



ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

“RG Brands”

**Финансовые отчеты по КСБУ
31 декабря 2001 года**

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ ФИНАНСОВЫХ ОТЧЕТОВ

15 мая 2002 года

Прилагаемые финансовые отчеты были подготовлены руководством, которое несет ответственность за их полноту и объективность. Руководство считает, что финансовые отчеты, подготовка которых требует формирования определенных оценок и суждений, достоверно и объективно отражают финансовое положение, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств открытого акционерного общества «RG Brands» (далее «Компания») в соответствии с казахстанскими стандартами бухгалтерского учета.

Руководство Компании применяет соответствующие политики, процедуры и системы внутреннего контроля в целях обеспечения соответствия и последовательности отчетных практик, учетных и административных процедур по разумным затратам. Данные методики и процедуры предназначены для того, чтобы обеспечить обоснованную уверенность в том, что операции правильно отражаются и суммируются в бухгалтерском учете для подготовки финансовых записей и отчетов и обеспечения сохранности активов.

ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс» (Казахстан), независимые аудиторы, провели аудит финансовых отчетов Компании и их отчет представлен ниже.

Жаналинов А.С.
Директор



Литвинова Е. П.
Главный бухгалтер



PricewaterhouseCoopers

Проспект Сатпаева 29/6, 3 этаж
Алматы 480070, Казахстан
Телефон: 7 (3272) 980-448
Факс: 7 (3272) 980-252

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ

15 мая 2002 года

Акционерам и руководству ОАО «RG Brands»

Мы провели аудит прилагаемого бухгалтерского баланса открытого акционерного общества «RG Brands» (далее - «Компания») по состоянию на 31 декабря 2001 года и соответствующих отчетов о результатах финансово-хозяйственной деятельности и движении денежных средств за год, закончившийся на эту дату. Ответственность за подготовку данных финансовых отчетов несет руководство Компании. Нашей обязанностью является представление аудиторского заключения по данным финансовым отчетам на основе проведенного нами аудита.

Мы провели наш аудит в соответствии с казахстанскими стандартами по аудиту. Данные стандарты требуют, чтобы мы планировали и проводили аудит с целью получения достаточной степени обоснованной уверенности в том, что финансовые отчеты не содержат существенных искажений. Аудит включает в себя проверку, на выборочной основе, данных, подтверждающих цифровой материал и его раскрытие в финансовых отчетах. Аудит также включает оценку используемых принципов учетной политики и значительных расчетов и предположений, произведенных руководством Компании, а также оценку общего представления финансовых отчетов. Мы считаем, что наш аудит представляет достаточную основу для нашего аудиторского заключения.

По нашему мнению, финансовые отчеты достоверно, во всех существенных аспектах, отражают финансовое положение открытого акционерного общества «RG Brands» на 31 декабря 2001 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение его денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с казахстанскими стандартами бухгалтерского учета.

Утверждено:



Бекенов Ж.Т.
Директор
ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс» (Казахстан)
(Генеральная государственная лицензия Министерства финансов
Республики Казахстан № 0000005 от 21 октября 1999 года)



Бекенов Н.К.
Сертифицированный аудитор
(Квалификационное свидетельство
№ 082 от 13 июня 1994 года)



ОАО "RG Brands"
Бухгалтерский баланс
(В тысячах казахстанских тенге)

Прим. 31 декабря 2001 г. 31 декабря 2000 г.

АКТИВЫ

Долгосрочные активы

Основные средства (балансовая стоимость)	3	453,231	467,153
Нематериальные активы (балансовая стоимость)		2,076	354
Долгосрочные финансовые инвестиции	4	449,518	-
Долгосрочный актив по отсроченному налогу	8	3,782	3,715

Итого долгосрочных активов 908,607 471,222

Текущие активы

Дебиторская задолженность и прочие текущие активы	5	538,335	588,012
Товарно-материальные запасы	6	351,984	184,017
Финансовые инвестиции	4	1,373	-
Денежные средства	7	2,018	7,665

Итого текущих активов 893,710 779,694

ИТОГО АКТИВЫ 1,802,317 1,250,916

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Собственный капитал

Акционерный капитал	9	705,000	705,000
Резерв по переоценке финансовых инвестиций		50,743	-
Нераспределенный доход	9	42,228	21,034

Итого собственный капитал 797,971 726,034

Долгосрочные обязательства

Долгосрочный кредит и заемные средства	10	660,880	115,600
Долгосрочные арендные обязательства	12	145,992	188,475

Итого долгосрочных обязательств 806,872 304,075

Текущие обязательства

Краткосрочный кредит и текущая часть долгосрочного кредита	10	97,442	141,175
Текущая часть арендных обязательств и начисленные проценты	12	51,725	44,975
Кредиторская задолженность	11	42,201	33,249
Налоги к выплате	13	190	1,066
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		5,916	342

