



АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к промежуточной консолидированной финансовой отчетности
по состоянию на 30 сентября 2013 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 сентября 2013 и 31 декабря 2012 гг. составляет 1 840 296 тыс. тенге. По состоянию на 30 сентября 2013г. и 31 декабря 2012 г. акционерный капитал был полностью оплачен.

По состоянию на 30 сентября 2013г. и 31 декабря 2012 гг. акционеры Компании представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество акций		Сумма	
	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2013	31.12.2012
Калтаев Т.С.	1,30%	1,30%	45 024	45 024	34 384	34 384
Мажибасев К.К.	51,93%	51,18%	1 793 103	1 767 044	944 574	917 313
Агыбаев А.	0,66%	0,66%	22 655	22 655	24 780	24 780
Баязеров Р.	0,71%	0,71%	24 653	24 653	26 778	26 778
Канафин А.А	-	0,70%	-	24 046	-	26 119
ТОО "SMART WAY LTD"	-	0,60%	-	20 882	-	20 882
Халыпин А.В.	0,01%	0,01%	138	138	501	501
ТОО "SUCCESSFUL INVESTMENT TRUST"	8,11%	7,85%	279 968	271 198	258 948	250 178
Кошкинбаев Е.Ж.	28,79%	28,50%	994 052	983 953	397 903	386 933
Изыятый капитал	8,49%	8,49%	293 137	293 137	152 428	152 428
Итого	100,0%	100,0%	3 452 730	3 452 730	1 840 296	1 840 296

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

	Долевое участие		Право голоса	
	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 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%

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 сентября 2013 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 сентября 2013г.

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)	
	9 месяцев 2013 г.	9 месяцев 2012г.
Доход от реализации соков и сокосодержащих напитков	6 245 185	6 785 922
Доход от реализации пакетированного чая	6 520 053	6 619 824
Доход от реализации безалкогольных напитков	9 935 196	9 046 751
Доход от реализации пакетированного молока	3 535 098	3 131 038
Доход от реализации чипсов	365 078	354 512
	26 600 609	25 938 047
	26 600 609	25 938 047

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	9 месяцев 2013 г.	9 месяцев 2012г.
Материалы	14 710 544	13 649 113
Износ и амортизация	608 425	521 390
Зарплата и соответствующие налоги	599 906	526 200
Коммунальные расходы	268 205	143 684
Ремонт	211 685	226 768
Прочие затраты	91 121	85 715
	16 489 886	15 152 870
	16 489 886	15 152 870

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	9 месяцев 2013 г.	9 месяцев 2012г.
Транспортные расходы	1 853 037	1 510 663
Зарплата и соответствующие платежи	534 535	417 312
Рекламные компании и маркетинговые исследования	1 473 008	1 545 065
Расходы по торговым агентам	630 148	573 264
Прочие расходы по реализации	177 767	421 138
Амортизация	368 059	351 997
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	229 196	192 493
Командировочные расходы	10 989	7 374
	<hr/>	<hr/>
	5 276 739	5 019 306
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	9 месяцев 2013 г.	9 месяцев 2012г.
Заработная плата и соответствующие платежи	1 173 675	959 406
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	106 016	82 548
Консалтинговые услуги	248 268	231 176
Пени и штрафы	58 234	159 317
Износ и амортизация	51 115	35 858
Налоги, кроме подоходного налога	164 730	173 148
Банковские услуги	156 980	161 908
Транспортные расходы	79 255	71 565
Коммунальные услуги	55 786	50 735
Командировочные расходы	35 596	53 671
Услуги связи	22 925	26 352
Страхование	9 834	15 035
Резерв по неиспользованным отпускам	11 373	39 482
(Восстановление)/резерв по труднореализуемым и устаревшим товарно-материальным запасам	(45 697)	3 276
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	(11 735)	57 594
Прочие расходы	286 682	298 086
	<hr/>	<hr/>
	2 403 037	2 419 157
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	9 месяцев 2013 г.	9 месяцев 2012г.
Проценты по банковским и прочим займам	428 470	542 330
Проценты, начисленные по облигациям	129 229	274 686
Проценты, начисленные по обязательствам по финансовой аренде	57 551	24 304
Дивиденды по привилегированным акциям	135 000	135 000
Амортизация дисконта займа, полученного от материнской компании		
	<hr/>	<hr/>
	750 250	976 320
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	(тыс.тенге)	
Прочие расходы представлены следующим образом:	9 месяцев 2013 г.	9 месяцев 2012г.
(Убыток)/доход от выбытия основных средств	(14 595)	20 802
Расходы по прочей реализации, нетто	74 043	67 477
Прочее	(84 979)	13 378
	<u>(25 532)</u>	<u>101 657</u>

