



АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к промежуточной консолидированной финансовой
отчетности**

по состоянию на 30 июня 2018 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 2018 и 31 декабря 2017 гг. составляет 2 787 696 тыс. тенге. По состоянию на 30 июня 2018 и 31 декабря 2017 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 2018 и 31 декабря 2017 гг. акционеры Компании представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество простых акций		Сумма	
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2017
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
Халыпин 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 2018 и 31 декабря 2017 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	
	30.06.2018 г.	31.12.2017 г.	30.06.2018 г.	31.12.2017 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: «Gracío», «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 2018 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 также 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-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 2018г.

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 2018 г.	6 месяцев 2017 г.
Доход от реализации соков и сокосодержащих напитков и безалкогольных напитков	16 703 976	14 694 507
Доход от реализации пакетированного чая, пакетированного молока и продуктов питания	8 266 098	8 803 216
Доход от реализации товаров для перепродажи	33 432	31 818
	25 003 506	23 529 541

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

	6 месяцев 2018 г.	6 месяцев 2017 г.
Материалы	13 161 275	12 322 120
Износ и амортизация	765 909	539 968
Зарплата и соответствующие налоги	402 931	383 786
Коммунальные расходы	237 343	284 944
Ремонт	332 187	337 112
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	116 805	35 388
Прочие затраты	30 823	34 718
	15 047 273	13 938 036

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	6 месяцев 2018 г.	6 месяцев 2017 г.
Транспортные расходы	1 583 872	1 410 603
Зарплата и соответствующие платежи	456 178	439 745
Рекламные компании и маркетинговые исследования	2 991 634	2 203 766
Расходы по торговым агентам	723 261	567 239
Прочие расходы по реализации	452 649	310 959
Амортизация	311 607	405 158
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	187 115	265 690
Командировочные расходы	10 291	8 174
Списание товарно-материальных запасов	373	10 942
Возмещение расходов по реализации	(125 659)	(569 530)
	6 591 321	5 052 746

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	6 месяцев 2018 г.	6 месяцев 2017 г.
Заработная плата и соответствующие платежи	1 425 851	956 597
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	64 903	52 275
Консалтинговые услуги	136 684	133 664
Пени и штрафы	420	1 539
Износ и амортизация	60 226	75 089
Налоги, кроме подоходного налога	130 951	204 556
Банковские услуги	42 331	89 629
Транспортные расходы	50 337	44 016
Коммунальные услуги	32 534	27 729

Командировочные расходы	60 861	46 691
Услуги связи	20 403	14 652
Страхование	3 581	8 550
Резерв по неиспользованным отпускам	55 735	16 505
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	(6 696)	37 984
Прочие расходы	206 281	399 386
	2 284 402	2 108 862

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	6 месяцев 2018 г.	6 месяцев 2017 г.
Проценты по банковским и прочим займам	906 615	953 360
Проценты, начисленные по облигациям	-	2 126
Прочие	-	727
	906 615	956 213

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	6 месяцев 2018 г.	6 месяцев 2017 г.
(Убыток)/доход от выбытия основных средств	3 292	(2 598)
Расходы/доходы по прочей реализации, нетто	1 761 402	110 577
Прочее	(20 829)	(11 644)
	1 743 865	96 335

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 2018 г.	6 месяцев 2017 г.
Чистый убыток/прибыль за период, применимая к акционерам материнской компании	1 773 397	895 406
Средневзвешенное количество простых акций	3 148 271	3 148 271
Базовая убыток/прибыль на акцию (тенге)	563	284

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.

$$4\ 328 = 13\ 624\ 359 / 3\ 148\ 271$$

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

$$13\ 624\ 359 = (46\ 369\ 008 - 96\ 363) - 32\ 648\ 286$$

	(тыс.тенге)	
	на 30.06.2018	на 31.12.2017
Расчет балансовой стоимости одной простой акции		
Чистые активы Группы, не включая нематериальные активы	13 624 359	13 426 709
Количество размещенных простых акций	3 148 271	3 148 271
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	4 328	4 265

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.