Итого текущих обязательств 197,474 220,807

Условные и возможные обязательства 17

ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ 1,802,317 1,250,916

Утверждено:

Жаналинов А.С.
Директор



Литвинова Е. П.
Главный Бухгалтер

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

ОАО «RG Brands»**Отчет о результатах финансово-хозяйственной деятельности**

(В тысячах казахстанских тенге)

	Прим.	Год, закончившийся 31 декабря 2001	Год, закончившийся 31 декабря 2000
Доход от продаж		838,979	484,194
Себестоимость реализованной продукции	14	(621,164)	(350,516)
Валовый доход		217,815	133,678
Общие и административные расходы	15	(39,390)	(30,787)
Расходы по реализации		(21,888)	(31,397)
Расходы на выплату процентов		(113,385)	(71,166)
Доход от основной деятельности		43,152	328
Доход/(убыток) от неосновной деятельности (чистый)	16	(22,025)	16,611
Доход от обычной деятельности до налогообложения		21,127	16,939
Подходный налог:			
Расход по текущему налогу		-	-
Экономия по отсроченному налогу		67	4,056
Чистый доход		21,194	20,995

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

ОАО «RG Brands»

Отчет о движении денежных средств

(В тысячах казахстанских тенге)

	Прим.	Год, закончившийся 31 декабря 2001	Год, закончившийся 31 декабря 2000
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Чистый доход		21,194	20,995
Корректировки для сведения чистого дохода с движением денег, использованными в операционной деятельности:			
Отсроченный подоходный налог		(67)	(4,056)
Износ и амортизация		47,250	40,703
Проценты начисленные		113,385	71,166
Курсовая разница		30,623	10,404
Доход от продажи основных средств	16	(9,686)	-
Безвозмездно полученные основные средства		(4,825)	-
Изменения в оборотном капитале, за исключением денежных средств и кредитов:			
Дебиторская задолженность и прочие текущие активы		(313,391)	(514,921)
Товарно-материальные запасы		(167,967)	(149,984)
Финансовые инвестиции		(1,373)	-
Кредиторская задолженность		8,952	(5,643)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы		5,574	(8,738)
Налоги к выплате		(876)	(155)
Проценты выплаченные		(79,209)	(63,509)
Чистое уменьшение денежных средств, использованных в операционной деятельности		(350,416)	(603,738)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(19,834)	(36,833)
Оплата арендных платежей		(42,118)	(18,175)
Приобретение финансовых инвестиций		(38,587)	-
Чистое уменьшение денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(100,539)	(55,008)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступление кредитов и заемных средств		643,920	144,032
Выплата кредитов и заемных средств		(198,612)	(182,067)
Взнос в уставный капитал		-	704,360
Чистое увеличение денежных средств, полученных от финансовой деятельности		445,308	666,325
Итого увеличение/(уменьшение) денежных средств		(5,647)	7,579
Денежные средства на начало года		7,665	86
Денежные средства на конец года		2,018	7,665

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

ОАО «RG Brands»

Примечание к финансовым отчетам

(В казахстанских тенге (суммы в таблицах выражены в тысячах))

Примечание 1: Компания и ее операционная деятельность

Первоначально, товарищество с ограниченной ответственностью «RG Brands» (далее «Компания») было зарегистрировано 22 июня 1998 года. 27 марта 2001 года Компания была преобразована в открытое акционерное общество.

Единственным акционером Компании является - ТОО «Resmi Group».

Основной деятельностью Компании является производство и реализация натуральных соков и напитков. На заводе установлено современное оборудование ведущего в этой отрасли мирового производителя - компании «Tetra Pak Export» (Швеция). Компания запустила линию по производству и розливу соков в ноябре 1999 года. Основная производимая продукция – натуральный соки с торговыми марками «Да-Да» и «Dandy», а также напитки под торговой маркой «Нектар Солнечный». Основной покупатель продукции Компании – ТОО «Uni Commerce» (в 2001 году реализация соков этой компании составила 96% всех продаж, в 2000 - 92 %).

Примечание 2: Основа представления финансовых отчетов и краткое изложение учетной политики

Компания ведет свои учетные записи в соответствии с казахстанским генеральным планом счетов и подготавливает свою финансовую отчетность в соответствии с казахстанскими стандартами бухгалтерского учета (далее «КСБУ»), принятыми в Республике Казахстан.

Подготовка финансовых отчетов в соответствии с КСБУ требует от руководства Компании произведения учетных оценок и предположений, которые влияют на отчетные суммы активов, обязательств, доходов и расходов, и раскрытия условных активов и обязательств. Фактические результаты могут отличаться от этих учетных оценок и предположений.