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)	
	9 месяцев 2013 г.	9 месяцев 2012 г.
Чистая прибыль за год, применимая к акционерам материнской компании	1 645 205	2 464 631
Средневзвешенное количество простых акций	3 159 593	3 286 003
Базовая прибыль на акцию (тенге)	<u>521</u>	<u>750</u>

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.

$$3\,296,74 = 11\,382\,750 / 3\,452,73$$

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 расчета

$$11\,382\,750 = (31\,213\,505 - 70\,700) - 19\,760\,055$$

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.

$$1200 = 900\,000 / 750$$

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 сентября 2013 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 2013 г.	1 122 088	5 320 877	16 841 926	267 693	654 188	649 162	24 855 934
Поступления		14 574	1 036 216	26 653	134 577	120 683	1 332 703
Изменения в классификации							-
Внутренние перемещения			1 565			(1 565)	-
Выбытия			(95 755)	(14 319)	(19 521)	(101)	(129 696)
На 30 сентября 2013 г.	1 122 088	5 335 451	17 783 952	280 027	769 243	768 179	26 058 940
Накопленный износ							
На 1 января 2013 г.	-	(271 896)	(6 960 987)	(129 805)	(484 707)	-	(7 847 395)
Начисления за период		(395 713)	(554 114)	(33 633)	(70 646)		(1 054 106)
Изменения в классификации							-
Выбытия			76 109	12 040	4 160		92 309
На 30 сентября 2013 г.	-	(667 609)	(7 438 992)	(151 398)	(551 193)	-	(8 809 193)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2013 г.	1 122 088	4 667 842	10 344 960	128 629	218 050	768 179	17 249 748

12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 сентября 2013г. дебиторская задолженность представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

Контрагент	Сальдо начальное	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо конечное
Долгосрочная дебиторская задолженность	79 478	-	-	79 478
INNOVA INVESTMENT TOO	76 000			76 000
Алим Сервис TOO	2 710			2 710
Русяева Светлана Валерьевна	768			768
Краткосрочная дебиторская задолженность	3,496,690	355,261	582,518	3,269,433
CARAT TOO	10,147		10,147	0
Cinema Property Management, TOO	2,833		760	2,073
INTERFOOD(Интерфуд) СКП, TOO	422		422	0
Magnum Cash&Carry TOO	36,309		28,607	7,702

