

BRANDS
НА ВСЮ ЖИЗНЬ

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к промежуточной консолидированной финансовой отчетности
по состоянию на 30 июня 2010 г.**

(в тысячах тенге, если не указано иное)

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 - Холдинговая компания АО «RG Brands» (далее - «RG Brands» или «Компания») 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.

Материнской компанией Группы является ТОО «Группа Компаний Resmi» с 86,9% и 86,9% долевым участием в акционерном капитале Компании по состоянию на 30 июня 2010 и 31 декабря 2009 гг., соответственно. По состоянию на 30 июня 2010 гг. конечными акционерами Группы являются компания ЗПИФРИ «Future Capital Partners» (Управляющая компания «Инвестиционный финансовый дом Resmi») в,размере 24% от уставного капитала, К.К. Мажибаев и Е.Ж. Кошкинбаев с 38,76% и 37,24% долевым участием, соответственно, в материнской компании Группы.

Структура и операции Группы - В структуру Группы входят Компания и следующие дочерние компании:

	Долевое участие		Право голоса	
	2010 г.	2009 г.	2010 г.	2009 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%	-

«RG Brands)) начало производство и розлив соков в ноябре 1999 г., на сегодняшний день Группа имеет в своем портфеле следующие торговые марки «Gracio)), «Да-Да)) и «Нектар Солнечный)), «Da-Da Day)).

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. «RG Brands)) приобрела 99,9933% доли в уставном капитале «Uni Commerce)). «Uni Commerce)) была зарегистрирована в 2003 г. с целью передачи Группе бизнеса фактических акционеров по продаже и распределению. 28 ноября 2005 г. и 17 июня 2008 г. «RG Brands)) приобрела дополнительно 0,0022% и 0,0045% доли в уставном капитале «Uni Commerce)) у миноритарного акционера. Соответственно, на 31 декабря 2009 г. «RG Brands)) владела 100% доли в уставном капитале «Uni Commerce)).

По состоянию на 30 июня 2010 года «RG Brands)) владеет 100% уставного капитала компании «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)), а так же чипсов «Гризли)). Данная компания занимается так же распространением продукции группы на территории Республики Казахстан.

29 августа 2009 года по Решения RG Brands зарегистрирована дочерняя компания, со 100% долей участия, в Республике Узбекистан ОсОО RG Brands Ташкент.

«RG Brands Ташкент» и «RG Brands Кыргызстан» занимаются продажей и распределением на территории Республики Узбекистан и Кыргызской Республики, соответственно, продукции Группы.

Головной офис Компании расположен в г. Алматы, ее производственные мощности расположены в г. Алматы, Алматинской области и г. Кустанае, все в Республике Казахстан. Как указано выше, Группа также имеет присутствие в Кыргызстане и Узбекистане для осуществления стратегии продаж и распределения.

Юридический адрес: Республика Казахстан, г. Алматы,
пр. Раимбека, 2126

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 «KG 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.

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.

КРИТИЧНЫЕ УЧЕТНЫЕ ОЦЕНКИ И КЛЮЧЕВЫЕ ИСТОЧНИКИ ОЦЕНКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ

В процессе применения учетной политики Группы, которая описывается в Примечании 3, руководство должно применять оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не известны из других источников. Оценки и связанные с ними допущения основаны на историческом опыте и прочих факторах, которые считаются приемлемыми. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Оценки и лежащие в их основе допущения регулярно проверяются. Изменения в учетных оценках признаются в периоде, в котором оценка пересматривается, если изменение влияет только на тот период или в периоде изменения и будущих периодах, если изменение влияет как на текущий, так и на будущий периоды.

Критичные суждения в применении учетной политики - Ниже приводится критичное суждение, кроме тех, которые включают оценки (описанных в «Ключевые источники оценки неопределенности»), которое руководство сделало в процессе применения учетной политики компании и которое оказали наиболее существенное влияние на суммы, признанные в консолидированной финансовой отчетности:

Признание и оценка вознаграждения работников на основе долевых инструментов - Применяя учетную политику в отношении вознаграждений по акциям, руководство применило свои суждения в определении изменчивости стоимости акций, политику распределения дивидендов в будущем и возможность того, что руководство, имеющее право на вознаграждение по акциям, удовлетворит критериям необходимым для применения данной схемы премирования.

Ключевые источники оценки неопределенности - Ниже приводятся ключевые предположения, касающиеся будущего, и прочие ключевые источники оценки неопределенности на дату баланса,

которые несут значительный риск существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в следующем финансовом году.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности и товарно-материальным запасам - Определение руководством резервов по сомнительной дебиторской задолженности и резерва по труднореализуемым и устаревшим товарно-материальным запасам требует от руководства применения допущений на основе лучших оценок способности Группы реализовать данные активы. В результате изменений в общей экономике или других подобных обстоятельствах после даты баланса, руководство может сделать заключения, которые могут отличаться от заключений, сделанных при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности.

Оценка основных средств - Определение справедливой стоимости основных средств предполагает использование суждений и основывается на большом количестве факторов, таких как изменения ожиданий рынка, изменение в доступности финансирования в будущем и другие изменения условий. Эти оценки, включая методологии, могут оказать существенное влияние на переоцененную стоимость и, в конечном счете, на сумму любой переоценки основных средств.

