июня 2014 г.	1 128 088	5 256 052	10 474 631	150 962	234 793	668 813	17 913 339

12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2014г. дебиторская задолженность представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

Контрагент	Сальдо начальное	Оборот Дг	Оборот Кт	Сальдо конечное
Долгосрочная дебиторская задолженность	76,192	1,800	0	77,992
INNOVA INVESTMENT TOO	76 000			76 000
Русяева Светлана Валерьевна	192			192
Унгарбаев Алибек Калдыбаевич		1,800		1 800
Краткосрочная дебиторская задолженность	6,341,091	562,490	431,616	6,471,965
CARAT TOO	1,221	17,083		18,304
Cinema Property Management, TOO	0	1,654		1,654
DSF Trading Co TOO	2,657	4,262		6,919
Magnum Cash&Carry TOO	4,960	9,558		14,518

OSTEN, TOO	884		10	874
Parade retail TOO	1,621		75	1,546
Region Логистик ИП	4,092	5,267		9,359
Silk Way City TOO	822	348		1,170
Sinooil ,TOO Шымкентский филиал	735	1,754		2,489
Sinooil TOO Филиал г.Астана	920	1,237		2,157
TANDEM EXCLUSIVE TOO	72,274		1,518	70,756
The Caspian International Restaurants Company TOO	31,163		1,207	29,956
Абилтаев Кайрат Сейтжанович, ИП	1,243	4,990		6,233
Алма Розничные Системы TOO	3,042	1,599		4,641
Алма РС , TOO	2,168		2,168	0
Алма Стор TOO (ТРК АДК)	0	11,841		11,841
АлмаСтор, TOO	4,268		1,723	2,545
Алып-2008, TOO	1,354	853		2,207
Анвар, филиал TOO в г. Астана (м)	429	1,283		1,712
Аницкая С.Т.	923	876		1,799
Ануар Консьюмерс TOO г.Атырау	163,987	66,484		230,471
Атаев Б.А. ЧП	0	21,063		21,063
Асатов С.У. ЧП	2,320		2,320	0
АФ№1 Magnum Cash&Carry TOO	16,381	3,903		20,284
АФ№2 Magnum Cash&Carry TOO	20,220		2,052	18,168
АФ№3 Magnum Cash&Carry TOO	5,818	1,365		7,183
Филиал Magnum Cash&Carry TOO №4	10,309	1,115		11,424
АФ №6 TOO Magnum cash & carry	3,171	1,054		4,225
АФ №7 Magnum Cash&Carry TOO	12,689	768		13,457
Филиал TOO "Magnum Cash&Carry" в г. Астана	15,507	2,879		18,386
Ахметбеков Г.К. ЧП	19,813		4,835	14,978
Базис-Трейд TOO Актобе	40,962	11,325		52,287
Бахус-Центр TOO	4,728	3,026		7,754
Гермес-Трейд TOO	108	1,380		1,488
Гипермаркет Фиркан сити	249	2,407		2,656
Дастархан - TRADE TOO	2,735		376	2,359
Дастархан* TOO	517	1,260		1,777
Дулятова Гульбанум Хамитовна, ИП	941		665	276
ЖЕТІ АСПАН TOO	1,705	117		1,822
Жунусова Бальшекер ЧП(дистрибьютор)	8,160		2,813	5,347
Идеал-2008, TOO	2,366			2,366
Интерфуд, TOO СКП	1,091	1,965		3,056
ИП Кенжебаев Ж. (Атбасар)	1,435		1,435	0
Кабиев Ж.Н. (Учарал)	817		107	710
Казахстан TOO	486		198	288
Керимбеков Е.М.	6,827		1,778	5,049
Кишук Л.В.	962	380		1,342
Компания SOBLTD TOO	117,813	49,029		166,842
Компания Лeko TOO	3,554	1,420		4,974
Компания Магнолия TOO г. Тараз	45,501	43,053		88,554
Конбеков Эдик Фанилович	1,210		682	528
Кусайнов Казбек г. Туркестан	4,808	19,915		24,723
Литвинова О., ИП	1,317		40	1,277
Людмила - KZ , TOO	2,748	3,639		6,387

