

RG BRANDS
НА ВСЮ ЖИЗНЬ

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к промежуточной консолидированной финансовой
отчетности**

по состоянию на 30 июня 2017 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 2017 и 31 декабря 2016 гг. составляет 2 787 696 тыс. тенге. По состоянию на 30 июня 2017 и 31 декабря 2016 гг. 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 2017 и 31 декабря 2016 гг. акционеры Компании представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество простых акций		Сумма	
	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2017	31.12.2016
Калтаев Т.С.	0,95%	0,95%	30 000	30 000	33 400	33 400
Мажипбаев К.К.	61,77%	61,77%	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%	0,90%	28 355	28 355	30 481	30 481
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%	26,76%	842 384	842 384	397 751	397 751
Итого	100,0%	100,0%	3 148 271	3 148 271	1 690 587	1 690 587

По состоянию на 30 июня 2017 и 31 декабря 2016 гг. выкупленные простые акции составили 149 709 тыс. тенге или 304 459 простых акций и 149 709 тыс. тенге или 304 459 простых акций, соответственно.

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

	Долевое участие		Право голоса	
	30.06.2017 г.	31.12.2016 г.	30.06.2017 г.	31.12.2016 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%	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.

По состоянию на 30 июня 2017 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, Узбекистане и Российской Федерации 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-UpInternational. 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 2017г.

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 2016 года были внесены изменения в Учетную политику в отношении модели переоценки группы основных средств «Машины и оборудование» по фактической стоимости на модель переоцененной стоимости.

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 2017 г.	6 месяцев 2016 г.
Доход от реализации соков и сокосодержащих напитков	6 299 152	6 012 283
Доход от реализации пакетированного чая	6 363 188	6 764 557
Доход от реализации безалкогольных напитков	8 395 355	7 550 644
Доход от реализации пакетированного молока	2 183 963	1 960 718
Доход от реализации чипсов	256 065	249 584
Доход от реализации товаров для перепродажи	31 818	27 364
	23 529 541	22 565 150
	23 529 541	22 565 150

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	6 месяцев 2017 г.	6 месяцев 2016 г.
Материалы	12 322 120	12 475 811
Износ и амортизация	539 968	655 778
Зарплата и соответствующие налоги	383 786	387 092
Коммунальные расходы	284 944	182 111
Ремонт	337 112	210 643
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	35 388	22 315

Прочие затраты	34 718	44 267
	13 938 036	13 978 017

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	6 месяцев 2017 г.	6 месяцев 2016 г.
Транспортные расходы	1 410 603	1 248 398
Зарплата и соответствующие платежи	439 745	365 866
Рекламные компании и маркетинговые исследования	2 203 766	1 571 070
Расходы по торговым агентам	567 239	979 480
Прочие расходы по реализации	310 959	158 492
Амортизация	405 158	457 613
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	265 690	148 508
Командировочные расходы	8 174	4 541
Списание товарно-материальных запасов	10 942	
Возмещение расходов по реализации	(569 530)	(606 228)
	5 052 746	4 327 740

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	6 месяцев 2017 г.	6 месяцев 2016 г.
Заработная плата и соответствующие платежи	956 597	811 692
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	52 275	43 394
Консалтинговые услуги	133 664	164 928
Пени и штрафы	1 539	269
Износ и амортизация	75 089	67 782
Налоги, кроме подоходного налога	204 556	87 142
Банковские услуги	89 629	62 096
Транспортные расходы	44 016	48 685
Коммунальные услуги	27 729	15 858
Командировочные расходы	46 691	32 126
Услуги связи	14 652	13 363
Страхование	8 550	5 299
Резерв по неиспользованным отпускам	16 505	28 927
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	37 984	
Прочие расходы	399 386	290 622
	2 108 862	1 672 183

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	6 месяцев 2017 г.	6 месяцев 2016 г.
Проценты по банковским и прочим займам	953 360	833 204
Проценты, начисленные по облигациям	2 126	2 126
Прочие	727	-
	956 213	835 330

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	6 месяцев 2017 г.	6 месяцев 2016 г.
(Убыток)/доход от выбытия основных средств	(2 598)	4 782
Расходы по прочей реализации, нетто	110 577	(16 231)
Прочее	(11 644)	(11 995)
	96 335	(23 444)

10. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ И БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ ОДНОЙ АКЦИИ

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 2017 г.	6 месяцев 2016 г.
Чистый убыток/прибыль за период, применимая к акционерам материнской компании	895 406	1 896 767
Средневзвешенное количество простых акций	3 148 271	3 146 420
Базовая убыток/прибыль на акцию (тенге)	284	602

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.

$$4\,071 = 12\,816\,210 / 3\,148\,271$$

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

$$12\ 816\ 210 = (44\ 456\ 651 - 60\ 198) - 31\ 580\ 243$$

	(тыс.тенге)	
	на 30.06.2017	на 31.12.2016
Расчет балансовой стоимости одной простой акции		
Чистые активы Группы, не включая нематериальные активы	12 816 210	11 892 224
Количество размещенных простых акций	3 148 271	3 148 271
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	4 071	3 777

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.

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

	(тыс.тенге)	
	на 30.06.2017	на 31.12.2016
Расчет балансовой стоимости одной привилегированной акции		
Сальдо привилегированных акций, удерживаемых внутри Группы	947 400	947 400
Количество размещенных привилегированных акций	789,500	789,500
Балансовая стоимость одной привилегированной акции, в тенге	1 200	1 200

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 июня 2017 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 2017 г.	1 252 319	7 138 048	16 050 581	283 496	928 988	88 030	25 741 462
Поступления		-	693 203	10 124	46 505	62 243	812 074
Увеличение/уменьшение стоимости при переоценке			-				-
Прочие изменения классификации	(17 930)	(1 552 168)					(1 570 099)

Внутренние перемещения		52 709		(62 491)	-	(9 783)
Выбытия		(22 781)	(25 549)	(4 747)	(33 554)	(86 631)
На 30 июня 2017 г.	1 234 389	5 585 880	16 773 711	268 071	908 254	116 718
Накопленный износ						
На 1 января 2017 г.	-	(1 690 949)	(1 564 726)	(202 429)	(757 631)	-
Начисления за период		(293 060)	(748 473)	(12 237)	(49 850)	(1 103 620)
Изменения в классификации		647 584	(55 233)		55 684	648 035
Выбытия			6 572	23 719	5 382	35 673
На 30 июня 2017 г.	-	(1 336 426)	(2 361 860)	(190 947)	(746 414)	-
Балансовая стоимость на 30 июня 2017 г.	1 234 389	4 249 454	14 411 852	77 124	161 840	116 718

12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2017г. дебиторская задолженность представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

Контрагент	На 31.12.2016	Оборот Дт	Оборот Кт	На 30.06.2017
Торговая дебиторская задолженность				
Tandem Trade Company TOO	42 205	210 557	213 902	38 860
Актау TOO "Компания SOB Ltd"	137 080	1 159 913	1 142 726	154 267
Актобе TOO "Базис Трейд"	57 498	638 499	655 840	40 157
Ахметбеков Г.К. ИП	19 513	414 196	399 002	34 707
Тригон ООО	10 930	342	9 751	1 521
Торговая Компания "Лидинг" ООО	12 254	383	361	12 276
Семей, ИП "Рахимжанов"	71 485	589 728	591 485	69 727
Тараз (DR) TOO Компания Магнолия	108 820	1 430 513	1 363 647	175 686
TOO "Мереке" г. Кокшетау	49 943	678 772	700 446	28 270
Русаков Андрей Анатольевич ИП	24 142	69 542	91 425	2 259
TOO "Аксай Маркет"	27 959	197 005	197 873	27 091
ФИЛБИ ООО	129 905	53 263	65 957	117 211
Сладэкс ООО	13 552	901	5 229	9 224
Прочие	1 376 866	16 864 434	16 999 599	1 241 701
ИТОГО	2 082 152	22 308 048	22 437 243	1 952 957
Авансы выданные				
KRONES AG		4 230		4 230
PBS Plus TOO		18 631	14 327	4 304
AETNA GROUP S.P.A.		197 027	98 513	98 513
Агро Том Плюс TOO		18 756		18 756
Агро2020 TOO		26 000		26 000
ЗЕМ-СТРОЙ TOO		4 000	2 000	2 000
EUROPOOL S.R.L.		36 135		36 135
Peter Binder GMBH	24 886	167 959	192 845	
Rhode Asia TOO	12 096	119 376	92 550	38 922
TETRA PAK Global Distribution S.A.	23 266	64 380	87 646	