Основные средства. Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом накопленного износа. Износ основных средств начисляется с использованием метода равномерного (прямолинейного) списания стоимости в течение всего периода полезной службы активов, оцененного руководством следующим образом:

Группы основных средств	Срок полезной службы
Здания и сооружения	14 лет
Машины и оборудование	от 4 до 23 лет
Транспортные средства	14 лет
Прочие	от 10 до 16 лет

Расходы на капитальный ремонт и модернизацию активов капитализируются, если они приводят к увеличению срока полезной службы актива или значительному увеличению его производительности. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание относятся на отчет о результатах финансово-хозяйственной деятельности по мере их возникновения. Доходы или убытки от выбытия непроизводственных активов относятся на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Финансовые инвестиции. При приобретении финансовые инвестиции оцениваются по покупной стоимости, включая расходы непосредственно связанные с приобретением. Краткосрочные финансовые инвестиции учитываются в бухгалтерском балансе по текущей стоимости. Доход или убыток, полученные от изменения текущей стоимости краткосрочных финансовых инвестиций, признается в том отчетном периоде, в котором возникли. Долгосрочные финансовые инвестиции учитываются по стоимости с учетом переоценки. Сумма дооценки долгосрочных финансовых инвестиций относится на увеличение собственного капитала. При снижении стоимости инвестиции уменьшение производится за счет суммы дооценки той же инвестиции. При отсутствии суммы дооценки одной и той же инвестиции снижение ее стоимости относится на убыток. Сумма дооценки инвестиции, стоимость которой была раньше снижена, относится на увеличение собственного капитала после погашения убытка от той же инвестиции.

Примечание 2: Основа представления финансовых отчетов и краткое изложение учетной политики (продолжение)

При выбытии финансовых инвестиций разница между полученным доходом от продажи и балансовой стоимостью, за вычетом расходов, признается как доход или расход. Если инвестиция была ранее переоценена или была оценена по текущей стоимости, то сумма переоценки относится на доход.

Финансируемая аренда. Аренда, при которой риски и вознаграждения, связанные с правом пользования, в значительной степени передаются арендатору, относится к финансируемой аренде. Арендное имущество учитывается как актив, а причитающиеся к уплате арендные платежи как обязательства. В начале срока аренды обязательства по арендным платежам записываются по стоимости реализации или по дисконтированной стоимости арендных платежей, если она ниже стоимости реализации.

Арендные платежи состоят из платы за финансирование (расходы на выплату процентов) и платы, сокращающей балансовую стоимость арендного обязательства (погашение основного обязательства). Плата за финансирование признается в течение всего срока аренды, на основе постоянной процентной ставки, применяемой к балансовой стоимости арендного обязательства каждого отчетного периода. Расходы на выплату процентов и расходы по амортизации признаются в каждом отчетном периоде в течение всего срока аренды. Начисление износа на арендованное имущество производится по прямолинейному методу.

Дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность по основной деятельности отражается в виде сумм непогашенной задолженности за вычетом резервов по сомнительным долгам. Формирование индивидуальных резервов по сомнительным долгам основывается на прошлом опыте и оценках руководства в отношении погашения задолженности отдельными дебиторами.

Совокупные резервы, сформированные в течение периода, относятся на отчет о результатах финансово-хозяйственной деятельности. Безнадёжная дебиторская задолженность, непогашаемость которой очевидна, списывается за счет резервов по сомнительным долгам. Такая дебиторская задолженность списывается после проведения необходимых юридических процедур и определения суммы убытка. Погашение задолженности, по которой ранее были сформированы резервы по сомнительным долгам, рассматривается как уменьшение резервов, а погашение ранее списанной задолженности отражается в качестве дохода от неосновной деятельности за период, в котором произошло погашение.

Отсроченный подоходный налог. Отсроченный подоходный налог учитывается с использованием метода обязательств по всем временным разницам, возникающим между доходами и расходами, отраженными в бухгалтерском учете, и налогооблагаемыми доходами и вычитаемыми расходами для налоговых целей. Налоговый эффект временных разниц отражается в отчете о результатах финансово-хозяйственной деятельности по мере их возникновения и/или аннулирования. Активы по отсроченным налогам признаются лишь в случае уверенности получения в обозримом будущем налогооблагаемого дохода, достаточного для реализации этих активов.

Товарно-материальные запасы. Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей оценке из себестоимости и чистой стоимости реализации. Оценка себестоимости производится с использованием метода ФИФО. По неликвидным и устаревшим единицам товарно-материальных запасов начисляется резерв с отнесением этих затрат на отчет о результатах финансово-хозяйственной деятельности.

Налог на добавленную стоимость (далее «НДС»). НДС, возникающий при реализации, подлежит уплате в налоговые органы при отгрузке товаров и оказании услуг с выставлением налоговых счетов-фактур. НДС, уплаченный при приобретении товаров и услуг, может быть зачтен в счет НДС, подлежащего к уплате, при получении налогового счета-фактуры от поставщика. . Налоговые органы требуют произведение оплаты НДС на чистой основе. Соответственно, НДС отражается в бухгалтерском балансе свернуто на чистой основе.