Мазур А.К., ИП	8,500	2,997		11,497
Мейрманкулова Гулжахан Конысбековна	1,200			1,200
МЕТРО Кэш энд Керри, ТОО	41,824	13,802		55,626
Омирзахова Несипкул ЧП	8,642			8,642
Оптовый клуб ТОО	15,671	5,420		21,091
Петропавловск, ТОО Сигма-импорт	0	5,693		5,693
Пищеторг, ТОО	16,910	2,192		19,102
ПКФ Атриум ТОО	0	4,648		4,648
Премиум-Сибирь ООО	6,929	3,376		10,305
Разиев Я.Т. ЧП	8,774			8,774
Рамстор Казахстан в г.Астана ТОО Ф-л	3,447	5,985		9,432
Рамстор Казахстан ТОО	25,972		2,481	23,491
Семей, ИП "Рахимжанов"	46,992	17,534		64,526
Реджепбайулы Айдос. ИП (Алтын-Орда Рынок)	2,144	342		2,486
РТС Дистрибушн ТОО	2,334	1,240		3,574
САБЫРЖАН COMPANY ТОО	26,734	4,103		30,837
Саитов Таир Имирович (Панфилов)	8,213			8,213
Скиф Сауда, ТОО	5,003	1,242		6,245
Скиф Трейд ТОО	0	10,787		10,787
Скиф трейд ТОО АФ	5,457	759		6,216
Скиф трейд ТОО Филиал	2,771		229	2,542
Скиф трейд, ТОО КФ(мон)	8,398	964		9,362
Султан Торг ТОО	6,992		933	6,059
Супермаркет "Баян Сулу", ТОО	637	435		1,072
Супермаркет Солнечный, ТОО	1,092		13	1,079
Тандем ТОО	2,421		506	1,915
Тамаша Маркет ТОО	2,432		120	2,312
Компания Керемет, ТОО ЛТД	616		616	0
Торговая сеть "GREEN MART"	14,287	2,391		16,678
ТОО "ASV трейд"	4,999		102	4,897
ТОТ, ТОО	1,268	398		1,666
Тришневский А.А., ИП	768	706		1,474
Умарова Мензифа ЧП	5,249		5,249	0
Филиал ТОО Оптовый клуб в г.Усть-Каменогорск	1,871	2,627		4,498
Филиал ТОО "Рамстор Казахстан" в г. Шымкент	1,013	432		1,445
Филиал ТОО " Рамстор Казахстан" в городе Караганде	1,122	862		1,984
Фиркан, ТОО (ул.Чернышевского)	1,405	2,155		3,560
Филиал ТОО Magnum Cash&Carry №5	4,941		561	4,380
Фирма Best Service LTD, ТОО	766	1,295		2,061
Центр Торговли "Астыкжан"ТОО	4,428	562		4,990
Юма Запад, ТОО	858	872		1,730
Прочие	205,248		102,327	102,921
Торговая дебиторская задолженность	1,164,359	393,971	137,139	1,421,191
Alans Invest Company СП ТОО		750		750
Arcon Industries Kazakhstan ТОО		604		604
Ark Stone Group ТОО	239		82	157
BC Industry ТОО	34		7	27
DG CONSULTING LTD	1,632			1,632
DISTRILAB ТОО		605		605