UNION ENGINEERING		5 764	1 597	4 167
АйБат ТОО	6 771	302 297	309 068	
Гелиос ТОО, Алматынский филиал	4 217	45 386	42 351	7 252
Глобопак ТОО	4 755	11 046	15 801	
Делойт ТОО	19 774	8 954	28 728	
Есиль-Агро ТОО		113 244	110 810	2 434
Каз Спец Энерго Монтаж ТОО		76 290	38 670	37 620
Молдакашев Аслан Сапарович ИП	6 708	61 669	68 377	
Морган Льюис ТОО	3 752	21 287	22 132	2 907
Прочие	308 458	548 647	619 745	237 360
РАСКО Воронежский стеклотарный завод Филиал ООО		34 303	12 992	21 312
Русджам ООО		122 535	110 390	12 145
Тайынша-Астык ТОО		128 836	117 594	11 242
Такауиева Г.Ш ИП	4 334	47 348	43 388	8 294
ТехЭнергохолдинг ООО		7 798	3 899	3 899
Эйр Медиа ООО	6 552	70 750	77 272	
ИТОГО	425 539	2 262 647	2 110 694	577 492

13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	(тыс.тенге)	
	на 30.06.2017	на 31.12.2016
Готовая продукция	4 440 221	3 091 316
Сырье	3 856 534	2 263 421
Упаковочные материалы	212 713	1 079 235
Прочее	605 196	443 091
Запасные части	272 618	272 296
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(38 077)	(33 877)
	9 349 205	7 115 482

14. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2017	на 31.12.2016
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	247 056	252 113
Задолженность сотрудников	98 972	77 641
Прочие налоги к возмещению	235 845	111 270
Прочая дебиторская задолженность	89 317	107 816
Расходы будущих периодов	76 832	76 468
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(16 504)	(16 107)
	731 518	609 201

15. КРЕДИТЫ, ОБЛИГАЦИОННЫЕ ЗАЙМЫ И ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Информация по займам, финансовой аренде и прочим финансовым обязательствам на 30 июня 2017 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		
Asian Development Bank Administrative Expense Ассо	USD тыс	3,50%	8 722,56	1 250	27,44	7 500,00	2020
	Тыс.тен.		2 907 144,60	587 937,11	97 817,51	2 417 025	
Дисконт ADB	USD тыс		-71,97		18,16	-53,81	
	Тыс.тен.		-23 987,45	676,53	7 321,14	-17 342,84	
Казинвест Банк АО	Тыс.тен.	6,00%	450 000,00	514 285,71	64 285,70	0	2020
Казинвест Банк АО	Тыс.тен.	6,00%	750 000,00	750 000,00		0	2017
Европейский банк развития (1 транш 2015)	Тыс.тен.	8,95%	3 677 090,90	459 636,36		3 217 454,54	2020
Дисконт EBRD (2015)	Тыс.тен.		-26 558,33		5 901,39	-20 656,94	
Европейский банк развития (2 транш 2015)	Тыс.тен.	8,95%	677 636,36	84 704,54		592 931,82	2 020
Дисконт EBRD (2015)	Тыс.тен.		-4 893,98		1 087,46	-3 806,52	
Европейский банк развития (3 транш 2016)	Тыс.тен.	10,25%	3 066 666,66	383 333,33		2 683 333,33	2 020
Дисконт EBRD (2016)	Тыс.тен.		-22 588,78	4 535,89	5 011,21	-22 113,46	
Нурбанк АО	Тыс.тен.	19,00%	2 000 000,00	2 000 000		0	2017
International Finance Corporation	Тыс.тен.	9,50%	3 008 801,00	250 733,77		2 758 067,23	2022
Дисконт International Finance Corporation	Тыс.тен.		-54 170,58		8 639,34	-45 531,24	
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	Тыс.тен.	14,00%			1 250 000	1 250 000,00	2017
АТФ Банк АО	Тыс.тен.	5,50%	499 999,99	83 333,33		416 666,66	2019
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	Тыс.тен.	7,00%	553 000,00	553 000,00		0,00	2017
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	576 000,00			576 000,00	2017
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	198 840,00			198 840,00	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	185 000,00			185 000,00	2017
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	1 320 000,00	1 320 000,00		0,00	2017

Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	660 000,00	660 000,00		0,00	2017
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	339 000,00	169 000,00		170 000,00	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%			1 701 160,00	1 701 160,00	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%			169 000	169 000	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	12,40%			1 980 000,00	1 980 000,00	2017
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	1 701 160,00	1 701 160,00		0,00	2017

Наименование Кредитора по займу	Сумма займа, всего	Дата погашения обязательства					
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	1 250 000	1 250 000,00					
Европейский банк развития (2015)	3 217 455	459 638,54	919 273,00	919 273,00	919 272,00		
Европейский банк развития (2015)	592 932	84 704,82	169 409,00	169 409,00	169 409,00		
Европейский банк развития (2016)	2 683 333	383 333,53	766 667,00	766 666,66	766 666,66		
International Finance Corporation	2 758 068	250 733,77	501 466,78	501 466,78	501 466,78	501 466,78	501 466,78
Asian Development Bank Administrative Expense Ассо	2 417 025	340 495,00	830 613,00	830 613,00	415 306,00		
Банк Развития Казахстана	185 000	185 000,00					
Банк Развития Казахстана	170 000		170 000,00				
Банк Развития Казахстана	576 000	576 000,00					
Банк Развития Казахстана	1 701 160		1 701 160,00				
Банк Развития Казахстана	1 980 000	1 980 000,00					
Банк Развития Казахстана	198 840		198 840,00				
Банк Развития Казахстана	169 000		169 000				
АТФ Банк АО	416 667	83 333,66	166 666,75	166 666,50			
Итого	18 315 479	5 593 239	5 593 093	3 354 093	2 772 120	501 467	501 467

На 30.06.2017 На 31.12.2016

Займы	18 315 479	22 570 340
Дисконт	(109 451)	(132 199)
% по займам	250 699	285 210
ИТОГО	18 456 727	22 723 350

16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2017 г.:

(тыс.тенге)

КОНТРАГЕНТ	На 31.12.2016	Оборот Дт	Оборот Кт	На 30.06 2017
Asian Tea Company Private Limited	2 511 484	3 294 931	3 773 909	2 990 462
CAMBERG TRADE LP	8 344	230 564	301 927	79 707
China Resources Packaging Materials Co.,Ltd	147 044	1 388 413	1 659 806	418 437
DASM/MS (ДАСМ/ЭМ ЭС) ТОО		43 533	259 261	215 728
DOHLER HOLLAND	117 141	401 709	329 493	44 925
Gan-Shmuel Foods LTD	94 694	479 904	434 935	49 725
GODFREY PHILLIPS INDIA LTD		351 178	394 426	43 248
Hoogwert International B.V		209 543	250 792	41 249
Kagazy Recycling ТОО	69 543	472 419	482 583	79 707
ООО ВАЙТ		40 046	99 767	59 721
P.E.T. ТОО	42 331	483 985	561 061	119 407
PEPSI LIPTON INTERNATIONAL	42 349	467 154	607 148	182 343
Pepsi-Cola International, Cork	531 665	1 831 617	2 118 002	818 050
SIDEL BLOWING AND SERVICES		8 757	67 310	58 553
TEEPACK Spezialmaschinen GmbH AND Co.KG.		198 374	320 472	122 098
Tetra Pak Казахстан Ltd	982 359	2 922 633	3 207 931	1 267 657
UBC Cool Almaty (ЮБиСи Кул Алматы) ТОО			214 855	214 855
VAN REES B. V.	967 518	1 722 440	1 324 903	569 982
Xinjiang lonran intl engineerin & technology Co.,L	220 411	391 347	282 228	111 292
Аляска-Полиграфоформление ООО	39 470	159 427	230 220	110 263
Викторовское ТОО		219 651	260 756	41 105
Дёлер Казахстан ТОО	20 605	228 504	270 914	63 014
Интеллсервис ТОО		309 656	400 649	90 993
Комбитехноцентр ТОО		96 761	131 662	34 902
Прочие	3 209 350	5 782 365	4 169 907	1 596 892
Русагро-Сахар ООО		1 887 378	1 928 907	41 529
Сарыагаш Товарищество с Ограниченной Ответственнос		292 986	327 538	34 552