Сроки полезной службы основных средств - Группа рассматривает сроки полезной службы основных средств на конец каждого годового отчетного периода. Оценка срока полезного использования актива зависит от таких факторов, как экономическое использование программы по ремонту и обслуживанию, технологические улучшения и прочие деловые условия. Оценка руководством сроков полезной службы основных средств отражает соответствующую информацию, имеющуюся на дату данной финансовой отчетности.

4. В Ы Р У Ч К А

Выручка представлена следующим образом:

	6 месяцев 2010 г.	6 месяцев 2009 г.
Доход от реализации соков и сокосодерж напитков	3 836 334	3 958 786
Доход от реализации пакетированного чая	3 941 402	2 963 608
Доход от реализации безалкогольных напитков	2 830 230	2 991 215
Доход от реализации пакетированного молока	1 348 250	1 003 077
Доход от реализации чипсов	95 488	42 917
Доход от реализации товаров для перепродажи	1 308	22 280
	12 053 012	10 981 882

5. С Е Б Е С Т О И М О С Т Ъ Р Е А Л И З А Ц И И

Себестоимость представлена следующим образом:

	6 месяцев 2010 г.	6 месяцев 2009 г.
Материалы	7 466 843	6 212 578
Износ и амортизация	379 687	605 362
Зарплата и соответствующие налоги	174 198	228 747
Коммунальные расходы	61 314	124 350
Ремонт	20 404	71 924
Прочие затраты	2 549	55 329
	8 104 996	7 298 290

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	6 месяцев 2010 г.	6 месяцев 2009 г.
Транспортные расходы	504 180	491 875
Зарплата и соответствующие платежи	179 697	237 047
Рекламные компании и маркетинговые исследования	493 800	267 709
Расходы по торговым агентам	164 337	135 064
Прочие расходы по реализации	361 386	271 345
Амортизация	215 405	177 880
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	120 474	375 740
Командировочные расходы	1 г 493	4 950
	2 057 683	1 962 610

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

	6 месяцев 2010 г.	6 месяцев 2009 г.
Заработная плата и соответствующие платежи	402 779	343 931
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	35 899	78 690
Консалтинговые услуги	182 236	139 626
Пени и штрафы	50911	19 801
Износ и амортизация	18 225	60 541
Налоги, кроме подоходного налога	28 661	57 851
Банковские услуги	33 584	159 036
Транспортные расходы	29 044	71 527
Коммунальные услуги	18 094	15 189
Командировочные расходы	16 153	6 768
Услуги связи	8 856	11 355
Страхование	12316	13 288
Резерв по неиспользованным отпускам (Восстановление)/резерв по труднореализуемым и устаревшим товарно-материальным запасам	429 2611	49 158 30 538
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	(12 416)	6 677
Прочие расходы	107 187	26 883
	934 571	1090 859

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 июня 2010 основные средства за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2010 г.	1 125 764	7 934 368	14 176 585	220 258	631 516	565 140	24 653 631
Поступления	2 500	20 335	370 726	8 487	23 097	15 822	440 967
Прочие изменения классификации			173 024				173 024
Внутренние перемещения							-
Выбытия	(76 352)	(168 389)	(29 642)	(30 663)			(305 046)
На 30 июня 2010 г.	1 051 912	7 786 314	14 690 693	198 082	654 613	580 962	24 962 576
Накопленный износ							
На 1 января 2010 г.	-	(777 148)	(4 898 157)	(58 175)	(308 934)	-	(6 042 414)
Начисления за период		(261 205)	(296 358)	(14 047)	(41 707)		(613 317)
Изменения в классификации							-
Выбытия							-
На 30 июня 2010 г.		(1 038 353)	(5 194 515)	(72 222)	(350 641)		(6 655 731)
Балансовая стоимость на 30 июня 2010 г.	1 051 912	6 747 961	9 496 178	125 860	303 972	580 962	18 306 845

В 2007 г. Группа изменила учетную политику в отношении группы основных средств - «Здания и сооружения» с метода учета по первоначальной стоимости на метод учета по переоцененной стоимости. Согласно данному изменению, 1 июля 2007 г. независимая оценка зданий и сооружений была проведена независимым оценщиком American Appraisal.