ED&F MAN SUGAR LTD		1,058		1,058
European Bank for Reconstruction and Development		841		841
Esperanza TOO	2,000		2,000	0
FIRST FACTORING COMPANY TOO		9,061		9,061
Forklift trans TOO		1,125		1,125
Goodmorning KZ (Гудмонинг Кей Зет) TOO		2,250		2,250
Happyton Corporation TOO		5,000		5,000
HEADHUNTER.KZ (ХЕДХАНТЕР.КЕЙЗЕТ) TOO	277		90	187
HYUNDAI CORPORATION	1,207		1,207	
KUIPERS FOOD PROCESSING MACHINERY B.V.		1,177		1,177
L.A.B. INTERNATIONAL KENYA LIMITED	219,612		154,753	64,859
MAS Agro (Ivanhoe Invest b.v.)	2,209			2,209
Machinery Spec Service LTD TOO		7,006		7,006
Moody's Investors Service LTD	11,131		11,131	
MTK Complete Servis Филиал TOO		1,800		1,800
NAIMAN GROUP TOO		2,011		2,011
Oni Process (Они Процесс)		396		396
RGL SERVICE TOO	1,914	2,021		3,935
RVAgency TOO		3,048		3,048
Sinooil АФ TOO		1,571		1,571
SINOIL TOO ШФ	1,278	2,140		3,418
Sinooil Филиал TOO г. Астана	1,332	1,685		3,017
SHANGHAI BOEVAN PACKAGING MACHINERY CO., LTD.	10,072		10,072	0
SS Electric Industry TOO	2,000		1,000	1,000
The Walt Disney Company CIS Limited LLC OOO		735		735
TNO Triskelion B.V.	1,402			1,402
UNCO JET TOO		446		446
Ventara-service ИП		432		432
Агро Том Плюс TOO	23,786		1,000	22,786
Агротеплоэнергомонтаж TOO	1,615		1,615	0
Азат СПК		8,116		8,116
АкОрда Capital TOO		1,429		1,429
Алматы Газсервис Холдинг АО	7,201		4,074	3,127
Алматыэнергосбыт	819	5,695		6,514
АО СК Amanat Insurance	1,880		1,292	588
АРАКЕЛЯН С.Г. ИП		2,500		2,500
АСЭМ TOO	1,000			1,000
Бекас АГРО TOO		11,845		11,845
Борусан Макина Казахстан TOO ИП	0	8,411		8,411
Гелиос TOO Алматинский филиал	10,693		1,402	9,291
Глобопак TOO		5,476		5,476
Давлетов ИП		1,013		1,013
ДАСТАРХАН TOO		545		545
ДБ АО HSBC Банк Казахстана	1,290	1,555		2,845
Делойт TOO	17,671		17,671	0
Ильин Илья Александрович		602		602
Имидж сила TOO		1,355		1,355
Интер-Холод TOO		536		536

ИП Молдакашев Аслан Сапарович		1,842		1,842
Кар-Тел ТОО	1,131	110		1,241
Казахстан Темир Жолы АО	5,697	96		5,793
Казахстан темир жолы ТехПД г. Алматы 4552911	4,459	2,025		6,484
Казахстанская фондовая биржа АО	3,561		560	3,001
КазТрансГаз Аймак АО	0	12,234		12,234
КАЗТРАНССЕРВИС ДГП, Южный филиал	163		108	55
Комел LTD Фирма ТОО		2,176		2,176
Коммерческая компания КУН ТОО		3,500		3,500
Корпорация Айгерим ТОО		6,616		6,616
КРК ASSORTI ТОО	250			250
Кубенов Абдукадыр ИП	671	512		1,183
КХ Нам Е.К.	8,800		8,800	0
К/Х Николай	1,935			1,935
Лондон-Алматы СК АО	93		93	0
Морган Льюис ТОО		3,391		3,391
Муди'с Инвесторс Сервис Лимитед, Российский филиал		11,131		11,131
Нефтяная страховая компания ОАО	10,119		3,730	6,389
ПрайсуотерхаусКуперс Такс энд Эдвайзори ТОО	4,235		0	4,235
РГП на ПХВ Национальный институт интеллектуальной	1,489	160		1,649
Ремэнерго ТОО	5,675		1,333	4,342
РТС ЛТД	30			30
Страховая компания ЕВРАЗИЯ	93		40	53
Тен Николай Андреевич	1,740			1,740
ТЕХПД, Ф-л ЗАО НК КТЖ	1,138	1,579		2,717
Торговый Дом Agromir Woodgold KZ ТОО	10,995		10,995	0
ТМА-СпецСервис ТОО	4,448			4,448
УЛЬБИНСКИЙ МЕТАЛЛУРГ. ЗАВОД ОАО	2	309		311
Халык-Life АО	1,117	290		1,407
Энергосервис-Компрессор ТОО	29,226		29,226	0
Прочие	34,489		5,099	29,390
Авансы выданные	453,850	140,811	267,380	327,281
Almaty Cotton Plant ТОО	882			882
Resmi Прямые инвестиции	2,221,610		6,791	2,214,819
Retail Management	1,500,316			1,500,316
Группа компаний RESMI	28,671			28,671
Инвестиционный Финансовый Дом Resmi АО	67,428	16,357		83,785
Казнефтехим эмитент	2,250			2,250
НУ по Алмалинскому р-ну	7,258	7,872		15,130
НУ по Талгарскому р-ну		3,479		3,479
Таможенный Пост ЦТО Алатау	8,211		210	8,001
Таможня Жетысу 50207/54701/55301 (аэропорт)	6,346		6,346	0
Тукым ТОО	1,032			1,032
Прочие	878,878		13,750	865,128
Прочая дебиторская задолженность	4,722,882	27,708	27,097	4,723,493
Итого	6,417,283	564,290	431,616	6,549,957