Примечание 2: Основа представления финансовых отчетов и краткое изложение учетной политики (продолжение)

Операции в иностранной валюте. Денежные статьи баланса, выраженные в иностранной валюте, переводятся в тенге по официальному обменному курсу Национального Банка Республики Казахстан, действующему на дату составления бухгалтерского баланса. Неденежные статьи баланса и операции в иностранной валюте отражаются с использованием официальных обменных курсов, преваляровавших на дату проведения операции. Доходы и убытки, возникающие в результате проведения операций в иностранной валюте, отражаются на чистой основе в отчете о результатах финансово-хозяйственной деятельности.

На 31 декабря 2001 года и 31 декабря 2000 года официальный обменный курс составил 150.20 тенге и 144.50 тенге за 1 доллар США, соответственно.

Связанные стороны. Для целей представления данных финансовых отчетов стороны считаются связанными, когда одна из них имеет возможность контролировать или оказывать значительное влияние на другую сторону при принятии финансовых и хозяйственных решений.

Отчет о движении денежных средств. Для целей представления отчета о движении денежных средств денежные средства включают денежные средства в кассе и на текущих банковских счетах, а также денежные средства в аккредитивах.

ОАО «RG Brands»

Примечание к финансовым отчетам

(В казахстанских тенге (суммы в таблицах выражены в тысячах))

Примечание 3: Основные средства (балансовая стоимость)

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость:						
На 31 декабря 1999 г.	50,009	408,131	-	258	9,308	467,706
Поступления	-	921	3,710	572	38,841	44,044
Выбытия	-	-	-	-	-	-
Внутреннее перемещение	8,514	-	-	-	(8,514)	-
На 31 декабря 2000 г.	58,523	409,052	3,710	830	39,635	511,750
Поступления	-	46,931	809	2,449	17,737	67,926
Выбытия	-	(41,059)	-	(424)	(279)	(41,762)
Внутреннее перемещение	18,690	27,554	-	31	(46,275)	-
На 31 декабря 2001 г.	77,213	442,478	4,519	2,886	10,818	537,914
Накопленный износ:						
На 31 декабря 1999 г.	562	3,554	-	13	-	4,129
Износ за год	3,479	36,852	108	29	-	40,468
На 31 декабря 2000 г.	4,041	40,406	108	42	-	44,597
Износ за год	5,452	39,757	298	170	-	45,677
Выбытия	-	(5,589)	-	(2)	-	(5,591)
На 31 декабря 2001 г.	9,493	74,574	406	210	-	84,683
Балансовая стоимость:						
На 31 декабря 2000 г.	54,482	368,646	3,602	788	39,635	467,153
На 31 декабря 2001 г.	67,720	367,904	4,113	2,676	10,818	453,231

Основные средства в сумме 367,626 тысяч тенге были приобретены в финансовый лизинг в 1999 году. По состоянию на 31 декабря 2001 года стоимость незавершенного строительства включает оборудование по розливу вина стоимостью 8,471 тысяч тенге, требующее монтажа.

По состоянию на 31 декабря 2001 года часть основных средств на общую сумму 82,986 тысяч тенге были оформлены в качестве залогового обеспечения по кредиту, предоставленного Американским Фондом Поддержки Предпринимательства в Центральной Азии (см. Примечание 10).

По состоянию на 31 декабря 2001 года часть оборудования по расфасовке чая на общую сумму 42,950 тысяч тенге сдано в текущую аренду ТОО "Tealand".

ОАО «RG Brands»**Примечание к финансовым отчетам**

(В казахстанских тенге (суммы в таблицах выражены в тысячах))

Примечание 4: Финансовые инвестиции

	31 декабря 2001 г.	31 декабря 2000 г.
Долгосрочные финансовые инвестиции:		
Простые акции ОАО «Банк ТуранАлем»	449,518	-
Краткосрочные финансовые инвестиции:		
Евроноты	1,364	-
МЕОКАМ	9	-
Итого финансовые инвестиции	450,891	-

Евроноты - ценные бумаги, выпущенные Министерством Финансов Республики Казахстан (далее - "МФРК") со сроком погашения 18 октября 2004 года.

МЕОКАМ – среднесрочные казначейские обязательства, эмитированные МФРК со сроком погашения 5 февраля 2004 года, относятся к категории государственных ценных бумаг и имеют государственную гарантию Республики Казахстан.

Компания ежемесячно производит переоценку долгосрочных финансовых инвестиций на основании результатов последних торгов Казахстанской Фондовой Биржи.

