

19 Капитал

(а) Акционерный капитал

тыс. тенге	2014 г.	2013 г.
Разрешенные к выпуску и выпущенные акции (штук)	176,033	176,033
Номинальная стоимость акции (тенге)	1,242	1,242
	218,554	218,554
Корректировка на гиперинфляцию	-	27,631
Реклассификация привилегированных акций	-	(10,835)
	218,554	235,350

Выпущенные акции Компании включают первоначальную номинальную стоимость акции в соответствии с учредительными документами Компании в размере 218,554 тысяч тенге, скорректированную на общий эффект инфляции в размере 27,631 тыс.тенге с целью соответствия с МСФО (IAS) 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции». Казахстан перестал являться страной с гиперинфляционной экономикой с 1 января 1999 года.

Указанная номинальная стоимость акционерного капитала также включала в себя стоимость кумулятивных привилегированных акций на сумму 10,835 тыс.тенге, которая в соответствии с требованиями МСФО была реклассифицирована в обязательства.

В 2014 году в целях соответствия акционерного капитала Компании учредительным документам согласно требованиям государственных органов, руководство Компании приняло решение реклассифицировать сумму указанных корректировок в «Прочие резервы».

(б) Выкупленные собственные акции

На отчетную дату у Компании имелось 22,053 (2013 год: 22,053) выкупленных собственных простых акций.

(в) Дивиденды

В соответствии с законодательством Республики Казахстан, право акционеров Компании на распределение резервов Компании ограничивается величиной нераспределенной прибыли, отраженной в финансовой отчетности Компании, подготовленной в соответствии с МСФО, или суммой чистой прибыли за текущий год, в случае накопленного убытка, если распределение чистого дохода не повлечет за собой к неплатежеспособности или несостоятельности Компании, или если размер собственного капитала Компании станет отрицательным в результате распределения. По состоянию на 31 декабря 2014 года величина нераспределенной прибыли Компании, включая прибыль за отчетный год, составила 337,717 тыс. тенге (в 2013 году накопленный убыток: 183,075 тыс. тенге).

20 Кредиты и займы

В данном примечании представлена информация об условиях договоров по кредитам и займам Компании, учитываемым по амортизированной стоимости. Более подробная информация о подверженности Компании риску изменения процентной ставки и валютному риску представлена в Примечании 22.

тыс. тенге	2014 г.	2013 г.
Долгосрочные обязательства		
Заем, полученный от материнского предприятия	-	633,510
	-	633,510
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные займы от третьих лиц	3,710,424	2,097,650
Заем, полученный от материнского предприятия	443,960	-
Заем, полученный от других дочерних предприятий материнского предприятия	-	2,360,403
	4,154,384	4,458,053

20 Кредиты и займы, продолжение

тыс. тенге	Валюта займа	2014 г.	2013 г.
Необеспеченный заем от «International Finance Corporation»	Тенге	3,710,424	2,097,650
Необеспеченный заем от «Soufflet Finances»	Евро	-	1,491,011
	доллары		
Необеспеченный заем от «Soufflet Finances»	США	-	869,392
Необеспеченный заем от «Compagnie Internationale De Malterie»	Евро	443,960	633,510
		4,154,384	5,091,563

Заем от «International Finance Corporation»

21 января 2011 года Компания заключила соглашение о предоставлении займа с «International Finance Corporation» (член Группы Всемирного Банка), в размере 10,000,000 евро или эквивалентной сумме в тенге. Согласно условиям договора о предоставлении займа, «Soufflet Finances», связанная сторона, выступает в роли со-заемщика. Заем был выдан на общекорпоративные цели. Заем является возобновляемым с датой погашения 15 июня 2015 года и предоставляется траншами. Согласно условиям договора, процентная ставка определяется отдельно для каждого транша. Вознаграждение выплачивается при погашении каждого транша. Последний транш по данному договору был получен 17 сентября 2013 года в сумме 2,037,900 тыс. тенге с фиксированной ставкой 9.415% и со сроком погашения до 15 июня 2014 года и был погашен в срок.