13. **ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ**

(тыс.тенге)

	на 30.06.2014	на 31.12.2013
Готовая продукция	3 108 360	2 018 118
Сырье	2 469 598	1 513 691
Упаковочные материалы	957 994	776 768
Прочее	290 031	218 537
Запасные части	212 629	177 327
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(12 673)	(8 906)
	7 025 940	4 695 535

14. **ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ**

(тыс.тенге)

	на 30.06.2014	на 31.12.2013
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	63 305	66 136
Инвестиции, имеющиеся в наличии для торговли	23 036	38 508
	86 341	104 644

15. **ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ**

(тыс.тенге)

	на 30.06.2014	на 31.12.2013
Прочая дебиторская задолженность	4 738 483	3 170 117
Задолженность сотрудников	37 657	10 756
Прочие налоги к возмещению	71 488	61 564
НДС к возмещению	4	-
Расходы будущих периодов	37 802	33 621
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(161 943)	(161 006)
	4 723 493	3 115 052

16. **КРЕДИТЫ, ОБЛИГАЦИОННЫЕ ЗАЙМЫ И ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА**

Информация по займам, финансовой аренде и прочим финансовым обязательствам на 30 июня 2014 г. представлена в следующем виде:

(тыс.тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сред. Ставка, % в год	Начальное сальдо	Обороты		Конечное сальдо	Дата погашения
				Дебет	Кредит		
Облигации	Тыс. тенге	8.00%	1 553 534		34 815	1 588 349	2014
Tetra Laval	Евро тыс.	4.01%	148	67		82	2014
	Тыс.тен.		31 482	11 044		20 438	
Tetra Laval	Евро тыс.	3.26%	105	105		-	2013
	Тыс.тен.		22 247	22 247		-	
Tetra Laval	Евро тыс.	3.26%	1 310	258		1 052	2014
	Тыс.тен.		277 682	14 053		263 629	
Caterpillar Financial Service	Евро тыс.	7.70%	220	220		-	2014
	Тыс.тен.		46 696	46 696		-	