12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2010г. дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	Сальдо начальное	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо конечное
Долгосрочная дебиторская задолженность	3 341	1 234	700	3 875
Агротеплоэнергомонтаж ТОО	700		700	0
Илькомстрой ТОО	2 641	1 234		3 875
Краткосрочная дебиторская задолженность	2 395 883	318 757	595 460	2 119 180
"Evita Plus" Эвита плюс ТОО	4 603		4 603	0
ABSOLVO ТОО		1 310		1 310
ACS ТОО	0	1 151		1 151
AGC - Almaty Gas Company		893		893
AIR INNOVATIONS	10 197		17	10 180
AN-TEK TEKNIK ELEKTRIK	6 465		6 465	0
ARDON ТОО	30Ю		1 186	1 824
Avaleda kz ТОО	95 240			95 240
Begemot Almaty ТОО		783		783
BIG IDEA GROUP ТОО	3 388		3 388	0
BRP ТОО	450		450	0
Busines & Sport Travel ТОО		1 674		1 674
CARAT ТОО		4 253		4 253
Cinema Property Management, ТОО	1 091		120	971
ELGA BERKEFELD GMBH	2 047		2 047	0
Elke Company ТОО	11 239		11 239	0
EUROFOOD Co. ТОО	2 061			2 061
Gorodeiski sahari zavod Gorodeya Belarussiya OAO	44 155		44 155	0
Green Moz OOO	3 044		19	3 025
GTS EURASIA ТОО	4 631		3 778	853
Hassia-Piltz GMBH		8 142		8 142
HTL Trans Service	3 628		3 628	0
ImagineWebSolutions ТОО	538	15		553
Innova ТОО	266 402		47 840	218 562
KAZCOMGROUP ТОО	325		295	30
KASKAT SP . Z O.O.		2 634		2 634
Magnum Cash&Carry ТОО	13 ПО	11 485		24 595
NURPAK (ОАО АЛМАТЫПИЩЕРЕММАШ) ТОО	351		351	0
OKYAY LIMITED COMPANY		3 284		3 284
OSMONICS INC.	286			286
P.E LABELLERS S.P.A		5 051		5 051
Profair Processing ТОО	11 977		11 977	0
Rental and Retail Solutions" ТОО	549 244			549 244

RGL SERVICE TOO		3 864		3 864
Rhode Asia TOO	4 051		4 051	0
Selrad LTD TOO	17 020			17 020
Silk Way City TOO		1 999		1 999
SK NETWORKS CO.LTD	62 726		37 094	25 632
SM market retail TOO	10 749		723	10 026
Tengri Brand Factory TOO	3 155		3 040	115
The Caspian International Restaurants Company, TOO (мон)	810		810	0
TNO QUALITY OF LIFE		1 057		1 057
Uni Commerce	115 188	8 ПО		123 298
UNION ENGINEERING	4 433		395	4 038
VAN DER MOLEN GMBA	9 797	7 768		17 565
Абданбаев Марат, ИП		3 753		3 753
Абдуллаев Серик Куандыкович ИП	8 613	1 128		9 741
Агро Том TOO	6 268		6 268	0
Агротеплоэнергомонтаж TOO		5 200		5 200
АЖСК- Алматы TOO	977		977	0
Айгерим строй Лтд TOO		967		967
АКА-FLIGHT TOO		546		546
Аксенова Н.Р. ИП	1 190			1 190
Алаш Брокер TOO	4018		3 181	837
Алжанова С.А. (Акторе магазин)		1 246		1 246
Алим Сервис TOO		1 400		1 400
Алматинский филиал Sinooil TOO		756		756
Алматинский филиал TOO Вестер-Гипер Казакстан		653		653
Алматы Газсервис Холдинг АО		2 392		2 392
Алматыэнергосбыт TOO	53	2 339		2 392
Алматыэнергосбыт TOO РЭС -1	2017		2017	0
Аль-Асад TOO		755		755
Анвар TOO		1 016		1 016
Ануар Консьюмерс TOO г.Атырау	48 450	40 355		88 805
АрАи TOO	2 453		1 095	1 358
Арзан- Сауда TOO	12 779		7 430	5 349
Арна АО	9 833	732		10 565
АРТПИКО TOO	3 459		3 459	0
Асем Фирма TOO	10 861		10 861	0
Астана Импорт Экспорт TOO (м)	161	5 042		5 203
АСЭМ TOO	5 707		400	5 307
Атасу Транс TOO	13 521		13 521	0
Атыгай плюс TOO	1 448		1 448	0
Ахметбеков Г.К. ЧП Джекказган (FS/DR)	15 536		470	15 066
Базис-Терра TOO Актобе	26 447	7013		33 460
Балхаш-ЛАД TOO	6212		6212	0