21 июля 2014 года Компания заключила новое соглашение о предоставлении займа с «International Finance Corporation», в размере 15,000,000 евро или эквивалентной сумме в тенге на аналогичных условиях. 9 сентября 2014 года Компания получила первый транш по данному договору, выданный в тенге в размере 3,598,350 тыс. тенге с фиксированной ставкой 9.75%, который подлежит погашению 15 июня 2015 года.

Займы от «Soufflet Finances»

2 августа 2010 года Компания подписала дополнительное соглашение с «Soufflet Finances» на изменение суммы займа до 22,000,000 долларов США и пролонгацией даты погашения займа до 20 августа 2011 года с процентной ставкой 6-ти месячный ЛИБОР+2% годовых. В 2012 году Компания пролонгировала предыдущий договор с «Soufflet Finances» до 31 августа 2013 года и снизила сумму кредитной линии до 5,000,000 долларов США с новой процентной ставкой 3-х месячный ЛИБОР+2% годовых. В 2013 году Компания пролонгировала предыдущий договор с «Soufflet Finances» до 30 августа 2014 года и увеличила сумму кредитной линии до 9,000,000 долларов США. В 2014 году Компания пролонгировала предыдущий договор с «Soufflet Finances» до 31 августа 2015 года и увеличила сумму кредитной линии до 11,000,000 долларов США.

2 августа 2010 года Компания заключила соглашение с «Soufflet Finances» на получение займа в сумме 4,000,000 евро с уплатой процентов по ставке 3-х месячный ЕВРИБОР+2% годовых. В 2012 году Компания подписала дополнительное соглашение об увеличении суммы кредитной линии до 10,000,000 евро и пролонгации кредитного договора до 31 августа 2013 года. В 2013 году Компания подписала дополнительное соглашение об уменьшении суммы кредитной линии до 7,000,000 евро и пролонгации кредитного договора до 30 августа 2014 года. В 2014 году Компания подписала дополнительное соглашение о пролонгации кредитного договора до 31 августа 2015 года.

20 Кредиты и займы, продолжение

Займ от «Compagnie Internationale De Malterie»

31 мая 2012 года Компания заключила соглашение с «Compagnie Internationale De Malterie» на получение займа в сумме 3,000,000 евро с уплатой процентов по ставке 3-х месячный ЕВРИБОР+2% годовых. Оплата процентов производится ежеквартально. Заем был выдан на общекорпоративные цели и подлежит погашению 15 июля 2015 года. В 2014 году Компания подписала дополнительное соглашение о досрочном погашении кредита в сумме 1,000,000 евро. Согласно условиям данного дополнительного соглашения Компания выплатила 1,000,000 евро 30 декабря 2014 года.

21 Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. тенге	2014 г.	2013 г.
Торговая кредиторская задолженность	168,698	112,313
Заработная плата и связанная с ней задолженность	27,728	24,742
Дивиденды к уплате	10,097	9,524
Авансы полученные	1,258	45
Прочая кредиторская задолженность	1,219	17,287
	209,000	163,911

Сведения о подверженности Компании валютному риску и риску ликвидности, относящимся к торговой и прочей кредиторской задолженности, приводятся в Примечании 22.

22 Финансовые инструменты и управление рисками

(а) Обзор

Использование финансовых инструментов подвергает Компанию следующим видам риска:

- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- рыночный риск.

В данном примечании представлена информация о подверженности Компании каждому из указанных рисков, о целях Компании, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Компании к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной финансовой отчетности.

Основные принципы управления рисками

Совет директоров несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Компании и надзор за функционированием этой системы. Политика Компании по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Компания, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Компании. Компания устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

22 Финансовые инструменты и управление рисками, продолжение

(б) Кредитный риск

(i) Подверженность кредитному риску

Кредитный риск – это риск возникновения у Компании финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Компании дебиторской задолженностью покупателей.

Балансовая стоимость указанных финансовых активов отражает максимальную подверженность Компании кредитному риску. Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на отчетную дату:

тыс. тенге	2014 г.	2013 г.
Торговая дебиторская задолженность (Примечание 16)	732,649	471,137
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 18)	144,977	122,723
Итого	877,626	593,860

(ii) Торговая и прочая дебиторская задолженность

Подверженность Компании кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя/клиента. Однако руководство также принимает в расчет демографические показатели клиентской базы Компании, включая риск дефолта, присущий конкретной отрасли или стране, в которой осуществляют свою деятельность клиенты, поскольку эти факторы могут оказывать влияние на уровень кредитного риска, особенно в текущих условиях ухудшения экономической ситуации.

