



АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к промежуточной консолидированной финансовой отчетности
по состоянию на 30 июня 2016 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 2016 и 31 декабря 2015 гг. составляет 2 787 696 тыс. тенге. По состоянию на 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 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 2016г. и 31 декабря 2015 г. акционеры Компании представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество простых акций		Сумма	
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015
Калтаев Т.С.	0,95%	1,14%	30 000	36 024	33 400	34 375
Мажибаев К.К.	61,77%	61,72%	1 944 771	1 944 771	944 726	944 726
Агыбаев А.	0,72%	0,72%	22 655	22 655	24 780	24 780
Баязеров Р.	0,90%	0,78%	28 355	24 653	34 178	26 779
Халяпин А.В.	0,01%	0,01%	138	138	501	501
ТОО "SUCCESSFUL INVESTMENT TRUST"	8,89%	8,89%	279 968	279 968	258 948	258 948
Кошкинбаев Е.Ж.	26,76%	26,74%	842 384	842 384	397 751	397 751
Итого	100,0%	100,0%	3 148 271	3 150 593	1 694 285	1 687 860

По состоянию на 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 г. выкупленные простые акции составили 146 011 тыс. тенге или 304 459 простых акций и 152 436 тыс. тенге или 302 137 простых акций, соответственно.

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

	Долевое участие		Право голоса	
	30.06.2016 г.	31.12.2015 г.	30.06.2016 г.	31.12.2015 г.
ТОО «RG Brands Kazakhstan»	100%	100%	100%	100%
ТОО «Uni Commerce Ltd.»	100%	100%	100%	100%
ОсОО «RG Brands Kyrgyzstan»	100%	100%	100%	100%
ООО «RG Brands Tashkent»	100%	100%	100%	100%
ТОО «PRG Bottlers Kazakhstan»	100%	100%	100%	100%
ООО «ЭрДжи Брэндс Север»	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: «Gracio», «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 201 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.

06 мая 2016 года по Решению АО «RG Brands» зарегистрирована дочерняя компания, со 100% долей участия, в Российской Федерации ООО «ЭрДжи Брэндс Север».

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 осуществляет свою деятельность по производству и дистрибуции газированных, безалкогольных напитков в соответствии с эксклюзивными соглашениями по розливу, заключенными между «RG Brands Kazakhstan» и PepsiCo Inc. и «RG Brands Kazakhstan» и Seven-Up International. Согласно данным соглашениям, права на розлив, продажу и дистрибуцию продукции PepsiCo и Seven-Up в Казахстане были предоставлены «RG Brands Kazakhstan» до 21 июля 2010 г. с автоматической пролонгацией на 5 лет и впоследствии снова на 5 лет в конце каждого 5-летнего периода.

Право дистрибуции продукции PepsiCo Inc., Pepsi Lipton International Limited и Seven-Up на территории Кыргызской Республики предоставлено на основании соглашений, заключенных с данными компаниями со сроком действия до 31 декабря 2018 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 2016г.

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 2016 г.	6 месяцев 2015 г.
Доход от реализации соков и сокосодержащих напитков	6 012 283	4 045 813
Доход от реализации пакетированного чая	6 764 557	5 092 015
Доход от реализации безалкогольных напитков	7 550 644	7 067 958
Доход от реализации пакетированного молока	1 960 718	2 395 598
Доход от реализации чипсов	249 584	255 675
Доход от реализации товаров для перепродажи	<u>27 364</u>	<u>25 679</u>
	<u>22 565 150</u>	<u>18 882 738</u>

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	6 месяцев 2016 г.	6 месяцев 2015 г.
Материалы	12 475 811	9 754 854
Износ и амортизация	655 778	567 241
Зарплата и соответствующие налоги	387 092	411 251
Коммунальные расходы	182 111	156 930
Ремонт	210 643	189 667
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	22 315	
Прочие затраты	<u>44 267</u>	<u>18 424</u>
	<u>13 978 017</u>	<u>11 098 367</u>