Бахус-Центр ТОО	2 261		203	2 058
Баян - Сулу ТД ТОО АФ	11 503		11 503	0
Бишеев Батырхан Сланбаевич		697		697
Бокебаев Куаныш Оралбекович		1 615		1 615
Болотин А.В ЧП	6 089		6 089	0
Болотин А.В.ИП (м)	1 014	83		1 097
Брюсова Н В ЧП		601		601
БТА Забота Дочерняя Страховая компания БТА Банка	558		42	516
БТА СТРАХОВАЯ КОМПАНИЯ ОАО	1 122		385	737
Гелиос ТОО	5 996		5 996	0
Гермес-Трейд ТОО		775		775
Глобопак ТОО	9 397		9 397	0
ГРОС-сеть супермаркетов ТОО	3 427		3 427	0
Группа компаний "RESMI"	81 819	28 969		110 788
Дала-Инвест ТОО (DR)	1 165		1 165	0
Дастархан - TRADE ТОО	2 384	11		2 395
ДАСТАРХАН ТОО	6 534		6 055	479
Дастархан* ТОО	2 050		188	1 862
Даулеталиев Нурболат Муратович ИП	4 430		4 430	0
Деко ТОО	1 410			1 410
Делойт ТОО	26 500		26 500	0
ДТК по Костанайской области	4 240			4 240
Едт-Строй Сервис ТОО		1 440		1 440
Ермохина Л.Г ЧП	1 099		1 099	0
Жолдастар фирма ТОО	500		350	150
Жунусова Бальшекер ЧП(дистрибьютор)	2 590	350		2 940
ЖУСУПОВА К.И. ИП		8 616		8616
Илькомстрой ТОО		3 273		3 273
Инвестиционный Финансовый Дом Resmi АО	9 150		9 150	0
Интерфуд, ТОО СКГП	2 886		1 717	1 169
Искаков Ашимжан Масимжанович ИП	3 085	2 148		5 233
Казахстан Темир Жолы АО Алматинский ТехПД филиал	16 968		11 223	5 745
Казахстан темир жолы НК АО		6 000		6 000
КазМунайГаз Онимдери АО		1 072		1 072
Какимулы Куанган ИП		1 000		1 000
Кар-Тел ТОО		1 380		1 380
Кассиопея -N, Кассиопея Н ТОО (м)	999	98		1 097
Керимбеков ИП (Дистрибьютор)	372	1 678		2 050
Кищук Л.В.		597		597
КМС ЖОЛ.ТОО	11 082		19	11 063
Компания SOBLTD ТОО	67 918	14 408		82 326
Компания Керемет, ТОО ЛТД	1 239		251	988

Компания Кинопарк ТОО	9 365		9 365	0
Компания Лекто ТОО	1 994	401		2 395
Компания Магнолия ТОО г. Тараз (DR)	35 381	20 674		56 055
Компания Одиссей ТОО		1 475		1 475
Конусов Б. С. ИП	3 469		3 189	280
Литвинова О., ИП (рынок)	1 071	465		1 536
Лотос-Кокше ТОО г. Кокшетау	20 330		661	19 669
Магнетик ТОО	2 330		333	1 997
Мазур А.К ИП	6 500	287		6 787
Манатбаев К.Т. ЧП г. Тараз (FS)	2 524		400	2 124
Мандарин LTDJOO		1 046		1 046
Международный Аэропорт АО	177		72	105
Мейрамгазы ТОО Семей (DR)	16 142		16 142	0
Мейрманкулова Гулжахан Конысбековна	1 199			1 199
МЕТРО Кэш энд Керри, ТОО	1 781	2 202		3 983
МСТ LTD ТОО		1 000		1 000
Наташа Фирма ТОО (м)	1 492		1 492	0
Номад Иншуранс	3 553		2 653	900
Нугуманов Р.Ф.	2 000		2 000	0
Омирзахова Несипкул ЧП (Жулдыз рынок)	8 654		43	8611
Оптомаркет Салем сауда, ТОО	6 462		6 462	0
ОТАУ СИНЕМА	1 500			1 500
ПЕПгруп" ООО		1 760		1 760
Петухова О.Н. ИП		1 301		1 301
Полимер Металл -Т ТОО		1 759		1 759
Представительство ТОО ТРОС-сеть супермаркетов "в г.Астана	1 158		1 158	0
Представительство ТОО Трос-сеть супермаркетов" в г.Талдыкорган	3 850		3 850	0
Представительство ТОО ТРОС-сеть супермаркетов"в г.Кустанае	4 500		4 500	0
ПСФ Кровельщик ТОО	1 560			1 560
Разиев Я.Т. ЧП	4 098	3 164		7 262
Рамстор Казахстан в г.Астана ТОО Ф-л	3 946	1 910		5 856
Рамстор Казахстан ТОО	13 845	4 728		18 573
РАХАТ ПАЛАС ОТЕЛЬ	2 048	288		2 336
Рахимжанов Е. г. Семей (FS)	31 066	15 682		46 748
Рахмет, ТОО Сеть супермаркетов	2 333	782		3 115
Рексам Беверидж Кэн Дмитров ООО	32 915	23 642		56 557
Ремэнерго ТОО	551		551	0
Розничная Сеть ТОО		2 041		2 041
РТС ЛТД ТОО	160			160
РТС Перекресток АО	2 965		2 965	0
САПАР ЛТД ТОО	3 394		3 394	0
Сеть супермаркетов "Рахмет" ТОО	6 065		4812	1 253
Сеть Супермаркетов 7"Я АО (DR)	17 929		17 929	0
Сеть Супермаркетов 7"Я АО (F)	8 152		1 059	7 093
Скиф Сауда, ТОО	3 866	416		4 282