Parade retail TOO	1,433		215	1,218
Silk Way City TOO	1,459	523		1,982
TANDEM EXCLUSIVE TOO	67,639	11,305		78,944
The Caspian International Restaurants Company TOO	18,528		3,648	14,880
Алма Розничные Системы TOO	1,224	2,257		3,481
Алма Стор TOO (ТРК АДК)	6,404		5,186	1,218
Альп-2008, TOO	1,947		255	1,692
АЛИКА ООО экспорт	6,401		6,401	0
Ануар Консьюмерс TOO г.Атырау	160,814		41,971	118,843
Арзан- Сауда TOO	5,349			5,349
Атаев Б.А. ЧП	9,716		2,831	6,885
Асагов С.У. ЧП	1,224	813		2,037
АФ№1 Magnum Cash&Carry TOO		26,969		26,969
АФ№2 Magnum Cash&Carry TOO		19,077		19,077
АФ№3 Magnum Cash&Carry TOO		6,494		6,494
Филиал Magnum Cash&Carry TOO №4		11,469		11,469
АФ №6 TOO Magnum cash & carry		3,842		3,842
Ахметбеков Г.К. ЧП	4,310	5,099		9,409
Базис-Терра TOO Ақтобе	50,337	7,792		58,129
Бахус-Центр TOO	2,531	98		2,629
Гермес-Трейд TOO	2,235	17		2,252
Гипермаркет Фиркан сити	1,449		1,051	398
Дастархан - TRADE TOO	2,575	852		3,427
Дастархан* TOO	1,600	22		1,622
Дулятова Гульбанум Хамитовна, ИП	4,803	409		5,212
ЖЕТІ АСПАН TOO	1,896		403	1,493
Жунусова Бальшекер ЧП(дистрибьютор)	5,590	81		5,671
Идеал-2008, TOO	1,777		846	931
Ингерфуд, TOO СКПТ	2,453	242		2,695
Керимбеков Е.М.	2,784		1,466	1,318
Кицук Л.В.	1,200		101	1,099
Компания "Таймас LTD" TOO	585		160	425
Компания SOBLTD TOO	145,765		23,874	121,891
Компания Леко TOO	2,013	173		2,186
Компания Магнолия TOO г. Тараз	56,601	7,437		64,038
Литвинова О., ИП	1,550		778	772
Лотос-Кокше TOO г. Кокшетау	23,343		19,110	4,233
Мазур А.К.,ИП	10,533		4,217	6,316
Мейрманкулова Гулжахан Коньсбековна	1,200		19	1,181
МЕТРО Кэш энд Керри, TOO	51,517		16,471	35,046
Омирзахова Несипкул ЧП	8,627	32		8,659
Оптовый клуб TOO	11,909	2,323		14,232
Петухова О.Н. ИП	1,744		1,744	0
Пицеторг, TOO	15,629		4,743	10,886
Разиев Я.Т. ЧП	9,434		40	9,394
Рамстор Казахстан в г.Астана TOO Ф-л	9,021		5,660	3,361
Рамстор Казахстан TOO	21,235	1,077		22,312
Рахимжанов Е. г. Семей (FS)	42,176	26,775		68,951
САБЫРЖАН COMPANY TOO	23,902	1,610		25,512
Скиф Сауда, TOO	6,492	2,285		8,777
Скиф Трейд TOO	8,052	20,735		28,787

Скиф трейд ТОО АФ	7,285		2,550	4,735
Скиф трейд ТОО Филиал	2,791		219	2,572
Скиф трейд, ТОО КФ(мон)	8,290		1,472	6,818
Станбеков К.Б. ИП (ЦКР)	630		630	0
Султан Торг ТОО	8,168		2,437	5,731
Компания Керемет, ТОО ЛТД	643		119	524
Торговая сеть "GREEN MART"	22,860	797		23,657
ТК Терем ООО	6,121		5,514	607
Тришневский А.А., ИП	1,813		1,243	570
Умарова Мензифа ЧП		6,899		6,899
Филиал ТОО "Рамстор Казахстан" в г. Шымкент	1,252		420	832
Филиал ТОО Magnum Cash&Carry №5	3,232	994		4,226
Хожаниязова Г.С.	1,900	65		1,965
Центр Торговли "Астыкжан" ТОО	4,067		3,384	683
Шын, ТОО	9,322			9,322
Юма Запад, ТОО	0	386		386
Юма Фирма ТОО	632		289	343
Юма Юг, ТОО	476	30		506
Прочие	176,176		59,971	116,205
Торговая дебиторская задолженность	1,124,375	168,979	259,374	1,033,980
ADVANCED TECHNOLOGIES KAZAKHSTAN TOO	190		38	152
APPLIED MEMBRANES INC	488		162	326
AquaSpoil MMM TOO	180		136	44
ARCS Kazakhstan" TOO		254		254
Ark Stone Group TOO	569		146	423
AROQ LTD		749		749
Asia Service Lines TOO		1,827		1,827
Asian Development Bank Administrative Expense Acco	3,019		3,019	-
BC Industry TOO	0	148		148
DG CONSULTING LTD	2,270		2,270	0
Ekber dis ticaret pazarlama LTD.STI.	393			393
Elspec Engineering LTD	30,051		29,742	309
Esperanza TOO		2,000		2,000
Festo Ges.M.B.H.	0	402		402
ForkLift Service ИП	595		595	-
GVGroup Kazakhstan TOO	0	280		280
HappyLyon Corporation TOO		2,500		2,500
HASSIA-REDATRON GMBH	0	2,322		2,322
HEADHUNTER.KZ (ХЕДХАНТЕР.КЕЙЗЕТ) ТОО		574		574
KAZaircompressor (КАЗэйркомпрессор) ТОО	0	1,657		1,657
L.A.B. INTERNATIONAL KENYA LIMITED	0	73,956		73,956
MAS Agro (Ivanhoe Invest b.v.)	2,210			2,210
Machinery Spec Service LTD TOO		1,364		1,364
Revision Park production TOO		1,149		1,149
SIDEL SpA	979			979
SINOOIL ТОО ШФ	791	2,371		3,162
Sinooil Филиал ТОО г. Астана	0	561		561
Topline ТОО	1,248		1,248	-
Tuan Tuan (Туан Туан) ТОО	640			640
UNION ENGINEERING		1,263		1,263
Агро Том Плос ТОО	84,818		46,087	38,731