Примечание 5: Дебиторская задолженность и прочие текущие активы

	31 декабря 2001 г.	31 декабря 2000 г.
Дебиторская задолженность по основной деятельности	198,608	131,603
Авансы выданные	122,183	44,190
Временная финансовая помощь	30,160	395,923
Расходы будущих периодов	1,771	565
НДС к возмещению	387	223
Прочая дебиторская задолженность	185,226	15,508
Итого дебиторская задолженность и прочие текущие активы	538,335	588,012

По состоянию по 31 декабря 2001 года авансы выданные включают дебиторскую задолженность ТОО "Nea Management" и ТОО "Top Trade" по поставке материалов на сумму 78,675 тысяч тенге и 26,021 тысяч тенге, соответственно, а также предоплаты прочим поставщикам в сумме 17,487 тысяч тенге.

Временная финансовая помощь по состоянию на 31 декабря 2001 года была предоставлена ОАО "PRG Bottlers" в размере 30,160 тысяч тенге (31 декабря 2000 года – 133,714 тысяч тенге). По состоянию на 31 декабря 2000 финансовая помощь также включала в себя суммы в размере 185,447 тысяч тенге, предоставленные ТОО "Uni Commerce" и 76,762 тысяч тенге, предоставленные ТОО "Resmi Group".

По состоянию на 31 декабря 2001 года прочая дебиторская задолженность включает счета к получению в размере 107,168 тысяч тенге от ТОО "Tealand" за чай и материалы для его расфасовки и 37,309 тысяч тенге от ОАО "PRG Bottlers" за диоксид.

ОАО «RG Brands»**Примечание к финансовым отчетам**

(В казахстанских тенге (суммы в таблицах выражены в тысячах))

Примечание 6: Товарно-материальные запасы

	31 декабря 2001 г.	31 декабря 2000 г.
Картон	127,868	-
Упаковочные материалы	114,733	69,360
Сырье и материалы	75,397	73,884
Готовая продукция	2,171	29,749
Прочие	31,815	11,024
Итого товарно-материальные запасы	351,984	184,017

Как изложено в Примечании 10, товарно-материальные запасы на 31 декабря 2000 года на сумму 113,039 тысяч тенге были определены в качестве залогового обеспечения по кредиту, предоставленного ЗАО "АБН АМРО Банк Казахстан".

Примечание 7: Денежные средства

	31 декабря 2001 г.	31 декабря 2000 г.
Наличность на валютном счете	1,901	152
Наличность на расчетном счете	104	71
Наличность в кассе	13	-
Денежные средства в аккредитивах	-	7,442
Итого денежные средства	2,018	7,665

В состав денежных средств включены суммы, относящиеся к различным аккредитивам, которые представляют собой денежные средства, ограниченные в использовании. По состоянию на 31 декабря 2000 года Компания открыла безотзывные аккредитивы в ЗАО "СитиБанк Казахстан" в пользу компании "Excell International" для оплаты поставки чая и упаковочного материала для чая.

Примечание 8: Подоходный налог

Отсроченный подоходный налог. Отсроченный подоходный налог отражает влияние временных разниц между доходами и расходами, признанными в бухгалтерском учете, и доходами и расходами, признанными в налоговых целях. Активы по отсроченному подоходному налогу отражаются в бухгалтерском балансе при наличии вероятности того, что будущий налогооблагаемый доход будет достаточен для реализации актива по отсроченному налогу. Активы по отсроченному подоходному налогу относятся к следующим временным разницам:

	31 декабря 2001 г.	31 декабря 2000 г.
Актив, связанный с основными средствами	3,782	3,715
Долгосрочный актив по отсроченному подоходному налогу	3,782	3,715

Согласно Контракту № 0131-07-99 от 22 июля 1999 года между Агентством Республики Казахстан по инвестициям и Компанией с целью предоставления различных мер стимулирования и государственной поддержки при осуществлении инвестиционной деятельности в сфере производства соков, Компании предоставляются следующие льготы и преференции:

Примечание 8: Подоходный налог (продолжение)

- Понижение ставки подоходного налога с юридических лиц на 100% от основной ставки до 1 июля 2004 года на доходы, полученные в результате инвестиционной деятельности.
- Понижение ставки налога на имущество на 100% от основной ставки до конца второго квартала 2004 года и на 50% от основной ставки с начала третьего квартала 2004 года до конца второго квартала 2005 года на имущество, оборудование и другие основные активы при осуществлении инвестиционной деятельности.
- Понижение ставки земельного налога на 100% от основной ставки до конца второго квартала 2003 года на земельные ресурсы, задействованные при осуществлении инвестиционной деятельности.

Примечание 9: Собственный капитал

Зарегистрированный и оплаченный уставный капитал на 31 декабря 1999 года составлял 640 тысяч тенге. Решением единственного учредителя Компании, ТОО "Resmi Group", от 3 апреля 2000 года, уставный капитал увеличивается до 705,000 тысяч тенге. Изменения в Устав Компании зарегистрированы Министерством юстиции 8 сентября 2000 года. По состоянию на 31 декабря 2000 года уставный капитал был полностью оплачен.