Caterpillar Financial Service	Евро тыс.	7.70%	278	278		-	2014
	Тыс.тен.		58 973	58 973		-	
Caterpillar Financial Service	Евро тыс.	7.70%	29	29		-	2014
	Тыс.тен.		6 232	6 232		-	
Asian Development Bank Administrative Expense Acco	USD тыс	2.84%	16 667	834		15 833	2020
	Тыс.тен.		2 567 667		338 067	2 095 733	
Дисконт Asian Development Bank Administrative Expense Acco	USD тыс		(212)		(41)	(253)	
	Тыс.тен.		(32 605)	13 858		(46 463)	
Казинвест Банк АО	Тыс.тенге	8.50%	444 000			444 000	2015
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8.00%	492 355	492 355		-	-
Европейский банк развития	USD тыс	3.82%	13 636	4 545		9 091	2015
	Тыс.тен.		2 100 818	432 454		1 668 364	
Европейский банк развития	Тыс.тен.	8.6%	3 856 000			3 856 000	2016
Дисконт Европейский банк развития	Тыс.тен.		(38 133)	7 273		(30 860)	
Al Hilal Bank АО	Тыс.тен.	7.50%	1 222 464		846 086	2 068 550	2019
Дисконт Al Hilal Bank АО	Тыс.тен.				(1 399)	(1 399)	
АЛЬФА БАНК АО	Тыс.тен.	8.00%			340 000	340 000	2016
Нурбанк АО	Тыс.тен.	8.00%			1 500 000	1 500 000	2016
Сбербанк России	Евро тыс.	7,51%	222		547	769	2017
	Тыс.тен.		47 005		145 679	192 684	
Наименование Кредитора по займу	Сумма займа, всего	Дата погашения обязательства					
		2014	2015	2016	2017	2018	2019
Облигации	1 588 349	1 588 349					
Tetra Laval тыс.Евро	82	82					
Tetra Laval тыс.Евро	1 052	1 052					
Asian Development Bank Administrative Expense Acco, тыс.USD	15 833	833	2 417	3 167	3 167	3 167	3 082
Казинвестбанк АО, тыс тенге	444 000		444 000				
Европейский банк развития тыс.USD	9 091	4 545	4 545				
Европейский банк развития, тыс. тенге	3 856 000			3 856 000			
Al Hilal Bank АО, тыс. тенге	2 068 550	295 204	590 408	590 408	320 795	217 389	54 347
Сбербанк России, тыс. Евро	769	44	258	213	254		

17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2014 г.:

(тыс.тенге)

Контрагент	Сальдо начальное	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо конечное
Долгосрочная кредиторская задолженность	863,963	20,822	0	843,141
TETRA LAVAL CREDIT AB	148,964	20,822		128,142
Resmi Прямые инвестиции	714,999			714,999
Краткосрочная кредиторская задолженность	6,233,576	1,053,272	2,218,566	7,398,870
AB-MC Distribution Company TOO			4,333	4,333
Adnet Network Advertising Agency TOO			24,738	24,738
AF Compressors Middle East FZE			9,652	9,652
AIE Logistics TOO	15,110	3,080		12,030
Alatau Invest Construction TOO			7,263	7,263
ALBE LOGISTIC UND TRADE GMBH	4,962		1,848	6,810
ARBAT Advertising TOO			104,070	104,070
Arena-S TOO	37,876		27,387	65,263

AMRAZ LTD	20,740	14,553		6,187
Asian Tea Company Private Limited	770,863		22,243	793,106
BIG IDEA GROUP TOO	3,700	740		2,960
CLASSIC TEAS (PVT) LIMITED	16,203	16,203		0
CLICK ADVERTISING AGENCY TOO	9,193		1,076	10,269
COFCO Tunhe Co, Ltd	26,284	26,284		0
Crea TOO	3,610		16,168	19,778
Czarnikow Group Limited	142,234		311,658	453,892
Daewoo International Corporation	81,244	81,244		0
Das Marketing.kz TOO	7,630			7,630
DOHLER HOLLAND	74,883	24,132		50,751
Dohler Food & Beverage Ingredients (Rizhao) Co., l	24,878	15,867		9,011
Duet Print TOO			2,432	2,432
E-way.kz TOO			2,714	2,714
Ecoval Dairy Trade B.V.	184,655	184,655		0
Elke Company TOO	7,573	3,360		4,213
Favourite Media Group TOO	4,467	4,230		237
FIRMENICH SA	1,689		9	1,698
Flavourland LTD TOO	980		990	1,970
Food Island TOO	7,796		9,083	16,879
Fruit Tech Natural S.A.			13,525	13,525
G-Line TOO			6,003	6,003
Gan-Shmuel Foods LTD	125,583	74,919		50,664
Givat Haim Cooperative Society For P. of A.P ltd	84,231	62,584		21,647
Global Trans Service EURASIA TOO			6,047	6,047
Golden Country TOO	1,959		1,232	3,191
Gulser Computers (Гульсер Компьютерс)TOO			36,568	36,568
High Tech Logistic СП TOO (Караганда)	6,140	6,140		0
High Tech Logistic TOO СП	7,592		15,168	22,760
Hoogwert International B.V			22,253	22,253
HRC (Эйчарси) TOO	7,158	1,140		6,018
Huhtamaki S.N.G. OOO	17,618	14,159		3,459
HUNAN EAST LAND TEA CO., LTD			15,489	15,489
HYUNDAI CORPORATION	152,220	81,513		70,707
Hyundai Ontustik TOO			10,946	10,946
IFL LTD GRETTON HOUSE	41,969	19,559		22,410
INNOVA INVESTMENT	252,707	1,399		251,308
IZ-Plast TOO	446			446
K CREATION AND PRODUCTION			3,399	3,399
Kagazy Recycling TOO	49,115		16,220	65,335
KASKAT SP . Z O.O.	142,557		93,070	235,627
LG International corp.	60,618	60,405		213
MAGIC BOX	44,634	29,579		15,055
Magic System Market TOO	261	261		0
Magnum Cach&Carry TOO	27,950	19,966		7,984
Morgan David Robin Idris	2,198	830		1,368
Mosaic Media TOO	0		580	580
Optimum Media Eurasia TOO			10,440	10,440
P.E LABELLERS S.P.A	19,083		30	19,113
Peak Akzhal TOO	428		1,094	1,522
PEPSI LIPTON INTERNATIONAL	189,857	28,334		161,523
PEPSI-COLA INTERNATIONAL CORK			138,252	138,252
Peter Binder GMBH	39,777		2,702	42,479
Property Retail			2,534	2,534