$$1\ 200 = 947\ 400 / 789\ 500$$

	(тыс.тенге)	
	на 30.06.2018	на 31.12.2017
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 2018 основные средства за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
	(тыс.тенге)						
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2018 г.	1 252 519	7 218 261	17 337 401	245 637	1 011 665	511 356	27 576 839
Поступления	-	848	1 625 592	7 640	210 860	245 390	2 090 330
Увеличение/уменьшение стоимости при переоценке	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения классификации	-	-	-	-	-	-	-
Внутренние перемещения	-	-	261 226	-	(46 234)	(214 992)	-
Выбытия	-	-	(118 069)	(404)	(14 924)	-	(133 397)
На 30 июня 2018 г.	1 252 519	7 219 109	19 106 150	252 873	1 161 367	541 754	29 533 772
Накопленный износ							
На 1 января 2018 г.	-	(2 252 428)	(2 929 420)	(184 958)	(853 275)	-	(6 220 081)
Начисления за период	-	(295 050)	(779 425)	(14 274)	(48 993)	-	(1 137 742)
Изменения в классификации	-	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	62 695	-	13 407	-	76 102
На 30 июня 2018 г.	-	(2 547 478)	(3 646 150)	(199 232)	(888 861)	-	(7 281 721)
Балансовая стоимость на 30 июня 2018 г.	1 252 519	4 671 631	15 460 000	53 641	272 506	541 754	22 252 051

12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2018г. дебиторская задолженность представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

Контрагент	На 31.12.2017	Оборот Дт	Оборот Кт	На 30.06.2018
Торговая дебиторская задолженность				
Тараз (DR) ТОО Компания Магнолия	-	1 972 309	1 741 590	230 719
Актау ТОО "Компания SOB Ltd"	128 103	1 712 232	1 648 958	191 377
Семей (FS) ИП Рахимжанов	59 342	766 621	725 567	100 396
ТОО "Аксай Маркет"	47 369	417 348	419 392	45 325
ТОО "Мереке" г. Кокшетау	36 324	780 125	718 746	97 703
Пивное подворье ТОО г.Актобе	10 985	645 667	656 652	-
Петропавловск (DR), ТОО CARAT	30 983	582 014	536 524	76 473
Tandem Trade Company ТОО	31 288	172 786	200 650	3 424

Ахметбеков Г.К. ИП	19 487	501 858	485 339	36 006
Лучшее решение ТОО	-	120 119	32 548	87 571
Семипалатинская Трейдинговая Компания ТОО	12 739	148 438	121 133	40 044
Прочие	1 303 859	28 867 894	29 249 881	921 872
ИТОГО	1 680 479	36 687 411	36 536 980	1 830 910

Авансы выданные				
UBC Cool Almaty (ЮБиСи Кул Алматы) ТОО	-	1 136 216	995 939	140 277
Tetra Pak Казахстан Ltd	11 792	1 703 263	1 648 827	66 228
TETRA PAK Global Distribution S.A.	66 583	405 803	423 292	49 094
TEEPACK Spezialmaschinen GmbH AND Co.KG.	-	97 708	54 414	43 294
Делойт ТОО	19 152	9 576	28 728	-
FCG Flight Consulting Group Ltd Charalampou Mousk	-	24 233	-	24 233
РЕСПУБЛИКА «Платежные системы» ТОО	-	80 659	56 905	23 754
Азия Интэрнешнл Компани ЛТД ТОО	11 779	36 911	25 243	23 447
CENTRADE INTEGRATED S.R.L.	-	54 149	32 006	22 143
Мега-сеть ТОО	20 000	-	-	20 000
Агро Том Плюс ТОО	19 920	-	-	19 920
Прочие	745 419	138 035 956	138 610 850	170 525
ИТОГО	894 645	141 584 474	141 876 204	602 915

13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	(тыс.тенге)	
	на 30.06.2018	на 31.12.2017
Готовая продукция	5 170 364	3 229 882
Сырье	3 717 509	2 799 687
Упаковочные материалы	1 611 227	697 382
Прочее	555 788	353 311
Запасные части	351 286	256 380
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(51 003)	(39 676)
	11 355 171	7 296 966

14. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	(тыс.тенге)	
	на 30.06.2018	на 31.12.2017
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	285 879	274 912
Задолженность сотрудников	188 698	91 953
Прочие налоги к возмещению	196 629	231 396
Прочая дебиторская задолженность	231 773	37 993
Расходы будущих периодов	222 753	202 380
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(15 616)	(15 756)
	1 110 116	822 878

15. КРЕДИТЫ, ОБЛИГАЦИОННЫЕ ЗАЙМЫ И ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Информация по займам, финансовой аренде и прочим финансовым обязательствам на 30 июня 2018 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		
EBRD (1 транш 2015)	Тыс.тен.	8,95%	2 757 818	459 636		2 298 182	2020
Дисконт EBRD (2015)	Тыс.тен.		-15 418		4 413	-11 005	
EBRD (2 транш 2015)	Тыс.тен.	8,95%	508 227	84 704		423 523	2 020
Дисконт EBRD (2015)	Тыс.тен.		-2 841		813	-2 028	
EBRD (3 транш 2016)	Тыс.тен.	10,25%	2 300 000	383 333		1 916 667	2 020
Дисконт EBRD (2016)	Тыс.тен.		-17 663		3 749	-13 914	
International Finance Corporation	Тыс.тен.	9,20%	2 507 334	250 733		2 256 601	2022
Дисконт International Finance Corporation	Тыс.тен.		-39 345		7 461	-31 884	
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	Тыс.тен.	7,80%	1 200 000	4 325 000	5 822 000	2 697 000	2017
АТФ Банк АО	Тыс.тен.	5,50%	333 333	804 166	1 165 000	694 167	2019
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	Тыс.тен.	9,00%	700 000	116 667		583 333	2020
Евразийский банк развития	RUB тыс	10,10%	370 721		168 511	539 232	2020
	Тыс.тен.		2 139 059	188 326	982 687	2 933 420	
Дисконт Евразийский банк развития	RUB тыс		-3 351		4 316	965	
	Тыс.тен.		-19 338		24 583	5 245	
АЛЬФА-БАНК	RUB тыс	9,60%			99 000	99 000	2018
	Тыс.тен.				538 560	538 560	
Банк Центр Кредит АО	Тыс. тен	6,00%			151 339	151 339	2023
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	576 000	576 000	-	-	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	198 840	198 840	-	-	2018

Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	185 000	185 000	-	-	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	170 000	170 000	-	-	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	169 000	169 000	-	-	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	1 701 160	1 701 160	-	-	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	116 000	116 000	-	-	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	700 000	700 000	-	-	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	500 000	500 000	-	-	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	664 000	664 000	-	-	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	-	-	300 000	300 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	-	-	400 000	400 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	-	-	800 000	800 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	-	-	901 160	901 160	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	-	-	250 000	250 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	-	-	290 000	290 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	-	-	316 000	316 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	-	-	300 000	300 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	-	-	150 000	150 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	-	-	198 840	198 840	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	-	-	100 000	100 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	-	-	350 000	350 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	-	-	374 000	374 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	-	-	250 000	250 000	2019

Наименование Кредитора по займу	Сумма займа, всего	Дата погашения обязательства					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
International Finance Corporation	1 055 602	117 298	234 576	234 576	234 576	234 576	-
International Finance Corporation	1 200 999	133 515	266 871	266 871	266 871	266 871	-
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	3 235 560	3 235 560	-	-	-	-	-
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	583 333	116 666	233 333	233 334	-	-	-

АТФ Банк АО	694 167	138 835	277 666	277 666	-	-	-
Банк Развития Казахстана	4 980 000	-	4 980 000	-	-	-	-
Евразийский банк развития	2 933 420	601 513	1 165 954	1 165 953	-	-	-
Банк Центр Кредит АО	151 338	509	34 146	34 146	34 146	34 146	14 245
EBRD (2015)	2 298 182	459 637	919 273	919 272	-	-	-
EBRD (2015)	423 523	84 705	169 409	169 409			
EBRD (2016)	1 916 667	383 334	766 667	766 666			
Итого	19 472 791	5 271 572	9 047 895	4 067 893	535 593	535 593	14 245