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	6 месяцев 2016 г.	6 месяцев 2015 г.
Транспортные расходы	1 248 398	1 280 619
Зарплата и соответствующие платежи	365 866	350 346
Рекламные компании и маркетинговые исследования	1 571 070	1 290 464
Расходы по торговым агентам	979 480	639 465
Прочие расходы по реализации	158 492	18 644
Амортизация	457 613	311 254
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	148 508	162 704
Командировочные расходы	4 541	5 861
Возмещение расходов по реализации	(606 228)	-
	<u>4 327 740</u>	<u>4 059 357</u>

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	6 месяцев 2016 г.	6 месяцев 2015 г.
Заработная плата и соответствующие платежи	811 692	806 414
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	43 394	38 839
Консалтинговые услуги	164 928	140 904
Пени и штрафы	269	4 283
Износ и амортизация	67 782	31 153
Налоги, кроме подоходного налога	87 142	75 409
Банковские услуги	62 096	67 447
Транспортные расходы	48 685	45 360
Коммунальные услуги	15 858	26 216
Командировочные расходы	32 126	36 918
Услуги связи	13 363	18 454
Страхование	5 299	4 671
Резерв по неиспользованным отпускам	28 927	23 263
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	-	820
Прочие расходы	290 622	166 003
	<u>1 672 183</u>	<u>1 486 155</u>

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	6 месяцев 2016 г.	6 месяцев 2015 г.
Проценты по банковским и прочим займам	833 204	527 521
Проценты, начисленные по облигациям	2 126	1 831
	<u>835 330</u>	<u>529 352</u>

9. ПРОЧИЕ (РАСХОДЫ)/ДОХОДЫ

	(тыс.тенге)	
Прочие расходы представлены следующим образом:	6 месяцев 2016 г.	6 месяцев 2015 г.
(Убыток)/доход от выбытия основных средств	4 783	1 725
Расходы по прочей реализации, нетто	(16 231)	(27 403)
Прочее	(11 995)	(17 241)
	(23 444)	(42 920)
	(23 444)	(42 920)

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 2016 г.	6 месяцев 2015 г.
Чистый убыток/прибыль за год, применимая к акционерам материнской компании	1 896 767	1 423 670
Средневзвешенное количество простых акций	3 146 420	3 150 593
Базовая убыток/ прибыль на акцию (тенге)	602	452
	602	452
	на 30.06.2016	на 31.12.2015
Расчет балансовой стоимости одной простой акции		
Чистые активы Группы, не включая нематериальные активы	13 847 253	8 526 974
Количество размещенных простых акций	3 148 271	3 150 593
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	4 398	2 706

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.

$$4\,398 = 13\,847\,253 / 3\,148,271$$

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

$$13\,847\,253 = (44\,923\,650 - 68\,672) - 31\,007\,725$$

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 2016 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 2016 г.	1 234 389	5 479 879	19 682 010	343 944	810 382	653 834	28 204 438
Поступления		2 822	246 083	1 251	37 557	105 006	392 719
Увеличение стоимости при переоценке			4 574 208				4 574 208
Внутренние перемещения			(12 529)		(2 932)	15 461	-
Выбытия			(7 648 486)	(42 894)	(15 369)		(7 706 749)
На 30 июня 2016 г.	<u>1 234 389</u>	<u>5 482 701</u>	<u>16 841 286</u>	<u>302 302</u>	<u>829 637</u>	<u>774 301</u>	<u>25 464 616</u>
Накопленный износ							
На 1 января 2016 г.	-	(1 160 847)	(8 669 384)	(223 644)	(646 094)	-	(10 699 969)
Начисления за период		(278 193)	(857 436)	(19 571)	(50 982)		(1 206 181)
Выбытия			7 626 571	41 960	21 238		7 689 769
На 30 июня 2016 г.	<u>-</u>	<u>(1 439 040)</u>	<u>(1 900 249)</u>	<u>(201 254)</u>	<u>(675 837)</u>	<u>-</u>	<u>(4 216 381)</u>
Балансовая стоимость на 30 июня 2016 г.	<u>1 234 389</u>	<u>4 043 662</u>	<u>14 941 036</u>	<u>101 048</u>	<u>153 800</u>	<u>774 301</u>	<u>21 248 236</u>

30 марта 2016 года компанией ТОО «Kazakhstan Business Service Company» была проведена оценка оборудования на основании договора № 2016-01-44 от 01 марта 2016 года.