PURICO GMBH	32,653	1,888		30,765
Ramok Gida Dis Ticaret LTD.STI.,			12,637	12,637
RED TECHNOLOGY TOO	7,175	2,374		4,801
Rim Company TOO	0		6,308	6,308
ROTOPACK TOO	4,593		4,312	8,905
Santrade Компания TOO	8,052	2,697		5,355
SDA Team			4,320	4,320
Sidel Conveying SAS (GEBO PACKAGING SOLUTIONS FRANCE SAS)	460,414	177,390		283,024
Sinooil TOO			9,032	9,032
Spedilta Central Asia TOO			6,439	6,439
ST-ALTERNATIVA OOO			6,848	6,848
Technodom Operator (Технодом оператор) АО			22,735	22,735
TETRA PAK Экспорт Ltd	22,052		34	22,086
Tetra Pak Казахстан Ltd	661,912		163,272	825,184
TETRA PAK SERVICE	312,402		58,254	370,656
Tetra Pak Service S.A.	7,201		13,934	21,135
TSPS company TOO	6,357	2,830		3,527
TURKUAZ HORECA (Туркуаз Хорека) TOO	3,134		3,226	6,360
UBC Cool Astana (ЮБС Кул Астана) TOO	137,756		7,454	145,210
UNIVERSAL LOGISTICS TOO	6,933	6,551		382
UPAK-Areal OOO			7,262	7,262
VAN DER MOLEN GMBA	41,765		12,811	54,576
VAN REES B. V.	749,129		176,089	925,218
Veles Freya TOO	10,099	5,419		4,680
Xinjiang Ionran intl engineerin & technology Co.,L	44,365	29,313		15,052
Ybbstaler Fruit Austria Gmbh	6,475	5,670		805
YIYANG GOLD BUDDHA TEA CO. LTD	8,136	8,136		0
Азия Интэрнешнл Компани TOO			6,527	6,527
АЗИЯ ПЛАСТ СЕРВИС TOO			7,840	7,840
Алматинский продукт TOO	900	900		0
Аляска-Полиграфоформление OOO	19,848		23,166	43,014
Арман-1, КХ	1,271		627	1,898
Астрон Товарищество с Ограниченной Ответственностью	1,358	664		694
Атасу Транс TOO	13,448	2,806		10,642
Базис-2010 TOO	1,806		751	2,557
Баталинское TOO			7,320	7,320
Бек+ TOO			16,801	16,801
Беловежская Ярмарка ФОсОО	16,226	9,655		6,571
БЕРИКАП КАЗАХСТАН TOO	54,614	1,841		52,773
Бирлесу - СК TOO	5,496		2,684	8,180
ВАЙТ ЗАО	22,220	6,388		15,832
Викторовское TOO	20,993	1,781		19,212
Воробкало А.Ю. ИП			21,221	21,221
ГКП "Карасай Су Кубыры"	2,505		146	2,651
Глобус TOO	567			567
Делер Казахстан TOO	30,027		21,402	51,429
ДОНЧЕНКО" ИП			23,777	23,777
Единая торговая система Казахстан TOO	3,105		8,936	12,041
Жолашар-ЖД Сервис TOO	1,986		487	2,473
Интеллсервис TOO	16,292		35,514	51,806
Иссыкский плодоконсервный завод TOO	1,445	1,445		0