	На 30.06.2018	На 31.12.2017
Займы	19 472 791	17 425 771
Дисконт	(53 585)	(94 604)
% по займам	277 271	225 376
ИТОГО	19 696 477	17 556 543

16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2018 г.:

(тыс.тенге)

Контрагент	На 31.12.2017	Оборот Дт	Оборот Кт	На 30.06.2018
Asian Tea Company Private Limited	2 391 236	4 136 962	2 662 331	916 605
Pepsi-Cola International, Cork	672 451	2 499 648	3 267 434	1 440 237
DOHLER HOLLAND	90 051	375 812	423 774	138 013
Olam International Limited	115 908	117 830	167 864	165 942
P.E.T. TOO	197 357	1 220 088	1 661 401	638 670
PEPSI LIPTON INTERNATIONAL	108 376	500 029	747 990	356 337
M.J.CLARKE LTD	140 461	619 073	731 398	252 786
Tetra Pak Казахстан Ltd	808 533	4 634 672	4 156 250	330 111
VAN REES B. V.	353 150	1 251 509	1 041 905	143 546
Прочие	1 712 936	21 742 537	24 242 276	4 212 675
ИТОГО	6 590 459	37 098 160	39 102 623	8 594 922

17. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	(тыс.тенге)	
	на 30.06.2018	на 31.12.2017
Налог на добавленную стоимость	207 032	565 792
Индивидуальный подоходный налог	26 880	27 046
Прочие налоги	44 981	40 279
Социальный налог	14 527	17 507
	<u>293 420</u>	<u>650 624</u>

18. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	(тыс.тенге)	
	на 30.06.2018	на 31.12.2017
Начисленные затраты по работникам	220 731	168 624
Авансы полученные	87 374	15 879
Прочие начисленные обязательства	839 636	250 848
	<u>1 147 741</u>	<u>435 351</u>

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 82,97% 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», 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.

(тыс.тенге)

	Производство соков и сокосодержащих напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 30 июня 2018 г.				
Выручка	16 703 976	8 266 098	33 432	25 003 506
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	625 184	1 358 105	33 432	2 016 721
Расходы по подоходному налогу	(75 430)	(167 894)	-	(243 324)
Чистая прибыль/(убыток)	549 753	1 190 212	33 432	1 773 397
Начисленный износ	648 513	489 229	-	1 137 742
Приобретение основных средств и нематериальных активов	1 525 940	564 390	-	2 090 330

	Производство соков и сокосод напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 30 июня 2018 г.				
Сегментные активы	35 439 202	10 929 806	-	46 369 008
Активы по отсроченному подоходному налогу	-	-	-	-
Итого активы	35 439 202	10 929 806	-	46 369 008
Сегментные обязательства	22 899 018	6 833 542	-	29 732 560
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	1 718 956	1 196 770	-	2 915 726
Итого обязательства	24 617 974	8 030 312	-	32 648 286

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

(тыс. тенге)

	6 мес 2018	6 мес 2017
Республика Казахстан	20 862 601	19 522 141
Кыргызская Республика	3 013 035	2 556 305
Российская Федерация	1 114 159	1 411 252
Таджикистан	13 711	9 057
Франция	-	786
	25 003 506	23 529 541

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 212 130 тенге в месяц с 1 января 2018 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 183 442,5 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 2018г. 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 2018г. и по состоянию на 31 декабря 2017г.

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	
	6 мес 2018 г.	6 мес 2017 г.	6 мес 2018 г.	6 мес 2017 г.
ТОО «RESMI Прямые инвестиции»	5 768	4 896	130 399	105 997
Компании под общим контролем	-	-	1 203	1 897

	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2017
Компании под общим контролем:	63 653	256 913	3 147	27 518
Задолженность брокера	58 853	53 292		
Деньги на счете у брокера	4 800	4 813		
Беспроцентная финансовая помощь	-	4 745		
Задолженность по торговым и прочим операциям	-	194 063	3 147	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

Агыбаев Аскат

Главный бухгалтер

Жапашева С.С.