12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2016г. дебиторская задолженность представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

Контрагент	На 31.12.2015	Оборот Дт	Оборот Кт	На 30.06.2016
Торговая дебиторская задолженность				
Tandem Trade Company TOO	49 746,02	117 856,33	123 668,54	43 933,82
Ақтау TOO "Компания SOB Ltd"	115 444,74	615 301,44	595 124,25	135 621,93
Актобе TOO "Базис Трейд"	37 614,70	620 369,37	606 112,38	51 871,69
Актобе TOO "Пивное подворье"	15 734,13	540 709,11	533 334,98	23 108,26
Ахметбеков Г.К. ИП	29 713,01	197 385,22	196 790,95	30 307,29
Малиновская Валентина Александровна ИП	0	127 845,00	102 485,15	25 359,85
Петропавловск (DR), TOO SARAT	2 176,12	138 585,45	120 344,98	20 416,59
Рахат-Сибирь ООО		24 762,85	46,81	24 716,04
Русакон Андрей Анатольевич ИП	16 701,91	165 852,62	141 667,00	40 887,53
Сагоконь В.В. ИП	25 660,63	209 944,52	188 858,99	46 746,16
Семей, ИП "Рахимжанов"	63 179,32	416 462,48	408 179,53	71 462,27
Тараз (DR) TOO Компания Магнолия	52 758,02	797 109,67	738 792,38	111 075,31
TOO "Мереке" г. Кокшетау	30 627,47	288 618,27	282 022,68	37 223,05
Тригон ООО	11 766,51	115 136,60	105 504,08	21 399,02
Уральск TOO «ПродИнтер»	2,00	490 599,58	456 202,02	34 399,56
ФИЛБИ ООО		322 690,50	168 664,26	154 026,24
Magnum Cash&Carry TOO	118 192	51 908	50 490	119 610
Рамстор Казахстан TOO	41 587	3 412	20 214	24 785
Прочие	842 142	909 319	464 791	1 286 670
ИТОГО	1 453 046	6 153 868	5 303 294	2 303 620
Авансы выданные				
Empresas Carozzi S.A.		24 851,52		24 851,52
Hoogwert International B.V		340 739,42	107 005,53	233 733,89
Tetra Pak Казахстан Ltd		527 216,30	429 589,43	97 626,87
Азия Интэрнешнл Компани ЛТД TOO	10 000,00	70 216,13	12 243,67	67 972,46
ОсОО Жашылча	0	40 841,73	18 732,16	22 109,56
Фирма АС - АН TOO		104 992,00	60 044,00	44 948,00
G-FORCE TOO		11 832,47		11 832,47
Агро2020 TOO		18 000,00		18 000,00
Глобопак TOO	540,00	17 685,00	7 680,00	10 545,00
Джакенов А.Н ИП		11 102,00		11 102,00
Иссыкский плодоконсервный завод TOO	82 833,28		42 402,15	40 431,13
Нам О.А. ИП	5 100,00	5 100,00		10 200,00
РТС Дистрибьюшн TOO	13 980,00	0	975,00	13 005,00
Омнигифт ООО		12 638,82		12 638,82
Мира Сезар ООО	8 914,46			8 914,46
Прочие	195 434	74 899	236 086	34 248
ИТОГО	316 802	1 260 114	914 758	662 159

13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

(тыс.тенге)