КазРефТрансСервис	7,018		6,224	13,242
Касенова Райхан Джиентаевна ИП	234			234
Комби транс ВМ ТОО	5,485	4,936		549
КустанайТранСервис ТОО	1,250		380	1,630
Мегахимпроект ТОО	640		171	811
МОНТАЖЛЕГМАШ ТОО	7,286	363		6,923
Мурзабаева А.С. Индивидуальный предприниматель	1,731		323	2,054
Надеждинка, ТОО	1,541		560	2,101
ПЕПСИ ИНТ.КОРК.ИРЛ.концен	357,680		161,391	519,071
Сарсенбекова ЧП	1,521		859	2,380
Синтез фирма ТОО	663		5,256	5,919
Технология Чистоты ТОО	1,184			1,184
ТрансМагистраль Минулин О.Г.ИП	210	210		0
Турар ТОО	19,072	379		18,693
УльбаКомплексе ТОО Усть-Каман	1,547		236	1,783
Урал - Бумага ООО	5,849	4,500		1,349
Центр №1 ЛТД ТОО	2,971		19,689	22,660
Эко Продукт ООО			18,121	18,121
Прочие	352,313		371,974	724,287
Итого	7,097,539	1,074,094	2,218,566	8,242,011

18. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	(тыс.тенге)	
	на 30.06.2014	на 31.12.2013
Налог на добавленную стоимость	258 585	332 871
Индивидуальный подоходный налог	26 428	28 738
Прочие налоги	5 521	3 922
Корпоративный подоходный налог	-	-
Социальный налог	12 147	14 555
	302 680	380 085

19. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	(тыс.тенге)	
	на 30.06.2014	на 31.12.2013
Начисленные затраты по работникам	144 852	115 867
Начисленные отпуска и бонусы	214 473	193 201
Авансы полученные	29 607	60 258
Прочие начисленные обязательства	26 164	23 872
	415 095	393 198

20. ДЕЛОВЫЕ И ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ СЕГМЕНТЫ

Руководство определило, что в свете его оценки бизнеса на единой географической основе, т.е. Казахстан, в котором осуществляется более 93% его бизнеса (2008: 95%), основа сегментации Группы наиболее адекватно отражается следующими направлениями бизнеса:

- Производство, распределение и продажа продукции собственной марки Группы, включая соки «Gracio», «Да Да», «Нектар Солнечный», сокосодержащие напитки «DaDa Day», «Апорт», бутылированная вода «АСУ»
- Производство, распределение и продажа молока собственной марки Группы, «Мое»;
- Производство, распределение и продажа прочей продукции собственной марки Группы, включая чай «Пиала» и чипсы «Гризли»;
- Производство, распределение и продажа продукции с торговыми марками, предоставленными в рамках франшизы, включая газированные безалкогольные напитки «Pepsi», «Pepsi Light», «Mirinda», «Seven-Up» и «AquaFina»;
- Торговые операции, включающие продажу и распределение импортируемой продукции других компаний.