Скиф трейд ТОО	6 460		3 491	2 969
Скиф трейд ТОО Филиал	1 847		396	1 451
Скиф трейд, ТОО КФ(мон)	1 103	1 489		2 592
Султан-ПВ ТОО Коммерческая Фирма		4 656		4 656
Таможенное управление Солтустык	6 183		6 183	0
Таможенный Пост Алматы ЦТО(50208)	12 756		8 955	3 801
Таможенный Пост ЦТО Алатау (53706)		2 805		2 805
Таможенный пост Темиржол ЦТО Алматы	2 584		655	1 929
ТАМОЖНЯ Г.КАРАГАНДА-51804		891		891
Таможня Костанай	4 125		113	4012
Таможня-50208	16 390		102	16 288
Тарба Эдмейкер ТОО		3 496		3 496
Тау-Терминал ТОО	1 415		1 415	0
Темир Жолы г.Костанай	3 715	1 801		5 516
Темир Жолы Кызылорда	1 587		1 533	54
Тен Николай Андреевич	2 249		509	1 740
ТЕХПД, Ф-л ЗАО НК КТЖ	4 042	427		4 469
ТОО "Акниет плюс"		1 119		1 119
Трошина Татьяна Петровна	1 701	69		1 770
Тукым ТОО	2 377		385	1 992
Турекулова Жанат, ЧП	2 492			2 492
Умарова Мензифа ЧП	6 774	2 450		9 224
Филиал ТОО "Рамстор Казахстан" в городе Караганде	749	79		828
Филиал ТОО "Рамстор Казахстан" в г. Шымкент		858		858
Фиркан, ТОО (ул.Чернышевского)	981		214	767
Флюгер плюс ТОО	6 837			6 837
Хожаниязова Гульнапис Саганбековна	1 141			1 141
Центр Торговли "Астыкжан"ТОО	1 982	17		1 999
Цесна Капитал АО	24 357		24 357	0
Шын, ТОО	9 787			9 787
Элика ТОО	884		884	0
Прочие	265 839		119 039	146 800
Итого дебиторская задолженность	2 399 224	319 991	596 160	2 123 055

ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	на 01.07.2010	на 01.01.2010
Готовая продукция	1 695 140	1 445 178
Сырье	1 228 708	598 990
Упаковочные материалы	785 290	590 494
Прочее	288 999	405 501
Запасные части	274 804	217 331
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(40 480)	(41 735)
	4 232 461	3 215 759

ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	на 01.07.2010	на 01.01.2010
Займы по амортизационной стоимости	3 543 439	3 459 736
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	126 987	148 927
Инвестиции, имеющиеся в наличии для торговли	360 251	113 106
	4 030 677	3 721 769

ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2010 и 31 декабря 2009 гг. прочие текущие активы за вычетом резерва по сомнительной задолженности представлены следующим образом:

	на 01.07.2010	на 01.01.2010
Прочая дебиторская задолженность	1 051 094	1 291 922
Задолженность сотрудников	351 791	127 501
Прочие налоги к возмещению	78 302	108 172
НДС к возмещению	6 568	3 727
Расходы будущих периодов	61 479	89 432
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(78 862)	(75 053)
	470 372	545 701

16. КРЕДИТЫ, ОБЛИГАЦИОННЫЕ ЗАЙМЫ И ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Информация по займам, финансовой аренде и прочим финансовым обязательствам на 30 июня 2010 г. представлена в следующем виде:

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сред. Ставка, % в год	Начальное сальдо	Обороты		Конечное сальдо	Дата погашения
				Дебет	Кредит		
Облигации	Тыс. тенге	8%	3 077 812		-997 204	2 080 608	2012
Tetra Laval	Евро тыс.	7,25%	209			209	2010
	Тыс.тен.		44 684	7 045		37 639	
Tetra Laval	Евро тыс.	7,25%	122			122	2010
	Тыс.тен.		26 138	4 117		22 021	
Tetra Laval	Евро тыс.	7,25%	1 198			1 198	2011
	Тыс.тен.		256 432	40 415		216 017	
Tetra Laval	Евро тыс.	7,25%	1 140			1 140	2014
	Тыс.тен.		243 962	38 491		205 472	
Tetra Laval	Евро тыс.	6,40%	1 583	2		1 581	2013
	Тыс.тен.		338 641	53 635		285 006	
Tetra Laval	Евро тыс.	6,40%	5 383		21	5 404	2013
	Тыс.тен.		1 151 753	181 723	4 112	974 142	
Krones AG	Евро тыс.	5%	730			730	2011
	Тыс.тен.		172 487	40 849		131 639	
Caterpillar Financial Service	Евро тыс.	8%	1 711	163		1 548	2014
	Тыс.тен.		366 073	87 326	367	279 114	
Caterpillar Financial Service	Евро тыс.	8%	2 165	205		1 961	2014
	Тыс.тен.		463 307	110 057	157	353 407	
Caterpillar Financial Service	Евро тыс.	8%	227	22		206	2014
	Тыс.тен.		48 551	11 505		37 046	
БанкТуранАлем АО	Тыс.тенге	12%	1 410 370	8 646		1 401 724	2010
Казинвест Банк АО	USD тыс	10%	2 858			2 858	2010
	Тыс.тен.		424 299	2 601		421 698	
Банк Развития Казахстана	USD тыс	12%	9 984			9 984	2015
	Тыс.тен.		1 482 158	9 085		1 473 073	
Европейский банк развития	USD тыс	7%	50 000	4 545		45 455	2015
	Тыс.тен.		7 423 000	716 182		6 706 818	
Dresdner Bank AG (Peter Binder GmbH)	Евро, тыс.	4%	189	63		126	2010
	Тыс.тен.		40 330	17 679		22 651	
Dresdner Bank (Hassia-Redatron)	Евро, тыс.	4%	498	166		332	2010
	Тыс.тен.		106 600	46 728		59 872	