Агротеплоэнергомонтаж ТОО	1,615			1,615
Азия Интэрнешнл Компани ТОО	7,835		2,664	5,171
Алматы Газсервис Холдинг АО	11,939		701	11,238
Алматыэнергосбыт	1,355		1,355	-
АО СК Amanat Insurance		2,579		2,579
АСЭМ ТОО	1,000			1,000
Борусан Макина Казахстан ТОО ИП		4,670		4,670
Гелиос ТОО Алматинский филиал	5,309	1,976		7,285
Давлетов ИП	435		104	331
Дастархан-Той ТОО	310		239	71
Кар-Тел ТОО	1,240		88	1,152
Казахстан Темир Жолы АО	5,677	990		6,667
КАЗТРАНССЕРВИС ДПП, Южный филиал	1,005		57	948
КРК ASSORTI ТОО	0	250		250
Кубенов Абдукадыр ИП	500	342		842
К/Х Николай	1,935			1,935
Лондон-Алматы СК АО	1,310	412		1,722
ПЕПГруп" ООО	1,771			1,771
РГП на ПХВ Национальный институт интеллектуальной	2,093	421		2,514
Ремэнерго ТОО	6,496	1,180		7,676
Сидель Восток ООО	9,510			9,510
Спорт Эстейтс Менеджмент ТОО	238		238	-
Страховая компания ЕВРАЗИЯ	464		250	214
Таможенный пост Темиржол ЦТО Алматы	1,928			1,928
Тау - Дастархан ТОО	762		429	333
Тен Николай Андреевич	1,740			1,740
ТОО " New Wave.KZ"	500		500	-
Халык-Life АО	1,163		478	685
Прочие	91,774		41,016	50,758
Авансы выданные	288,345	106,197	131,562	262,980
Almaty Cotton Plant ТОО	882			882
Resmi Прямые инвестиции	1,562,803	73,560		1,636,363
Retail Management	223,619	40		223,659
Smart Way Ltd	24,170			24,170
Группа компаний RESMI		6,485		6,485
Инвестиционный Финансовый Дом Resmi АО	139,310		83,622	55,688
Казнефтехим эмитент	2,250			2,250
НУ по Алмалинскому р-ну	19,707		19,707	-
НУ по Жетысускому району	4,755		4,755	-
НУ по Талгарскому р-ну	3,479		3,479	-
ПЕПГруп" ООО	1,770		1,770	-
Таможенный пост Темиржол ЦТО Алматы	1,928		1,928	-
Таможенный Пост ЦТО Алатау (53706/54706/55402)	8,260		8,260	-
ТАМОЖНЯ Г.КАРАГАНДА-51804	805		805	-
Таможня Костанай	3,704		3,704	-
Таможня Жетысу 50207/54701/55301 (аэропорт)	976		976	-
Тукым ТОО	1,032			1,032
Флдогер плюс ТОО	6,838			6,838
Прочие	77,682		62,576	15,106
Прочая дебиторская задолженность	2,083,970	80,085	191,582	1,972,473
Итого	3,576,168	355,261	582,518	3,348,911