(тыс.тенге)

	Производство соков и сокосодержащих напитков	Молоко	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидированная
Период, закончившийся 30 июня 2014 г.						
Выручка	4 725 158	2 544 525	5 124 799	5 600 419	-	17 994 901
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	(56 805)	(10 924)	(125 020)	(24 069)	-	(216 818)
Расходы по подоходному налогу	(23 872)	(4 591)	(52 539)	(10 115)	-	(91 117)
Чистая прибыль/(убыток)	(80 677)	(15 515)	(177 559)	(34 183)	-	(307 934)
Износ и амортизация	(221 294)	(107 387)	(195 165)	(213 271)	-	(737 117)
Приобретение основных средств и нематериальных активов	134 670	41 096	94 580	26 926	412 920	710 192

	Производство соков и сокосодержащих напитков	Молоко	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидированная
Период, закончившийся 30 июня 2014 г.						
Сегментные активы	15 219 559	2 874 933	4 760 232	10 843 440	-	33 698 164
Активы по отсроченному подоходному налогу	-	-	-	-	-	-
Итого активы	15 219 559	2 874 933	4 760 232	10 843 440	-	33 698 164
Сегментные обязательства	10 007 715	1 245 149	5 564 992	6 978 091	-	23 795 948
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	319 052	154 825	281 379	307 484	-	1 062 740
Итого обязательства	10 326 767	1 399 975	5 846 371	7 285 575	-	24 858 688

Выручка Группы по продажам внешним покупателям в разрезе по странам представлена следующим образом:

	(тыс. тенге)	
	6 месяцев 2014	6 месяцев 2013
Казахстан	15 722 389	14 880 928
Кыргызская Республика	1 316 189	1 214 768
Россия	656 733	339 603
Туркменистан	233 911	280 126
Таджикистан	51 737	64 928
Монголия	10 994	10 728
Франция	2 948	2 321
	17 994 901	16 793 402

21. ПЕНСИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Группа осуществляет платежи в размере 10% от заработной платы работников. Однако в соответствии с законодательством Республики Казахстан данная сумма на одного работника не должна превышать 149,745 тенге в месяц с 1 января 2014 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 139,950 тенге. Эти суммы относятся на расходы в момент их возникновения. Платежи в пенсионные фонды удерживаются из заработной платы работников и включаются в общие расходы по заработной плате в консолидированном отчете о совокупном доходе.

По состоянию на 30 июня 2014г. Группа не имела обязательств перед своими нынешними или бывшими работниками по дополнительным пенсионным выплатам затратам на медицинское обслуживание после ухода на пенсию страховым выплатам или иным льготам при уходе на пенсию.

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Группы являются компании, контролируемые и связанные с Мажибаевым К.К. и Кошкинбаевым Е.Ж., являющимися акционерами компании см. Примечание 1

Операции между Компанией и ее дочерними компаниями исключены при консолидации и не раскрываются в данном примечании. Данные по операциям между Группой и связанными сторонами раскрываются ниже.
Торговые операции – по состоянию на 30 июня 2014г. и по состоянию на 31 декабря 2013г.

Операции со связанными сторонами включают:

- реализацию газированных безалкогольных напитков, натуральных соков, чая,
- продажу/покупку прочих материалов, основных средств, ценных бумаг и предоставление различных услуг,
- займы и кредиты

	(тыс.тенге)			
	Реализация		Приобретения	
	За год, закончившийся 30 июня 2014 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2013 г.	За год, закончившийся 30 июня 2014 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
Материнская компания	592	8 278	114 915	167 332
Компании под общим контролем	1 141	249 418	20 077	153 077

	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	На 30 июня 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 30 июня 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Материнская компания				
Торговые операции	-	-	-	-
Займы от материнской компании	-	-	-	-
Операции с ценными бумагами	-	-	-	-
Компании под общим контролем				
Торговые операции	33	409 787	253 842	65 382
Операции с ценными бумагами	-	-	-	-
Задолженность брокера	83 785	24 461	-	-
Временная финансовая помощь	2 959 338	2 735 869	714 999	714 999

Компенсация ключевого управленческого персонала – Компенсация ключевого управленческого персонала устанавливается собранием акционеров и высшим руководством компаний в соответствии с кадровой политикой, штатным расписанием, индивидуальными трудовыми соглашениями, решениями акционеров, приказами о начислении бонусов и т.д.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В Группе не имеют места какие-либо события, произошедшие после отчетной даты до даты утверждения финансовой отчетности, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Председатель Правления

Главный управляющий
по финансовым вопросам

Главный бухгалтер



Дэвид Пол Вэстгалл

Агыбаев Аскат

Чумичёва Елена