ТОО "Lotte Logistics Kazakhstan Co LTD"		63 468	103 228	39 760
Филиал Пласформ Амбалаж Санаи Ве Тиджарет А.Ш. СЭЗ	23 571	124 187	146 676	46 060
ИТОГО	9 027 879	24 102 930	24 661 266	9 586 215

17. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	(тыс.тенге)	
	на 30.06.2017	на 31.12.2016
Налог на добавленную стоимость	139 966	898 696
Индивидуальный подоходный налог	25 335	32 817
Прочие налоги	63 096	49 740
Социальный налог	18 951	22 159
	247 348	1 003 411

18. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	(тыс.тенге)	
	на 30.06.2017	на 31.12.2016
Начисленные затраты по работникам	188 802	193 683
Начисленные отпуска и бонусы	183 116	164 738
Авансы полученные	35 631	29 001
Прочие начисленные обязательства	33 496	9 347
	441 045	396 769

19. ДЕЛОВЫЕ И ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ СЕГМЕНТЫ

Руководство определило, что в свете его оценки бизнеса на единой географической основе, т.е. Республика Казахстан, в котором осуществляется более 83,09% его бизнеса, основа сегментации Группы наиболее адекватно отражается следующими направлениями бизнеса:

- a. Производство, распределение и продажа продукции собственной марки Группы, включая соки «Gracio», «Да Да», «Нектар Солнечный», сокосодержащие 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.

	Производство соков и сокосодержащих напитков	Продукты питания	Франшиза	Торговля	(тыс.тенге) Консолидировано
Период, закончившийся 30 июня 2017 г.					
Выручка	8 261 016	8 803 216	6 433 491	31 818	23 529 541
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	227 216	714 749	108 198	31 818	1 081 981
Расходы по подоходному налогу	(39 181)	(128 737)	(18 657)		(186 575)
Чистая прибыль/(убыток)	188 035	586 012	89 541	31 818	895 406
Начисленный износ	346 873	438 692	234 649	-	1 020 214
Приобретение основных средств и нематериальных активов	81 207	219 260	511 607	-	812 074

	Производство соков и сокосодержащих напитков	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 30 июня 2017 г.					
Сегментные активы	17 988 844	10 479 037	15 988 770		44 456 651
Активы по отсроченному подоходному налогу					-
Итого активы	17 988 844	10 479 037	15 988 770	-	44 456 651
Сегментные обязательства	13 286 887	6 616 948	8 886 327		28 790 162
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	837 627	1 145 200	807 255		2 790 082
Итого обязательства	14 124 514	7 762 147	9 693 582	-	31 580 243

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

	(тыс. тенге)	
	6 мес 2017	6 мес 2016
Республика Казахстан	19 522 141	18 473 069
Кыргызская Республика	2 556 305	2 157 963
Российская Федерация	1 411 252	1 885 874
Таджикистан	9 057	47 379
Франция	786	865
	23 529 541	22 565 150

20. 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 183 442,5 тенге в месяц с 1 января 2017 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 171 442,5 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 2017г. 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.

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Группы являются компании, контролируемые и связанные с Мажипбаевым К.К. и Кошкинбаевым Е.Ж., являющимися акционерами компании.

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 2017г. и по состоянию на 31 декабря 2016г.

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

	Реализация		Приобретения	
	6 месяцев 2017	6 месяцев 2016	6 месяцев 2017	6 месяцев 2016
	г.	г.	г.	г.
ТОО «RESMI Прямые инвестиции» Компании под общим контролем	4 896	5 000	105 997	76 115
	-	472	1 897	16 637
	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2017	31.12.2016
Компании под общим контролем:	247 056	256 913	-	27 518
Задолженность брокера	34 799	53 292		
Деньги на счете у брокера	4 809	4 813		
Беспроцентная финансовая помощь		4 745		
Задолженность по торговым и прочим операциям	207 448	194 063	-	27 518

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.

22. 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

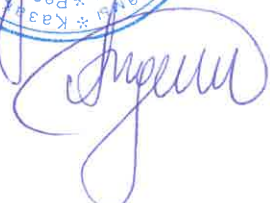


Деваель Ханс Александр

Главный управляющий
по финансовым вопросам

Агьбаев Аскат

И.О. Главный бухгалтер



Андреева Олеся