13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	(тыс.тенге)	
	на 30.09.2013	на 30.12.2012
Готовая продукция	2 357 630	1 740 683
Сырье	1 703 292	1 447 019
Упаковочные материалы	789 868	997 354
Прочее	259 352	216 357
Запасные части	305 305	328 323
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(10 843)	(55 172)
	5 404 605	4 674 564

14. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	(тыс.тенге)	
	на 30.09.2013	на 31.12.2012
Займы по амортизационной стоимости	-	-
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	79 723	90 768
Инвестиции, имеющиеся в наличии для торговли	2 436 960	2 226 336
	2 516 683	2 317 104
Краткосрочная часть	2 516 683	2 317 104
Долгосрочная часть дебиторской задолженности связанной стороны	-	-
	2 516 683	2 317 104

15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	(тыс.тенге)	
	на 30.09.2013	на 31.12.2012
Прочая дебиторская задолженность	1 961 751	2 217 534
Задолженность сотрудников	62 008	188 111
Прочие налоги к возмещению	62 130	43 649
НДС к возмещению	-	3
Прочая дебиторская задолженность	192 274	38 581
Расходы будущих периодов	37 056	58 303
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(181 551)	(261 466)
	2 133 668	2 284 715

16. КРЕДИТЫ, ОБЛИГАЦИОННЫЕ ЗАЙМЫ И ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Информация по займам, финансовой аренде и прочим финансовым обязательствам на 30 сентября 2013 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%	1 508 843		26 926	1 535 769	2014
Tetra Laval	Евро тыс.	7,25%	282	66		216	2014
	Тыс.тен.		55 728	10 942		44 786	
Tetra Laval	Евро тыс.	6,40%	283	97		186	2013
	Тыс.тен.		56 010	17 370		38 640	
Tetra Laval	Евро тыс.	6,40%	1 869			1 869	2014
	Тыс.тен.		369 831		18 240	388 071	
Caterpillar Financial Service	Евро тыс.	7,70%	432	105		327	2014
	Тыс.тен.		85 548	17 587		67 961	
Caterpillar Financial Service	Евро тыс.	7,70%	548	134		414	2014
	Тыс.тен.		108 470	22 498		85 972	
Caterpillar Financial Service	Евро тыс.	7,70%	58	14		44	2014
	Тыс.тен.		11 408	2 342		9 066	
Asian Development Bank Administrative Expense Acco	USD тыс	2,86%		169	10 000	9 831	2019
	Тыс.тен.			14 036	1 526 100	1 512 064	
Казинвест Банк АО	Тыс.тенге	8,50%	651 800		206 000	857 800	2015
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8%	656 474	164 119		492 355	2015
Европейский банк развития	USD тыс	4,24%	18 182			18 182	2015
	Тыс.тен.		2 757 273		39 272	2 796 545	
Al Hilal Bank АО	Тыс.тен.	7,50%	1 419 126	103 407		1 315 719	2017
АЛЬФА БАНК АО	Тыс.тен.	8%	850 000			850 000	2013
Альянс Банк КФ	Тыс.тен.	7,2%-10,7%	885 000	885 000		-	2013
Сбербанк России	Евро тыс.	7,50%	222			222	2013
	Тыс.тен.		43 874		2 164	46 038	
Наименование Кредитора по займу	Сумма займа, всего	Дата погашения обязательства					
		2013	2014	2015	2016	2017	2018
Облигации	1 535 769		1 535 769				
Tetra Laval тыс.Евро	216	67	149				
Tetra Laval тыс.Евро	186	186					
Tetra Laval тыс.Евро	1 869	551	1 318				
Caterpillar Financial Service, тыс.Евро	327	106	221				
Caterpillar Financial Service, тыс.Евро	414	134	280				
Caterpillar Financial Service, тыс.Евро	44	15	29				
Asian Development Bank Administrative Expense Acco	9 831	799	1 633	1 633	1 633	1 633	2 501
Казинвестбанк АО, тыс тенге	857 800	413 800	355 200	88 800			
Банк Развития Казахстана, тыс.тенге	492 355	-	328 237	164 118			
Европейский банк развития тыс.USD	18 182	4 546	9 091	4 545			
Al Hilal Bank АО, тыс. тенге	1 315 719	93 254	474 541	332 411	332 411	83 102	
АЛЬФА БАНК АО, тыс. тенге	850 000	850 000					
Сбербанк России, тыс. Евро	222		222				

