

Наименование организации: АО "RG Brands"

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	34 951 468,00	30 950 358,00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	20 432 286,00	19 811 798,00
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	14 519 182,00	11 138 560,00
Расходы по реализации	013	6 719 518,00	5 266 996,00
Административные расходы	014	3 408 695,00	2 848 875,00
Прочие расходы	015	437 472,00	121 060,00
Прочие доходы	016		91 465,00
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	3 953 497,00	2 993 094,00
Доходы по финансированию	021		
Расходы по финансированию	022	1 248 996,00	1 365 397,00
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024	65 139,00	87 354,00
Прочие неоперационные расходы	025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	2 769 640,00	1 715 051,00
Расходы по подоходному налогу	101	599 928,00	594 568,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	2 169 712,00	1 120 483,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	2 169 712,00	1 120 483,00
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	311 861,00	-5 737,00
в том числе:			
Переоценка основных средств	410	363 304,00	
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411	-1 794,00	3 946,00
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416	2 844,00	-9 683,00
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419	-52 493,00	
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	2 481 573,00	1 114 746,00
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель: Восталл Дэвид Пол

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Чумичева Елена Владимировна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(Handwritten signature)

(подпись)

(Handwritten signature)

(подпись)

(Handwritten mark)

Наименование организации: АО "RG Brands"

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Деятельность холдинговых компаний

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Тип отчета: Консолидированный

Среднегодовая численность работников: 1676 чел.

Субъект предпринимательства: Крупный

Юридический адрес (организации): Казахстан, 050034, Алматы г.а., Алмалинская р.а., г. Алматы, пр. Раимбека 212 Б, тел: 2505-740 (вн.4021), факс: 2505-740 (вн.4000), e-mail: gulnara.sadibekova@brands.kz, веб-сайт: www.brands.kz

Бухгалтерский баланс
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	472 086,00	4 268 759,00
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	2 317 104,00	3 257 181,00
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	1 076 586,00	922 507,00
Текущий подоходный налог	017		
Запасы	018	4 674 564,00	4 006 483,00
Прочие краткосрочные активы	019	2 534 699,00	2 392 519,00
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	11 075 039,00	14 847 449,00
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	1 274 843,00	1 687 470,00
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		188 034,00
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	79 478,00	80 502,00
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	17 008 539,00	17 178 983,00
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	22 847,00	21 342,00
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	218 766,00	216 426,00
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	17 329 630,00	17 685 287,00
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		29 679 512,00	34 220 206,00
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	4 372 115,00	5 610 764,00
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	579 318,00	1 496 146,00
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	5 297 182,00	6 998 722,00
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	563 652,00	602 122,00
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217	351 971,00	295 447,00
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	11 164 238,00	15 003 201,00

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	4 752 511,00	5 756 499,00
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	2 638 513,00	2 856 356,00
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	596 214,00	1 625 190,00
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	714 735,00	40 763,00
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	8 701 973,00	10 278 808,00
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	1 840 296,00	1 840 296,00
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-152 427,00	-4 564,00
Резервы	413	2 134 297,00	2 237 668,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	5 991 135,00	4 864 797,00
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	9 813 301,00	8 938 197,00
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	9 813 301,00	8 938 197,00
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		29 679 512,00	34 220 206,00

Руководитель: Вэстал Дэвид Пол

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Чумичева Елена Владимировна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(подпись)

(подпись)

Handwritten signature

Наименование организации: АО "RG Brands"