В 2001 году в связи с преобразованием Компании в открытое акционерное общество, были выпущены простые акции в количестве 705 тысяч штук номинальной стоимостью одна тысяча тенге.

Движение собственного капитала представлено в следующей таблице:

	Акционерный капитал	Резерв по переоценке ценных бумаг	Нераспределенный доход	Итого собственный капитал
Сальдо на 31 декабря 1999 г.	640	-	39	679
Внос в уставный капитал	704,360	-	-	704,360
Чистый доход текущего года	-	-	20,995	20,995
Сальдо на 31 декабря 2000 г.	705,000	-	21,034	726,034
Переоценка финансовых инвестиций	-	50,743	-	50,743
Чистый доход текущего года	-	-	21,194	21,194
Сальдо на 31 декабря 2001 г.	705,000	50,743	42,228	797,971

Примечание 10: Кредиты и заемные средства

Краткосрочные кредиты и начисленные проценты по выпущенным облигациям. Ниже представлены краткосрочный кредит, текущая часть долгосрочного кредита и начисленные проценты по выпущенным облигациям:

	31 декабря 2001 г.	31 декабря 2000 г.
Текущая часть долгосрочного кредита	60,080	57,800
Начисленные проценты по выпущенным облигациям	37,362	-
Краткосрочные кредиты	-	83,375
Итого краткосрочный кредит и текущая часть долгосрочного кредита	97,442	141,175

Краткосрочные кредиты к погашению на 31 декабря 2000 года представляют задолженность по основной сумме и процентам начисленным по кредитам, предоставленные ОАО "Банк ТуранАлем" и ЗАО "ДАБ "АБН АМРО Банк Казахстан" в сумме 32,637 тысяч тенге и 50,738 тысяч тенге, соответственно. Кредиты предоставлены на срок от пяти до шести месяцев и использовались Компанией для пополнения оборотного капитала. Задолженность по кредиту, предоставленному ОАО "Банк ТуранАлем" на 31 декабря 2000 года, включает проценты начисленные в сумме 445 тысяч тенге по ставке 18% годовых и залогом является страховое возмещение от ОАО "Страховая Компания KBS Garant" в случае неисполнения обязательств по кредитам согласно договору страхования риска не возврата кредитных ресурсов. Задолженность по кредиту, предоставленного ЗАО "ДАБ "АБН АМРО Банк Казахстан" на 31 декабря 2000 года, включает проценты начисленные в сумме 1,428 тысяч тенге по ставке ЛИБОР плюс 6% годовых и залогом являются товарно-материальные запасы Компании.

Долгосрочные кредиты. Ниже представлены долгосрочные кредиты и заемные средства:

	31 декабря 2001 г.	31 декабря 2000 г.
Заемные средства	600,800	-
Американский Фонд Поддержки Предпринимательства в Центральной Азии	120,160	173,400
Минус: текущая часть долгосрочного кредита	(60,080)	(57,800)
Итого долгосрочные кредиты	660,880	115,600

Заемные средства. В январе 2001 года Компания выпустила вторую эмиссию именных купонных облигаций номинальной стоимостью 100 долларов США в количестве 40,000 штук сроком обращения до двух лет. 5 февраля 2001 года решением Биржевого совета Казахстанской фондовой биржи именные купонные облигации включены в официальный список ценных бумаг биржи категории "А". Купонная ставка по данным облигациям составляет 13% годовых, выплата купона производится каждые полгода 8 июля и 8 января. Деньги, мобилизованные посредством выпуска облигаций, использованы для пополнения оборотных средств.

Примечание 10: Кредиты и заемные средства (продолжение)

Американский Фонд Поддержки Предпринимательства в Центральной Азии предоставил Компании кредит на пополнение оборотных средств, по которому общая сумма к погашению на 31 декабря 2001 года и 31 декабря 2000 года составила 800 тысяч долларов США и 1,200 тысяч долларов США, соответственно. Данный кредит представляется сроком на 4 года с 13 декабря 1999 года по 2 ноября 2003 года. Процентная ставка по кредиту составляла 18% годовых в 2000 году и 14.5% годовых в 2001 году. Залоговым обеспечением выполнения Компанией своих обязательств по кредитному договору является оборудование и недвижимость Компании (см. Примечание 3), а также иное имущество других компаний.

Ниже представлены сроки погашения долгосрочного кредита, включая проценты по нему в Долларах США:

За год, заканчивающийся 31 декабря:	31 декабря 2001 г.	31 декабря 2000 г.
2001	-	579,750
2002	480,063	506,750
2003	425,313	433,750
Итого	905,376	1,520,250

Примечание 11: Кредиторская задолженность

	31 декабря 2001 г.	31 декабря 2000 г.
Кредиторская задолженность за упаковочные материалы	20,156	2,819
Кредиторская задолженность за сырье и материалы	17,746	18,692
Кредиторская задолженность за услуги	4,299	11,738
Итого кредиторская задолженность	42,201	33,249

Кредиторская задолженность за упаковочные материалы по состоянию на 31 декабря 2001 года и 31 декабря 2000 года представляет собой задолженность перед компанией "Тетра Пак Экспорт ЛТД" за упаковочные материалы для соков.