17. **КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Кредиторская задолженность по состоянию на 30 сентября 2013 г.:

(тыс.тенге)

Контрагент	Сальдо начальное	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо конечное
Долгосрочная кредиторская задолженность	1,057,673	79,973	4,919	982,619
Sidel Conveying SAS	223,505	79,973		143,532
TETRA LAVAL CREDIT AB	119,169		4,919	124,088
Resmi Прямые инвестиции	714,999			714,999
Краткосрочная кредиторская задолженность	8,272,367	2,873,851	266,597	5,665,113
ALBE LOGISTIC UND TRADE GMBH	1,660		282	1,942
AMRAZ LTD	84,782	62,747		22,035
Asian Tea Company Private Limited	897,338	156,310		741,028
Astana Capital Advisors	156,375			156,375
BIG IDEA GROUP TOO	8,391	7,466		925
COFCO Tunhe Co, Ltd	15,210	5,061		10,149
Crea TOO	50,836	40,167		10,669
Das Marketing.kz TOO	7,630	1,526		6,104
Dinter Polska Sp.zo.z	1,172	1,172		0
DOHLER HOLLAND	67,220		4,800	72,020
ED&F MAN SUGAR LTD	388,843		16,965	405,808
Elke Company TOO	10,365	6,560		3,805
ERP Systems ИП (Горюнов А.В.)	862	315		547
Favourite Media Group TOO	27,874		4,736	32,610
FIRMENICH SA	1,054	1,054		0
Flavourland TOO	8,969	4,067		4,902
Food Island TOO	10,951	6,050		4,901
G-FORCE TOO	7,432	3,237		4,195
Gan-Shmuel Foods LTD	47,381		25,207	72,588
Georgian Industrial Management Group OOO	5,706	3,228		2,478
Givat Haim Cooperative Society For P. of A.P ltd	141,067	3,150		137,917
Gulser Computers TOO	289	289		0
Hastamat Verpackungstechnik GmbH	3,009		149	3,158
High Tech Logistic СП TOO (Караганда)	7,820	1,351		6,469
High Tech Logistic TOO СП	14,208		9,700	23,908
HRC (Эйчарси) TOO	12,878	3,562		9,316
HTL Кеденсервис TOO	1,033	1,033		0
IFL LTD GRETTON HOUSE	34,109		7,314	41,423
INNOVA INVESTMENT	300,561	178		300,383
Intellpack ИП	9,939	9,939		0
IZ-Plast TOO	446			446
Kagazy Recycling TOO	59,600	4,776		54,824
KASKAT SP . Z O.O.	186,678	113,510		73,168
KUIPERS Food Processing Machinery B.V.	4,889		58	4,947
LG International corp.	226,668	131,993		94,675
Lonran intl engineering and technology co ltd	85,769	61,669		24,100
MAGIC BOX	36,729	19,583		17,146
Magic System Market TOO	407	407		0
Morgan David Robin Idris	1,502	180		1,322
Mosaic Media TOO	136,136		144,769	280,905
Peak Akzhal TOO	1,448		3,913	5,361
PEAK Logistics LLP TOO	12,428		2,430	14,858
PEPSI LIPTON INTERNATIONAL	329,136	194,287		134,849
PEPSI-COLA INTERNATIONAL CORK	133,370	47,314		86,056
Peter Binder GMBH	138,013	6,578		131,435