Отчет о движении денежных средств (косвенный метод)
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности	010	2 769 640,00	1 715 051,00
Прибыль (убыток) до налогообложения			
Амортизация и обесценение основных средств и нематериальных активов	011	1 228 929,00	1 231 080,00
Обесценение гудвила	012		
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	013		
Списание стоимости активов (или выбывающей группы), предназначенных для продажи до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу	014		
Убыток (прибыль) от выбытия основных средств	015	92 297,00	-1 687,00
Убыток (прибыль) от инвестиционного имущества	016		
Убыток (прибыль) от досрочного погашения займов	017		
Убыток (прибыль) от прочих финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости с корректировкой через отчет о прибылях и убытках	018		
Расходы (доходы) по финансированию	019	1 248 996,00	1 365 397,00
Вознаграждения работникам	020		
Расходы по вознаграждениям долевыми инструментами	021		
Доход (расход) по отложенным налогам	022		
Нереализованная положительная (отрицательная) курсовая разница	023	193 940,00	-91 465,00
Доля организации в прибыли ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	024		
Прочие неденежные операционные корректировки общей совокупной прибыли (убытка)	025	455 283,00	-17 084,00
Итого корректировка общей совокупной прибыли (убытка), всего (+/- строки с 011 по 025)	030	3 219 445,00	2 486 241,00
Изменения в запасах	031	-976 565,00	-433 824,00
Изменения резерва	032		
Изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности	033	10 996,00	-182 616,00
Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности	034	203 212,00	282 608,00
Изменения в задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	035	-38 470,00	220 967,00
Изменения в прочих краткосрочных обязательствах	036	11 045,00	-74 986,00
Итого движение операционных активов и обязательств, всего (+/- строки с 031 по 036)	040	-789 782,00	-187 851,00
Уплаченные вознаграждения	041	-1 128 706,00	-1 321 223,00
Уплаченный подоходный налог	042		
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 +/- строка 030 +/- строка 040 +/- строка 041 +/- строка 042)	100	4 070 597,00	2 692 218,00
2. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности	200	-516 496,00	-14 613,00
3. Движение денежных средств от финансовой деятельности	300	-7 367 420,00	1 384 903,00
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	400	16 729,00	74 746,00
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 100 +/- строка 200 +/- строка 300 +/- стр 400)	500	-3 796 590,00	4 137 254,00
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	600	4 267 329,00	130 075,00
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	700	470 739,00	4 267 329,00

Руководитель: Всталли Дэвид Пол
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Чумичева Елена Владимировна
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(Handwritten signature)
(подпись)
(Handwritten signature)
(подпись)

(Handwritten mark)

Наименование организации: АО "RG Brands"

Отчет об изменениях в капитале
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

Тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доливые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	1 840 296,00			2 292 394,00	3 669 011,00		7 801 701,00
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-/строка 011)	100	1 840 296,00			2 292 394,00	3 669 011,00		7 801 701,00
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200			-4 564,00	-54 726,00	1 195 786,00		1 136 496,00
Прибыль (убыток) за год	210					1 120 483,00		1 120 483,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220			-4 564,00	-54 726,00	75 303,00		16 013,00
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221				-116 118,00	116 118,00		
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223				3 946,00			3 946,00
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224			-4 564,00	83 911,00	-40 815,00		38 532,00
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226				-16 782,00			-16 782,00
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228				-9 683,00			-9 683,00
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долговые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль			
Операции с собственниками , всего (сумма строк с 310 по 318):	300								
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями:	310								
в том числе:									
Стоимость услуг работников									
Выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	311								
Выпуск собственных долговых инструментов (акций)	312								
Выпуск долговых инструментов связанных с объединением бизнеса	313								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314								
Выплата дивидендов	315								
Прочие распределения в пользу собственников	316								
Прочие операции с собственниками	317								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318								
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	1 840 296,00		-4 564,00	2 237 668,00	4 864 797,00		8 938 197,00	
Изменения в учетной политике	401								
Пересчитанное сальдо (строка 400+строка 401)	500	1 840 296,00		-4 564,00	2 237 668,00	4 864 797,00		8 938 197,00	
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600			-1 47 863,00	-103 371,00	2 049 178,00		1 797 944,00	
Прибыль (убыток) за год	610					2 169 712,00		2 169 712,00	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620			-1 47 863,00	-103 371,00	-1 20 534,00		-371 768,00	
в том числе:									
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621				15 201,00	348 103,00		363 304,00	
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622								
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623				-54 287,00			-54 287,00	
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624			-1 47 863,00	-83 911,00	-468 637,00		-700 411,00	
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625								

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долговые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль			
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626					16 782,00			16 782,00
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627								
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628				2 844,00				2 844,00
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629								
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700						-922 840,00		-922 840,00
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	710								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями	711								
Взносы собственников	712								
Выпуск собственных долговых инструментов (акций)	713								
Выпуск долговых инструментов, связанный с объединением бизнеса									
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								
Выплата дивидендов	715						-922 840,00		-922 840,00
Прочие распределения в пользу собственников	716								
Прочие операции с собственниками	717								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718								
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	1 840 296,00			-152 427,00	2 134 297,00	5 991 135,00		9 813 301,00

Руководитель: Вьетелл Давид Гол

(Удлинена, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Чумичева Елена Владимировна

(Фамилия, имя, отчество)

Место печати



(подпись)

(подпись)

Handwritten signature



Пояснительная записка к годовой консолидированной финансовой отчетности группы компаний «RG Brands» за 2012 г.

Основной деятельностью АО «RG Brands» и его дочерних компаний (вместе – Группа) является производство, реализация и распространение соков, безалкогольных напитков, молока, чипсов, а также расфасовка, продажа и распределение чая, и другой коммерческой продукции.