Кредиторская задолженность за сырье и материалы на 31 декабря 2001 года включает задолженность перед компанией "Дойлер" за концентраты для производства соков в сумме 11,240 тысяч тенге (на 31 декабря 2000 - 7,312 тысяч тенге), задолженность перед компанией "Ган Шмюэл Фудс Лтд" за концентраты для производства соков в сумме 5,840 тысяч тенге, а также задолженность "Тетра Пак Экспорт ЛТД " за запасные части к оборудованию в сумме 666 тысяч тенге (по состоянию на 31 декабря 2000 года - 3,123 тысяч тенге). Кроме того, кредиторская задолженность за сырье и материалы на 31 декабря 2000 года включает задолженность перед компанией "Excell International" за чай и оборудование для расфасовки чая в сумме 7,381 тысяч тенге и задолженность перед прочими местными производителями в сумме 876 тысяч тенге.

Примечание 12: Арендные обязательства и начисленные проценты

	31 декабря 2001 г.	31 декабря 2000 г.
Долгосрочные арендные обязательства	145,992	188,475
Текущая часть арендных обязательств и начисленные проценты	51,725	44,975
Итого арендные обязательства и начисленные проценты	197,717	233,450

По состоянию на 31 декабря 2001 года начисленные проценты по лизингу составляют 2,409 тысяч тенге и их срок оплаты наступает в январе 2002 года. Компания заключила договор лизинга 10 февраля 1999 года с Tetra Laval Credit AB (далее - "Лизингодатель") на поставку оборудования по производству и розливу соков стоимостью 2,780 тысяч долларов США. По состоянию на 31 декабря 1999 года Компания оплатила авансовый платеж в сумме 1,112 тысяч долларов США. Согласно договора лизинга срок лизинга оборудования составляет 5 лет с даты подписания акта приемки-сдачи оборудования в эксплуатацию, 1 февраля 2000 года. Применяемая ставка дисконтирования LIBOR+5.25% годовых. Размер лизинговых платежей может измениться, если размер LIBOR по трех - месячным кредитам на дату выставления счета по каждому лизинговому платежу отличается от размера LIBOR по трехмесячным кредитам на базовую дату, 11 января 1999 года. Ставка LIBOR для трехмесячного кредита на базовую дату была 5.05% годовых. Остаточная стоимость оборудования в размере 139,005 долларов США должна быть оплачена по истечению срока лизинга.

Лизингодатель предоставляет Компании право выкупа оборудования по истечении срока лизинга и при достижении сторонами соглашения о цене выкупа оборудования. В целях осуществления права выкупа Компания должна уведомить Лизингодателя о своем намерении выкупить оборудование не позднее, чем за 90 дней до истечения первоначального срока лизинга или любого дополнительного срока лизинга, после чего стороны приступают к переговорам о цене. Если соглашение о цене не будет достигнуто до истечения срока лизинга (включая дополнительные сроки), право выкупа оборудования автоматически теряет юридическую силу.

Ниже представлены сроки погашения арендных платежей:

	31 декабря 2001 г.	31 декабря 2000 г.
До 1 года	62,421	64,573
От 1 года до 5 лет	161,325	228,378
Итого минимальные арендные платежи	223,746	292,951
Расходы на выплату процентов	(28,438)	(63,497)
Итого арендные обязательства	195,308	229,454

Ниже представлен анализ арендных обязательств:

	31 декабря 2001 г.	31 декабря 2000 г.
До 1 года	49,316	40,980
От 1 года до 5 лет	145,992	188,474
Итого арендные обязательства	195,308	229,454

ОАО «RG Brands»**Примечание к финансовым отчетам**

(В казахстанских тенге (суммы в таблицах выражены в тысячах))

Примечание 13: Налоги к выплате

	31 декабря 2001 г.	31 декабря 2000 г.
Обязательства по внебюджетным платежам	121	75
Прочие налоги	36	12
Подходный налог у источника выплат	33	979
Итого налогов к выплате	190	1,066

Примечание 14: Себестоимость реализации

	Год, закончившийся 31 декабря 2001 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2000 г.
Материалы	555,412	299,773
Амортизация и износ	43,482	37,109
Технологические потери	6,132	2,356
Ремонт	3,961	2,738
Заработная плата	2,975	1,936
Прочие расходы	9,202	6,604
Итого себестоимость реализации	621,164	350,516