POWER SOLUTIONS N.V.	3,092		4,799	7,891
ROTOPACK TOO	18,759	13,310		5,449
Sanatel TOO	1,197	960		237
Santrade Компания TOO	6,140	40		6,100
Sidel Conveying SAS (GEBO PACKAGING SOLUTIONS FRANCE SAS)	487,498	4,006		483,492
TETRA PAK Экспорт Ltd	17,442		860	18,302
Tetra Pak Казахстан Ltd	761,340	311,850		449,490
TETRA PAK SERVICE	267,610	199,071		68,539
Tetra Pak Service S.A.	5,998		2,165	8,163
TSPS company TOO	23,800	15,733		8,067
TURKUAZ HORECA (Туркуаз Хорека) TOO	8,790		997	9,787
UNIVERSAL LOGISTICS TOO	15,088	6,373		8,715
VAN REES B. V.	550,748	209,069		341,679
Veles Freya TOO	2,560		3,094	5,654
World Logistic Group TOO	415	415		0
Алматинский продукт TOO	1,970	1,295		675
Аляска-Полиграфоформление ООО	48,667	48,667		0
Арман-1, КХ	1,754	118		1,636
АРТ Агентство Джингл TOO	1,475	1,475		0
Астрон Товарищество с Ограниченной Ответственностью	2,788	679		2,109
Атасу Транс TOO	15,243		12,259	27,502
Базис-2010 TOO	4,119	833		3,286
Баталинское TOO	5,078	5,078		0
Беловежская Ярмарка ФОсОО	19,190	11,483		7,707
БЕРИКАП КАЗАХСТАН TOO	51,486	24,996		26,490
Бирлесу - СК TOO	6,215		484	6,699
ВАЙТ ЗАО	12,350	2,987		9,363
Викторовское TOO	14,369	3,763		10,606
ГКП "Карасай Су Кубыры"	6,258	3,318		2,940
Глобус TOO	567			567
Группа компаний RESMI	98,314	98,314		0
Делер Казахстан TOO	64,281	59,415		4,866
Единая торговая система Казахстан TOO	620		1,540	2,160
Жибек Жолы TOO	1,840			1,840
Жолашар-ЖД Сервис TOO	3,818	2,054		1,764
Иджим TOO	1,237	1,237		0
Интеллсервис TOO	17,312		17,135	34,447
Иссыкский плодоконсервный завод TOO	3,688	608		3,080
КазМунайГаз Онимдери АО	627	399		228
КазРефТрансСервис	55,715	27,086		28,629
Касенова Райхан Джиентаевна ИП	234			234
Комби транс ВМ TOO	3,263	1,612		1,651
Корпарация НукерГарант TOO	800	800		0
КустанайТранСервис TOO	1,000		540	1,540
МЕГАПАК ТД TOO	90,209	79,288		10,921
Мегахимпроект TOO	475		434	909
МОНТАЖЛЕГМАШ TOO	3,605	1,992		1,613
Мурзабаева А.С. Индивидуальный предприниматель	2,102	488		1,614
Надеждинка, TOO	2,415	474		1,941
ПЕПСИ ИНТ.КОРК.ИРЛ.концен	409,429	217,141		192,288
Пивная Компания TOO	158			158
Продовольственный Комбинат "Благо"	4,644			4,644

Раджаби-Мугадам Олег Гаджибабаевич ИП	1,813	1		1,812
Рымбаева Алмагуль Кайыровна ИП	35,932	6,700		29,232
Сарсенбекова ЧП	2,271	305		1,966
Синтез фирма ТОО	4,536	2,268		2,268
Стеелс Секьюрити ТОО	2,648	2,648		0
Технология Чистоты ТОО	1,184			1,184
ТрансМагистраль Минулин О.Г.ИП	3,692		1,967	5,659
Турар ТОО	15,296	3,706		11,590
УльбаКомплекс ТОО Усть-Каман	1,873	158		1,715
Универсал Кетринг ТОО	2,439	1,311		1,128
Урал - Бумага ООО	7,566	1,988		5,578
Центр №1 ЖТД ТОО	17,534	4,500		13,034
Эдмэйкер Маркетинг Групп ТОО	17,582	4,528		13,054
Юридическая компания "ЮНИУС" ТОО	222	222		0
Прочие	1,351,804	590,330		761,474
Итого	9,330,040	2,953,824	271,516	6,647,732

18. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	(тыс.тенге)	
	на 30.09.2013	на 31.12.2012
Налог на добавленную стоимость	534 164	520 019
Индивидуальный подоходный налог	25 819	29 067
Прочие налоги	7 118	2 216
Корпоративный подоходный налог	(686)	-
Социальный налог	10 586	12 350
	577 002	563 651

19. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	(тыс.тенге)	
	на 30.09.2013	на 31.12.2012
Начисленные затраты по работникам	129 225	117 147
Начисленные отпуска и бонусы	209 988	191 491
Авансы полученные	74 043	18 346
Прочие начисленные обязательства	23 100	24 987
	433 356	351 971

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:

- a. Производство, распределение и продажа продукции собственной марки Группы, включая соки «Gracio», «Да Да», «Нектар Солнечный», сокодержательные напитки «DaDa Day», «Апорт», бутылированная вода «АСУ»
- b. Производство, распределение и продажа молока собственной марки Группы, «Мое»;
- c. Производство, распределение и продажа прочей продукции собственной марки Группы, включая чай «Пиала» и чипсы «Гризли»;
- d. Производство, распределение и продажа продукции с торговыми марками, предоставленными в рамках франшизы, включая газированные безалкогольные напитки «Pepsi», «Pepsi Light», «Mirinda», «Seven-Up» и «AquaFina»;

е. Торговые операции, включающие продажу и распределение импортируемой продукции других компаний.

(тыс. тенге)

	Производство соков и сокосодержащих напитков	Молоко	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 30 сентября 2013 г.						
Выручка	7 597 846	3 535 098	6 885 131	8 582 535	-	26 600 609
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	279 685	82 260	855 507	427 753	-	1 645 205
Расходы по подоходному налогу	-	-	-	-	-	-
Чистая прибыль/(убыток)	279 685	82 260	855 507	427 753	-	1 645 205
Износ и амортизация	431 592	205 520	111 597	278 890	-	1 027 599
Приобретение основных средств и нематериальных активов	243 969	72 924	77 022	93 009	797 772	1 284 696

	Производство соков и сокосодержащих напитков	Молоко	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 30 сентября 2013 г.						
Сегментные активы	14 982 482	2 184 945	3 121 351	10 924 727	-	31 213 505
Активы по отсроченному подоходному налогу	-	-	-	-	-	-
Итого активы	14 982 482	2 184 945	3 121 351	10 924 727	-	31 213 505
Сегментные обязательства	8 760 848	952 266	2 094 985	7 237 222	-	19 045 321
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	235 862	92 915	192 978	192 978	-	714 735
Итого обязательства	8 996 710	1 045 182	2 287 964	7 430 200	-	19 760 056

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

(тыс. тенге)

	9 месяцев 2013	9 месяцев 2012
Казахстан	23 495 271	23 218 494
Кыргызская Республика	2 023 930	1 955 463
Россия	561 553	308 151
Туркменистан	365 000	301 881
Таджикистан	134 459	118 971
Монголия	18 075	35 087
Франция	2 321	-
	26 600 609	25 938 046

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 139,950 тенге в месяц с 1 января 2013 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 130,792 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 сентября 2013г. 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 К.К. Мажибаевым и Е.Ж. Кошкинбаевым, 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 сентября 2013г. и по состоянию на 31 декабря 2012г. Группа имела торговые операции со следующими связанными сторонами: АО «Группа Компаний Resmi», ТОО «Innova», АО «ИФД Resmi», ТОО «Telman Offset & Print», ТОО Resmi «Прямые инвестиции» и пр.

Операции со связанными сторонами включают реализацию газированных безалкогольных напитков, натуральных соков, чая, продажу/покупку прочих материалов, основных средств, ценных бумаг и предоставление различных услуг.

(тыс.тенге)

	Реализация		Приобретения	
	За год, закончившийся 30 сентября 2013 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 30 сентября 2013 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
Материнская компания	8 278	3 923	165 770	236 755
Компании под общим контролем	21 295	143 189	70 856	36 172

	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	На 30 сентября 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 30 сентября 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Материнская компания				
Торговые операции	6 485	-	-	118 980
Займы от материнской компании	-	-	-	-
Операции с ценными бумагами	-	-	-	-
Компании под общим контролем				
Торговые операции	337 578	348 879	302 771	-
Операции с ценными бумагами	-	-	-	-
Задолженность брокера	55 688	28 960	-	-

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

Финансовый директор

Главный бухгалтер



Дэвид Пол Вэсталл

Айдаркулов Асылбек

Чумичёва Елена