АО «RG Brands» первоначально зарегистрировано 22 июня 1998г. в форме Товарищества с ограниченной ответственностью и затем 27 марта 2001г. преобразовано в открытое акционерное общество, далее перерегистрировано в акционерное общество 17 февраля 2004г.

В структуру Группы входят Компания и следующие дочерние компании:

	Долевое участие		Функции компаний группы
	2012 г.	2011 г.	
ТОО «RG Brands Kazakhstan»	100%	100%	Производство и реализация товаров собственного производства
ТОО «Uni Commerce Ltd.»	100%	100%	Управление инвестиционным портфелем группы
ОсОО «RG Brands Kyrgyzstan»	100%	100%	Реализация товаров на территории Республики Кыргызстан
ООО «RG Brands Tashkent»	100%	100%	Реализация товаров на территории Республики Узбекистан
АО «RG Brands»			управленческие функции по организации деятельности своих дочерних компаний

Консолидированная финансовая отчетность Группы была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»):

Принцип соответствия

- консолидированная финансовая отчетность Группы была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Принципы подготовки консолидированной финансовой отчетности:

- консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципами учета по исторической стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов, земли и зданий и сооружений, которые учитываются по справедливой стоимости или стоимости переоценки, как поясняется ниже. Историческая стоимость, обычно, определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, предоставленного взамен активов.

Принцип непрерывной деятельности

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Группа будет придерживаться принципа непрерывной деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

А также в соответствии с основными положениями Учетной политики группы:

Принцип консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовые отчеты Группы и предприятий, контролируемых Группой (дочерние компании). Предприятие считается

контролируемым Группой, если руководство Группы может определять финансовую и хозяйственную политику предприятия с целью получения выгоды для Группы от его деятельности.

Результаты деятельности приобретенных или проданных дочерних компаний в течение года, включаются в консолидированный отчет о совокупном доходе с момента фактического приобретения или до фактической даты продажи, соответственно.

При необходимости в финансовую отчетность дочерних предприятий вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с принципами учетной политики Группы.

Все сделки между компаниями внутри Группы, остатки по таким сделкам, доходы и расходы, включая нереализованную прибыль в товарно-материальных запасах и проданных основных средствах в рамках Группы, при консолидации исключаются.

Операции в иностранной валюте

Консолидированная финансовая отчетность выражена в казахстанских тенге («тенге»), который является функциональной валютой Компании и его дочерних компаний в Казахстане и валютой представления консолидированной финансовой отчетности. В процессе консолидации финансовые отчетности зарубежных дочерних компаний были пересчитаны в тенге.

Признание выручки

Выручка признается в размере справедливой стоимости вознаграждения, полученного или причитающегося к получению. Выручка уменьшается на сумму предполагаемых возвратов товара покупателями, скидок и прочих аналогичных вычетов. Выручка от реализации товаров признается по факту доставки товара и перехода права собственности.

Аренда

Аренда, при которой риски и выгоды, связанные с владением активом, в значительной степени передаются арендатору, относится к финансовой аренде. Все прочие виды аренды классифицируются как операционная аренда. Арендные платежи к оплате по операционной аренде отражаются как расходы в консолидированном отчете о совокупном доходе прямым методом в течение срока соответствующей аренды.

Пенсионные обязательства

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 130,793 тенге в месяц с 1 января 2012 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 119,992 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 прибылях и убытках.

Подходный налог

Расходы по подоходному налогу представляют собой сумму текущего подоходного налога к уплате и отсроченного подоходного налога.

Текущий налог

Текущий подоходный налог к уплате рассчитан на основе налогооблагаемой прибыли за год. Обязательства Группы по текущему подоходному налогу рассчитываются по ставке налога, действовавшей на дату отчета о финансовом положении.

Отсроченный налог

Отсроченный налог признается по разнице между текущей стоимостью активов и обязательств в консолидированной финансовой отчетности и соответствующими суммами, признанными для целей определения налогооблагаемой прибыли, и рассчитанный по методу обязательств.

Основные средства

Основные средства, кроме земли, зданий и сооружений представлены по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и убытка от обесценения. Стоимость основных средств, построенных самой Группой, включает стоимость материалов, прямые затраты по оплате труда и соответствующую часть производственных накладных расходов.

После первоначального признания в бухгалтерском учете, земля, здания и сооружения отражаются по переоцененной стоимости, которая представляет собой справедливую стоимость объекта основных средств на дату переоценки.

Незавершенное строительство включает в себя затраты, понесенные по отдельным активам, строительство которых не было завершено, или которые не были еще введены в эксплуатацию.

Производственный метод амортизации используется в производственных дивизионах Группы и применяется к основным средствам, непосредственно участвующим в производстве торговой продукции Группы.