Примечание 15: Общие и административные расходы

	Год, закончившийся 31 декабря 2001 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2000 г.
Банковские услуги	12,365	15,426
Страхование	8,860	3,470
Налоги, за исключением подоходного налога с юридических лиц	4,190	4,493
Аудиторские услуги	2,685	1,570
Зарплата и связанные с ней расходы	2,120	959
Амортизация и износ	2,106	521
Услуги связи	1,984	217
Штрафы и пени	1,357	63
Коммунальные услуги	403	-
Ремонтные работы	89	137
Прочие расходы	3,231	3,931
Итого общие и административные расходы	39,390	30,787

Примечание 16: Доход/(убыток) от неосновной деятельности (чистый)

	Год, закончившийся 31 декабря 2001 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2000 г.
Убыток от курсовой разницы (чистый)	(36,379)	(19,044)
Страховое возмещение за простой оборудования	-	16,897
Безвозмездно полученные машины и запасные части к оборудованию	-	8,017
Доход от реализации основных средств	9,686	-
Штрафы полученные	-	6,492
Прочие доходы (чистые)	4,668	4,249
Итого доход/(убыток) от неосновной деятельности, (чистый)	(22,025)	16,611

Примечание 17: Условные и возможные обязательства

Политические и экономические условия в Казахстане. Экономике Республики Казахстан присущи характеристики развивающихся стран, которые включают (но не ограничиваются этим) существование национальной валюты, не имеющей свободной конвертации за пределами государства, и низкий уровень ликвидности рынка ценных бумаг.

Кроме того, пищевая промышленность подвержена влиянию политических, законодательных, финансовых и регуляторных изменений в Республике Казахстан. Экономическая стабильность Республики Казахстан в существенной степени зависит от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также развития законодательной и политической систем.

Финансовое положение и будущая деятельность Компании может ухудшиться вследствие продолжающихся экономических проблем, характерных для развивающихся стран. Руководство Компании не может предвидеть ни степень и продолжительность экономических трудностей, ни оценить влияние, которое может иметь место, на данные финансовые отчеты.

Налогообложение. Казахстанское законодательство и практика налогообложения находятся в процессе развития и являются объектами различных интерпретаций и частых изменений, которые могут иметь обратное действие. Кроме того, интерпретация отдельных операций Компании для налоговых целей налоговыми органами может не совпадать с интерпретацией тех же операций руководством Компании. В результате этого, такие операции могут быть оспорены налоговыми органами, и Компании будет быть выставлены дополнительные налоги, штрафы и пени. Налоговые периоды, в течении которых могут быть ретроспективно проведены налоговые проверки, составляют пять лет.

ОАО «RG Brands»**Примечание к финансовым отчетам**

(В казахстанских тенге (суммы в таблицах выражены в тысячах))

Примечание 18: Операции со связанными сторонами

Компания проводит значительный объем операций со связанными сторонами. Для целей представления данных финансовых отчетов связанными сторонами являются следующие компании: ТОО "Resmi Group", ТОО "Resmi Commerce", ОАО "PRG Bottlers", ООО "Top Trade XXI", ОсОО "Express K", ТОО "Tealand", ТОО "RG Ex".

Ниже представлены доходы и расходы, возникшие по операциям со связанными сторонами, сальдо расчетов по данным операциям и суммы проведенных операций:

Дебиторская задолженность связанных сторон:

	31 декабря 2001г.	31 декабря 2000 г.
Прочая дебиторская задолженность ТОО "Tealand"	107,168	-
Прочая дебиторская задолженность ОАО "PRG Bottlers"	37,309	6,943
Задолженность ОАО "PRG Bottlers" по временной финансовой помощи	30,160	185,447
Дебиторская задолженность ТОО "Resmi Commerce" за ценные бумаги	28,492	-
Дебиторская задолженность ООО "Top Trade XXI"	17,248	14,076
Дебиторская задолженность ОсОО "Express K" за соки	10,530	3,560
Дебиторская задолженность ТОО "RG Ex" за соки	3,410	-
Задолженность ТОО "Resmi Group" по временной финансовой помощи	-	76,762
Авансы выданные ОАО "PRG Bottlers" за поставку материалов	-	36,583

Операции с связанными сторонами:

	Год, закончившийся 31 декабря 2001г.	Год, закончившийся 31 декабря 2000г.
Приобретение ценных бумаг от ОАО "PRG Bottlers"	227,000	-
Прочая реализация ТОО "Tealand"	94,554	-
Приобретение ценных бумаг от ТОО "Resmi Group"	76,000	-
Прочая реализация ОАО "PRG Bottlers"	36,384	8,952
Реализация соков ОсОО "Express K"	29,719	3,529
Реализация соков ООО "Top Trade XXI"	9,051	15,952
Реализация соков ТОО "RG Ex"	2,940	-
Доход от реализации ценных бумаг ТОО "Resmi Commerce" (чистый)	476	-
Приобретение сырья от ОАО "PRG Bottlers"	-	5,206

Операции со связанными сторонами производятся на основе договорных цен.