Наименование Кредитора по займу	Сумма займа, всего	Дата погашения обязательства					
		2010	2011	2012	2013	2014	2015
Облигации	2 080 608		253 498	1 827 ПО			
Tetra Laval тыс.Евро	209	209					
Tetra Laval тыс.Евро	122	122					
Tetra Laval тыс.Евро	1 198	584	486	128			
Tetra Laval тыс.Евро	1 140	235	244	252	261	148	
Tetra Laval тыс.Евро	1 581	352	364	375	490		
Tetra Laval тыс.Евро	5 404	1 154	953	981	1 009	1 307	
Krones AG Тыс. Евро	730	424	306				
Caterpillar Financial Service, тыс.Евро	1 548	168	358	386	416	221	
Caterpillar Financial Service, тыс.Евро	1 961	213	452	488	528	280	
Caterpillar Financial Service, тыс.Евро	206	24	47	51	55	29	
Dresdner Bank AG(Peter Binder GmbH) Тыс. Евро	126	63	63				
Dresdner Bank (Hassia-Redatron) Тыс. Евро	332	166	166				
Казинвестбанк АО, тыс USD	2 858	2 858					
БанкТуранАлем, тыс.тенге	1 401 724	422 521	845 042	134 161			
Банк Развития Казахстана, тыс.USD	9 984	0	2218	2219	2219	2219	1 109
Европейский банк развития Тбис.USD	45 455	4 546	9 091	9 091	9 091	9 091	4 545

17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2010 г.:

Контрагент	Сальдо начальное	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо конечное
Долгосрочная кредиторская задолженность за оборудование	1 759 858	570 485	0	1 189 373
KRONES AG	80 924	80 924		0
Sidel Conveying SAS	1 678 934	489 561		1 189 373
Краткосрочная кредиторская задолженность	4 756 028	825 736	1 408 941	5 339 233
AC NIELSEN KAZ-N TOO		6 007		0
Altera company	0		3 971	3 971
American Apprasial (ARR)	904			904
AMRAZ LTD	11 436		21 284	32 720
ASIAN TEA AND EXPORTS LIMITED	1 744 172	283 403		1 460 769
BIG IDEA GROUP TOO	0		42 660	42 660
BT COMPANY TOO	0		1 183	1 183
Crovelshik TOO	6915			6915
Daewoo International Corporation	0		89 238	89 238
DOHLER HOLLAND	36 305	15619		20 686
DOHLERNEUENKIRCHENGMBH	20 179	9 764		10415
E&COM INVEST TOO	4 688	4 688		0
Elke Company TOO			10571	10571
EQUITY GLOBAL LIMITED	1 216	107		1 109
ErgoPack TOO	0		4 354	4 354
F&C Trade TOO	6 235	44		6 191
Favourite Media Group TOO	797		32 296	33 093
FIRMENICH SA	1 201		991	2 192
Food Island TOO	4 097		3 075	7 172
G-FORCE TOO	0		4 866	4 866
GAT FOOD CANNERIES	72 572	34 807		37 765
GiftWare Collection TOO	1 150			1 150
Givat Haim Cooperative Society For P. of A.P ltd	0		9 334	9 334
Global Trans Service EURASIA TOO	3 550	3 550		0
Grand Slam	1 598		1 364	2 962
Hastamat Verpackungstechnik GmbH	3 113	248		2 865
HYUNDAI CORPORATION	16 932		46 624	63 556
IFL LTD GRETTON HOUSE	9 903		7 883	17 786
IMI CORNELIUS	0		13012	13 012
Intellpack ИП	4 471		3 024	7 495
Intellpack TOO	347			347
Kagazy Recycling TOO	23 669		9 ПО	32 779
Kazmelt TRADE TOO	0		1 661	1 661