	на 30.06.2016	на 31.12.2015
Готовая продукция	3 463 635	2 086 520
Сырье	2 151 639	1 400 926
Упаковочные материалы	1 217 194	602 828
Прочее	511 154	474 430
Запасные части	214 533	200 535
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(37 250)	(33 627)
	7 520 905	4 731 612

14. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	(тыс.тенге)	
	на 30.06.2016	на 31.12.2015
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	-	4 197
Инвестиции, имеющиеся в наличии для торговли	2 520 061	2 678 963
	<u>2 520 061</u>	<u>2 683 160</u>

15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	(тыс.тенге)	
	на 30.06.2016	на 31.12.2015
Прочая дебиторская задолженность	301 556	209 523
Задолженность сотрудников	125 209	55 560
Прочие налоги к возмещению	106 714	75 643
НДС к возмещению	53 983	
Прочая дебиторская задолженность	223 056	265 821
Расходы будущих периодов	45 920	13 901
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(149 353)	(127 469)
	<u>707 085</u>	<u>492 979</u>

16. КРЕДИТЫ И ОБЛИГАЦИОННЫЕ ЗАЙМЫ

Информация по займам и прочим финансовым обязательствам на 30 июня 2016 г. представлена в следующем виде:

(тыс.тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сред. Ставка, % в год	На 31.12.2015	Обороты		На 30.06.2016	Дата погашения
				Дебет	Кредит		
Asian Development Bank Administrative Expense Acco	USD тыс	3,50%	11 250,00	2 500,00	1 250,00	10 000,00	2020
	Тыс.тен.		3 825 112,50	1 271 625,00	833 112,50	3 386 600,00	
Дисконт ADB	USD тыс		-116,62			-116,62	
	Тыс.тен.		-39 653,61	4 026,80	12 155,54	-31 524,94	
Казинвест Банк АО	Тыс.тен.	6,00%	1 200 000,00	814 285,71	814 285,71	1 200 000,00	2020
Европейский банк развития (2015)	Тыс.тен.	8,75%	5 443 409,00	1 088 681,81	544 340,90	4 899 068,18	2020
Дисконт EBRD (2015)	Тыс.тен.		-48 250,00		8 800,61	-39 449,33	
Al Hilal Bank АО	Тыс.тен.	7,50%	1 182 939,00	2 232 674,43	1 937 470,57	887 734,94	2019
Нурбанк АО	Тыс.тен.	8,00%	990 000,00	990 000,00		0,00	2016
International Finance Corporation	Тыс.тен.	9,50%	3 008 801,00	250 733,38	250 733,38	3 008 801,00	2022
Дисконт International Finance Corporation	Тыс.тен.		-72 546,00		9 137,20	-63 409,00	
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	Тыс.тен.	19%			519 860,00	519 860,00	2016
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	RUB тыс	12,00%	159 158,00			159 158,00	2016
	Тыс.тен.		733 718,38	41 381,08	148 016,94	840 354,24	
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	Тыс.тен.	19,00%	300 000,00	300 000,00		0,00	2016
АТФ Банк АО	Тыс.тен.	5,50%	666 667,00	249 999,90	166 666,66	583 333,33	2019
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	Тыс.тен.	7,00%	553 000,00	553 000,00	553 000,00	553 000,00	2016
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	3 000 000,00	2 239 000,00	2 239 000,00	3 000 000,00	2017

Наименование Кредитора по займу	Сумма займа, всего	Дата погашения обязательства						
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	519 860	519 860						
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	840 354	840 354						
Казинвестбанк АО	1 200 000		878 571	128 571	128 571	64 286		
Европейский банк развития (2015)	4 899 068	544 341	1 088 682	1 088 682	1 088 682	1 088 682		
International Finance Corporation	3 008 801		501 467	501 467	501 467	501 467	501 467	501 467
Al Hilal Bank АО	887 735	295 204	320 795	217 389	54 347			
Asian Development Bank Administrative Expense Acco	3 386 600	451 166	810 371	850 025	850 025	425 013		
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	553 000	553 000						
Банк Развития Казахстана	3 000 000	761 000	2 239 000					
АТФ Банк АО	583 333	83 333	166 667	166 667	166 667			
Итого	18 878 752	4 048 258	6 005 553	2 952 801	2 789 759	2 079 447	501 467	501 467
	На 30.06.2016	На 31.12.2015						
Займы	18 878 752	20 903 647						
Дисконт	(134 383)	(160 450)						
% по займам	167 152	142 868						
Факторинг		64 707						
ИТОГО	18 911 521	20 950 772						