Износ по всем прочим основным средствам начисляется по прямолинейному методу, вся сумма износа отражается через прибыли и убытки.

Активы, классифицируемые как предназначенные для продажи

Долгосрочные активы классифицируются как активы, предназначенные для продажи, если их балансовая стоимость с высокой степенью вероятности будет возмещена через продажу таких активов, а не посредством их дальнейшего использования.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает прямые затраты на материалы и, где применимо, прямые затраты по оплате труда и те накладные расходы, которые были понесены при доведении товарно-материальных запасов в их текущее состояние и доставке в существующее месторасположение. Себестоимость определяется по методу ФИФО. Чистая стоимость реализации основана на возможной стоимости реализации за вычетом всех предполагаемых затрат по дальнейшей переработке, а также затрат по маркетингу, реализации и доставке. Группа создает резервы по труднореализуемым и устаревшим запасам на основе коэффициентов оборота запасов и текущих планов по маркетингу.

Финансовые инструменты

Финансовые активы и финансовые обязательства признаются, когда предприятие Группы становится стороной договорных отношений по соответствующему финансовому инструменту.

Финансовые активы и финансовые обязательства первоначально оцениваются по справедливой стоимости. Издержки, напрямую связанные с приобретением или выпуском финансовых активов и финансовых обязательств (кроме финансовых активов и финансовых обязательств, отражаемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки), соответственно увеличивают или уменьшают справедливую стоимость финансовых активов или финансовых обязательств при первоначальном признании. Издержки, напрямую относящиеся к приобретению финансовых активов или финансовых обязательств, отражаемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, отражаются непосредственно в прибылях и убытках.

Займы и дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность, выданные займы и прочая дебиторская задолженность с фиксированными или определяемыми платежами, и которые не обращаются на организованном рынке, классифицируются как займы и дебиторская задолженность. Займы и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости по методу эффективной процентной ставки, за вычетом суммы возможного обесценения.

Денежные средства

Денежные средства включают наличные средства в кассе и на банковских счетах, а также срочные депозиты с первоначальным сроком погашения до трех месяцев.

Финансовые активы и обязательства

Финансовые активы классифицируются как: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки («ОССЧПУ»), инвестиции удерживаемые до погашения, финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи («ИНДП») и «займы и дебиторская задолженность». Классификация зависит от характера и цели финансовых инструментов и определяется в момент первоначального признания.

Финансовые обязательства классифицируются как долговые и долевые инструменты или капитал исходя из сути соответствующего договора.

Резервы

Резервы отражаются в учете при наличии у Группы текущих обязательств, возникших в результате прошлых событий для погашения которых, вероятно, потребуется выбытие ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды; причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

За период 2012года группой получена прибыль 2 481,6 млн. тенге, с учетом корректировок по переоценке основных средств, рекласса по выбытию финансовых активов, курсовых разниц по зарубежным подразделениям с учетом расходов по отсроченному подоходному налогу.

Основные средства группы на отчетную дату составляют 17 008,5 млн. тенге. В 2012году группой был реализован производственный объект по адресу: г. Алматы, улица Панфилова 14. По всем остальным объектам компании (здания, сооружения) на 01.07.2012г. была произведена переоценка независимой оценочной компанией «American Appraisal»

Товарно-материальные запасы группы увеличились до 4 674,6 млн. тг. по сравнению с 2012г. 4 006,5млн. тг.

Торговая дебиторская задолженность группы составила 1 076,5млн. тенге по сравнению с 2012г. 922 ,5млн. тг.

Прочие финансовые активы группы уменьшились до 2 317,1млн. тг. в связи в продажей пакета акций АО «АИФРИ «Innova Capital Partners».

Кредиторская задолженность компании на отчетную дату составила 5 297,1 млн. тенге

Займы группы в долгосрочной и краткосрочной части составили на отчетную дату 9 124,6млн. тг. против 2012г. 11 367,2млн. тенге.

В 2012г. произведено погашения облигаций группы в размере 1 500млн. тенге с выплатой купонного вознаграждения.

Обязательства по финансовой аренде снизились до 732 4млн. тг. против 2012г. 1 055,8млн. тенге

Чистые денежные средства компании, полученные от операционной деятельности в течении 2012года составили 4 070,6 млн. тенге, что значительно больше аналогичного показателя в 2012году 2 692,2млн. тг.

Все прочие раскрытия финансовой отчетности группы подробно представлены в Аудированной консолидированной финансовой отчетности группы за 2012год.

Руководитель:

Главный бухгалтер:



Вэсталл Д. П.

Чумичева Е.В.