KAZUPACK LTD TOO	49 124		742	49 866
KHS MASCHINEN-UND (Германия)	15 764	15 764		0
Klimasan klima sanayi ve ticaret A.S.	0		22 372	22 372
KRONES AG	251 865		75 611	327 476
KUIPERS Food Processing Machinery B.V.	4 807	420		4 387
L.A.B. INTERNATIONAL KENYA LIMITED	0		40 355	40 355
LG International corp.	24 539	24 539		0
Lonran intl engineering and techology co ltd	11 933		12 776	24 709
MAGIC BOX	6 800	867		5 933
Magic System Market TOO	1 165	1 165		0
ML Press TOO	3 483	3 483		0
MORY L.D.I. Kazakhstan" TOO	3 596	2 140		1 456
NEW VISION ADVERTISING TOO	0		2317	2317
PEPSI LIPTON INTERNATIONAL	183 084	33 909		149 175
PEPSI-COLA INTERNATIONAL CORK	67 360	53 520		13 840
PURICO GMBH	13 605			13 605
PLASKAP BISHKEK PLASFORM	617			617
Reliable Group TOO	4 637			4 637
Rim Company TOO	7 198	3 726		3 472
ROTOPACK TOO	1 598		2 744	4 342
Rhode Asia TOO	4 051		6 934	10 985
Sidel Conveying SAS	449 017		27 268	476 285
SIDEL SpA	0		4 989	4 989
SK NETWORKS CO.LTD	0		12 782	12 782
STEELS SECURITY TOO	0		1 281	1 281
Supremia International PLC	8 111	8 111		0
TANDEM EXCLUSIVE TOO	0		4 451	4 451
TETRA PAK Экспорт Ltd	78 720	29 307		49413
TETRA PAK Ltd	425 488		288 284	713 772
TETRA PAK SERVICE	258 011	36 978		221 033
Tetra Pak Service S. A.	599			599
TOYOTA TSUSHO KAZAKHSTAN AUTO TOO	7 046	7 046		0
TRANS-LEASING.KZ	0		1 266	1 266
TRIADA FLEX OOO	0		1 056	1 056
TSPS company TOO	0		10 171	10 171
UBC Cool Astana (ЮБС Кул Астана) TOO	83 087		39 741	122 828
USP TOO	0		10 931	10 931
VAN REES B. V.	282 649		136 404	419 053
VWS DEUTSCHLAND GMBH	0		3 156	3 156
АБГ Курылыс TOO	268			268
Абди Компани АО АГФ- Дирекция Корпортивных продаж	0		1 093	1 093
Азия Алтын 2000, TOO	4016		2 135	6 151
Азия Интэрнешнл Компани TOO	0		1 500	1 500

АЗИЯ ПЛАСТ СЕРВИС ТОО	1 679	1 679		0
Алга-2004 ТОО	450			450
Альтаир Оил ТОО	2311	900		1 411
АРТ Агентство Джингл ТОО	0		3 072	3 072
Асар S Охранное агенство ТОО	0		2 074	2 074
Атасу Транс ТОО	0		4 627	4 627
Баталинское ТОО	0		8 544	8 544
ББДО Центральная Азия ТОО	0		2 002	2 002
Беловежская Ярмарка ФОсОО	0		13 740	13 740
Бирлесу ОАО Шымкент	1 374	13		1 361
БЕРИКАП КАЗАХСТАН ТОО	29 068		24 054	53 122
БАЙТ ЗАО	7 930	5 472		2 458
Викторовское ТОО	19 005		2 075	21 080
ВМ СНЭКТОО	0		3 374	3 374
Глобопак ТОО	0		10 739	10 739
Гончарук М.А. ИП	0		2 470	2 470
Городейский сахарный комбинат ОАО	81 583	81 583		0
ГРОС-сеть супермаркетов	129			129
Группа Альянс ТОО	0		2 496	2 496
Дёлер Казахстан ТОО	28 656		11 553	40 209
Достык- М ТОО	0		12 335	12 335
Джурумбаева А.М. ИП	0		17 321	17321
Дина ТОО	0		3 887	3 887
ДОНЧЕНКО Т.А" ИП	0		5 286	5 286
Дуйсекеев ЧП	50 938	39 028		11 910
Евразиан Фудс Корпорэйшн Филиал АО	9 379	4811		4 568
Евроклининг ТОО	2 983	201		2 782
ЖибекЖолы ТОО	1 839			1 839
Илийский Картонно-Бумажный Комбинат АО	271	135		136
Имак ТОО	0		4 287	4 287
Интелсервис ТОО	10 005		3 515	13 520
Кабиев Пивной Дом	1 143		37	1 180
КАЗПЭКТОО	6 475	5 646		829
Казстроймодуль ТОО	9 934	9 934		0
КазРефТрансСервис	6 288		14 560	20 848
КазТехПласт Трейд ТОО	0		1 034	1 034
КазТранСтройСервис ТОО	10 775	6 066		4 709
Карагулов Айбек Нурланович	0		2 654	2 654
Карбохим-Казахстан ТОО	0		1 486	1 486
Коляда ИП	0		2 457	2 457
КОПЕИКО В.В	0		1 233	1 233
Лукашев А.Ю. ИП	0		1 488	1 488
М Электроника-Сервис	0		1 590	1 590