17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2015 г.:

(тыс.тенге)

Контрагент	На 31.12.2015	Оборот Дт	Оборот Кт	На 30.06.2016
Долгосрочная кредиторская задолженность за оборудование	84 520	48 473	7 700	43 746
TETRA LAVAL CREDIT AB	84 520	48 473	7 700	43 746
Краткосрочная кредиторская задолженность	6 827 349	14 152 770	16 644 712	9 319 291
Asian Tea Company Private Limited	2 253 621	3 847 129	3 883 131	2 289 622
CAMBERG TRADE LP		2 402	45 873	43 471
CHAI TRADING DMCC A DUBAI MULTI-COMMODITIES COMPAN		70 536	133 116	62 580
China Resources Packaging Materials Co.,Ltd			96 201	96 201
DOHLER HOLLAND	47 459	192 691	227 870	82 638
ED&F MAN SUGAR LTD	0	336 055	1 158 395	822 340
Gan-Shmuel Foods LTD	152 850	186 722	144 506	110 633
HYUNDAI CORPORATION	90 975	764 839	942 322	268 457
Kagazy Recycling TOO	53 777	244 642	279 164	88 299
KASKAT SP. Z O.O.	125 951	347 472	316 783	95 263
P.E.T. TOO	27 468	587 470	782 734	222 732
PEPSI LIPTON INTERNATIONAL	0	512 988	693 766	180 778
Pepsi-Cola International, Cork	901 278	1 426 740	1 440 009	914 547
Shaanxi Hengtong Fruit Juice	22 704	251 591	293 522	64 635
TEEPACK Spezialmaschinen GmbH AND Co.KG.	77 611	85 132	58 442	50 922
TETRA LAVAL CREDIT AB	99 130	59 902	52 719	91 947

TETRA PAK Global Distribution S.A.	136 561	48 829	193 042	280 774
Tetra Pak Казахстан Ltd	18 926	857 429	1 633 552	795 048
VAN REES B. V.	253 161	2 247 179	2 802 736	808 719
Xinjiang lonran intl engineerin & technology Co.,L	146 012	364 769	304 537	85 780
Аляска-Полиграфоформление ООО	32 091	65 254	145 265	112 103
Борусан Макина Казахстан ТОО ИП	32 439	33 955	93 840	92 324
Дёлер Казахстан ТОО	29 117	190 021	250 412	89 508
Филиал Пласформ Амбалаж Санаи Ве Тиджарет А.Ш. СЭЗ	55 298	238 519	230 609	47 388
Эйсинильсен КАЗАХСТАН ТОО	34 301	58 633	64 459	40 127
DOMUS PRINT (ДОМУС ПРИНТ) ТОО		34 364	72 938	38 575
L.A.B. INTERNATIONAL KENYA LIMITED	268 230	299 837	83 512	51 904
ZAO WHITE	58 964	116 594	93 788	36 157
Прочие	1 909 425	681 073	127 467	1 355 819
ИТОГО	6 827 349	14 152 770	16 644 712	9 319 291

18. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	(тыс.тенге)	
	на 30.06.2016	на 31.12.2015
Налог на добавленную стоимость	138 035	1 002 281
Индивидуальный подоходный налог	32 083	
Прочие налоги	136 956	52 794
Корпоративный подоходный налог		91 388
Социальный налог	23 992	
	331 066	1 146 463

19. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	(тыс.тенге)	
	на 30.06.2016	на 31.12.2015
Начисленные затраты по работникам	165 695	121 651
Начисленные отпуска и бонусы	277 896	248 271
Авансы полученные	384 230	10 199
Прочие начисленные обязательства	33 509	30 300
	861 330	410 421

20. ДЕЛОВЫЕ И ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ СЕГМЕНТЫ

Руководство определило, что в свете его оценки бизнеса на единой географической основе, т.е. Казахстан, в котором осуществляется более 82% его бизнеса, основа сегментации Группы наиболее адекватно отражается следующими направлениями бизнеса:

- a. Производство, распределение и продажа продукции собственной марки Группы, включая соки «Gracío», «Да Да», «Нектар Солнечный», сокодерживающие напитки «DaDa Day», «Апорт», бутылированная вода «АСУ», холодный чай «СiTi» и энергетический напиток «Yeti»
- b. Производство, распределение и продажа прочей продукции собственной марки Группы, включая чай «Пиала», чипсы «Гризли», молоко марки «Мое»;
- c. Производство, распределение и продажа продукции с торговыми марками, предоставленными в

- рамках франшизы, включая газированные безалкогольные напитки «Pepsi», «Pepsi Light», «Mirinda», «Seven-Up» и «Lipton Ice Tea»;
- d. Торговые операции, включающие продажу и распределение импортируемой продукции других компаний.

(тыс.тенге)

	Производство соков и сокосодержащих напитков	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 30 июня 2016 г.					
Выручка	6 013 441	8 974 859	7 549 487	27 363	22 565 150
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	998 556	858 758	139 798	-	1 997 112
Расходы по подоходному налогу	(50 172)	(43 148)	(7 024)	-	(100 345)
Чистая прибыль/(убыток)	948 384	815 610	132 774	-	1 896 767
Износ и амортизация	245 652	473 445	383 965	-	1 103 061
Приобретение основных средств и нематериальных активов	39 272	106 034	247 413	-	392 719
	Производство соков и сокосодержащих напитков	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 30 июня 2016 г..					
Сегментные активы	18 177 809	10 589 116	16 156 725	-	44 923 650
Активы по отсроченному подоходному налогу	-	-	-	-	-
Итого активы	18 177 809	10 589 116	16 156 725	-	44 923 650
Сегментные обязательства	13 625 399	6 785 528	9 112 726	-	29 523 654
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	445 542	609 142	429 387	-	1 484 071
Итого обязательства	14 070 941	7 394 671	9 542 112	-	31 007 725

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

	(тыс. тенге)	
	6 месяцев 2016	6 месяцев 2015
Казахстан	18 473 069	16 034 801
Кыргызская Республика	2 157 963	1 340 375
Россия	1 885 874	1 322 744
Туркменистан	0	140 165
Таджикистан	47 379	32 383
Монголия	0	12 270
Франция	865	0
	22 565 150	18 882 738

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 171 442,5 тенге в месяц с 1 января 2016 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 160 230 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 2016г. 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 Мажипаевым 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 2016г. и по состоянию на 31 декабря 2015г.

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 период, закончившийся 30 июня 2016 г.	За период, закончившийся 31 декабря 2015 г.	За период, закончившийся 30 июня 2016 г.	За период, закончившийся 31 декабря 2015 г.
ТОО "Группа компаний "RESMI" Компании под общим контролем	5 000	20 610	76 115	-
	472	364 017	16 637	219 705
	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	На 30 июня 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 30 июня 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
ТОО "Группа компаний "RESMI" Задолженность по торговым и прочим операциям Компании под общим контролем	-	-	-	-
Торговые операции	190 724	102 610	-	27 518
Операции с ценными бумагами	-	-	-	-
Задолженность брокера	56 079	56 968	-	-
Деньги под управлением	4 809	4 809	-	-
Временная финансовая помощь	49 945	49 945	-	-
		12		

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.

И.о. Председателя Правления

Главный управляющий
по финансовым вопросам

Главный бухгалтер



Агыбаев Аскат

Агыбаев Аскат

Иванова Наталья