Метро Кэш энд Керри ТОО	3 420	1 226		2 194
МОНТАЖЛЕГМАШ ТОО	3 112	1 138		1 974
Надеждинка, ТОО	857		65	922
НОКО Фирма ТОО	0		1 004	1 004
ООО "Промполимер"	2 520		470	2 990
ПЕПСИ ИНТ.КОРК.ИРЛ.концен	19 766		90 493	110 259
Пивная Компания ТОО	4 547		465	5 012
Продовольственный Комбинат "Благо"	0		4 644	4 644
РТС Деко АО	0		10 676	10 676
Рымбаева Алмагуль Кайыровна ИП	0		4 236	4 236
Сарыагаш ТОО	9 560	2 955		6 605
Сидель Восток ООО	0		3 173	3 173
Синтез фирма ТОО	0		4 594	4 594
Спутник-1 ТОО	3 697		2217	5 914
Стандарт Газ ТОО	612	342		270
Страховая компания ЗАБОТА АО	1 190	1 052		138
Сусаренко, ЧП	101		979	1 080
Тантал групп ТОО КызылОрда	2 032		1 652	3 684
Тарба Эдмейкер ТОО	0		3 496	3 496
Тау-Терминал ТОО	0		5 369	5 369
ТНС ГЭЛЛАП МЕДИА АЗИЯ ТОО	0		2 449	2 449
ТОО "GLOBAL CARGO TIME ROAD"	0		1 665	1 665
ТОО "НРС" (Эйчарси)	0		6 052	6 052
ТОО Flavourland	0		3 909	3 909
Торговый Дом Agromir Woodgold KZ ТОО	0		67 632	67 632
Турар ТОО	11 316	8 134		3 182
УльбаКомплекс ТОО Усть-Каман	0		1 227	1 227
Филиал Пласформ Амбалаж Санаи Ве Тиджарет А.Ш. СЭЗ	60 750	25 967		34 783
Центр №1 ЛТД ТОО	5 571		877	6 448
Электросервис ПФ ТОО	0		10 747	10 747
ЭЛЬКЕ И К	2 108	2 108		0
Юниснек ТОО	7 471	7 471		0
Прочие	101 488	40 663		60 825
Итого кредиторская	6 515 886	1 396 221	1 408 941	6 528 606

18. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

По состоянию на 30 июня 2010 и 31 декабря 2009 гг. налоги к уплате составили:

	на 01.07.2010	на 01.01.2010
Налог на добавленную стоимость	276 186	397 025
Индивидуальный подоходный налог	18 263	20 536
прочие налоги	-4 811	2 401
Корпоративный корпоративный налог	2 388	0
Социальный налог	7 112	11342
	299 138	431 304

19. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 30 июня 2010 и 31 декабря 2009 гг. прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства составили:

	на 01.07.2010	на 01.01.2010
Начисленные затраты по работникам	^	^ Q3g
Начисленные отпуска и бонусы	112 357	109 293
Авансы полученные	115 661	20 935
Прочие начисленные обязательства	14 017	11 374
	327 715	214 640

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:

- а. Производство, распределение и продажа продукции собственной марки Группы, включая соки «Ggasio», «Да Да», «Нектар Солнечный» и сокосодержащий напиток «DaDa Day»;
- б. Производство, распределение и продажа молока собственной марки Группы, «Мое»;
- в. Производство, распределение и продажа прочей продукции собственной марки Группы, включая чай «Пиала» и чипсы «Гризли»;
- г. Производство, распределение и продажа продукции с торговыми марками, предоставленными в рамках франшизы, включая газированные безалкогольные напитки «Pepsi», «Pepsi Light», «Mirinda», «Seven-Up» и «AquaFina»;
- д. Торговые операции, включающие продажу и распределение импортируемой продукции других компаний.

	Производство соков и сокосод напитков	Молоко	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 30 июня 2010 г.						
Выручка	3 836 334	1 348 250	4 036 890	2 830 230	1 308	12 053 012
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	422 000	(15 744)	(6 670)	788 578		188 163
Расходы по подоходному налогу	(3 663)	(1 287)	(3 855)	(2 702)		(11 507)
Чистая прибыль/(убыток)	418 337	(17 032)	(10 525)	785 876		1 176 656
Износ и амортизация	248 515	46 089	90 799	227 915		613 317
Приобретение основных средств и нематериальных активов	1 5019		15 822	14 954		45 795

	Производство соков и сокосод напитков	Молоко	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 30 июня 2010 г.						
Сегментные активы	14 902 683	3 524 701	11 470 738	1 020 308		30 918 430
Активы по отсроченному подоходному налогу	30 205	7 144	23 249	2 068		62 667
Итого активы	14 932 889	3 531 845	11 493 987	1 022 376		30 981 097
Сегментные обязательства	12 366 383	2 809 450	8 188 227	648 335		24 012 395
Обязательства по отсроченному подоходному налогу						
Итого обязательства	13 237 749	686 987	3 003 746	8 739 507		24 012 395

21. ПЕНСИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

В соответствии с законом Республики Казахстан «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан», введенного в силу 1 января 1998 г. и заменившим предыдущую солидарную систему пенсионного обеспечения на накопительную систему, все работники имеют право на получение гарантированных пенсионных выплат если у них есть трудовой стаж по состоянию на 1 января 1998 г. пропорционально историческим данным. Они также имеют право на получение пенсионных выплат из накопительных пенсионных фондов с индивидуальных пенсионных накопительных счетов обеспеченных обязательными пенсионными отчислениями в размере 10% от заработной платы.

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. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Контрактные обязательства - Контрактные обязательства по приобретению основных средств по состоянию на 30 июня 2010 и 31 декабря 2009 гг. составили 70 и 2,401 тыс. долларов США, соответственно.

24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий последующих после окончания промежуточного периода не было.

Финансовый директор

Главный бухгалтер



Нурмухамбетов Т.К.

Чумичева Е.В.