Компания анализирует внешние рейтинги (если таковые имеются) и, в некоторых случаях, рекомендации банков. Для каждого клиента устанавливаются свои закупочные лимиты, представляющие собой максимально возможную сумму задолженности. Клиенты, которые не соответствуют требованиям Компании в отношении кредитоспособности, могут осуществлять сделки с Компанией только на условиях предоплаты.

Максимальная подверженность кредитному риску применительно к торговой дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату в разрезе географических регионов была следующей:

тыс. тенге	Балансовая стоимость	
	2014 г.	2013 г.
В пределах страны	732,649	471,137
Прочие страны СНГ	-	-
	732,649	471,137

Компания создает оценочный резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности, который представляет собой оценку величины понесенных кредитных убытков.

Балансовая стоимость торговой дебиторской задолженности, приходящаяся на 3 наиболее значительных клиента Компании, составила 541,939 тыс. тенге по состоянию на 31 декабря 2014 года (в 2013 году: 3 наиболее значительных клиентов на общую сумму 456,278 тыс. тенге).

22 Финансовые инструменты и управление рисками, продолжение

(б) Кредитный риск, продолжение

(ii) Торговая и прочая дебиторская задолженность, продолжение

По состоянию на отчетную дату распределение торговой дебиторской задолженности по количеству дней просрочки платежа было следующим:

тыс. тенге	Валовая стоимость 2014 г.	Обесценение 2014 г.	Валовая стоимость 2013 г.	Обесценение 2013 г.
Непросроченная	732,649	-	471,137	-
Просроченная на 31-120 дней	86,599	(86,599)	-	-
Просроченная более чем на год	3,829	(3,829)	4,404	(4,404)
	823,077	(90,428)	475,541	(4,404)

Компания использует счета оценочных резервов для отражения убытков от обесценения торговой дебиторской задолженности, за исключением случаев, когда Компания убеждена, что возврат причитающейся суммы невозможен; в этом случае сумма, которая не может быть взыскана, списывается путем непосредственного уменьшения стоимости соответствующего финансового актива.

(iii) Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2014 года у Компании имелись денежные средства и их эквиваленты на общую сумму 144,977 тыс. тенге (в 2013 году: 122,723 тыс. тенге), которые отражают максимальный уровень подверженности Компании кредитному риску. Денежные средства и их эквиваленты размещаются в следующих банках: АО ДБ «RBS (Kazakhstan)», АО «Народный Банк Казахстана» и АО «Банк ЦентрКредит».

(в) Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Компании возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Компании к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Компании ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Компании.

22 Финансовые инструменты и управление рисками, продолжение

(в) Риск ликвидности, продолжение

Калькуляция себестоимости продукции и услуг Компании осуществляется на основе функционально-стоимостного анализа, что помогает Компании контролировать потребность в денежных средствах и оптимизировать денежные поступления от инвестиций. Компания поддерживает минимальный уровень денежных средств и других высоколиквидных инструментов на уровне, который превышает ожидаемый отток денежных средств для исполнения обязательств в течение следующих 60 дней.

По состоянию на 31 декабря 2014 года Компания имела неиспользованные кредитные линии от «Soufflet Finances» на сумму 7,000,000 долларов США и 11,000,000 евро (31 декабря 2013 года: 3,400,000 долларов США).

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств, включая расчетные суммы процентных платежей, но исключая влияние соглашений о зачете. Не ожидается, что потоки денежных средств, принимаемые к рассмотрению при анализе сроков погашения, могут произойти существенно раньше или их величина будет значительно отличаться.

31 декабря 2014 года

тыс. тенге	Денежные потоки по договору				
	Итого	Менее 3 мес.	3-12 мес.	от 1 до 2 лет	от 2 до 5 лет
Непроизводные финансовые обязательства					
Необеспеченные займы	4,154,384	112,094	4,208,751	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	179,982	179,982	-	-	-
	4,334,366	292,076	4,208,751	-	-
31 декабря 2013 года					
тыс. тенге	Денежные потоки по договору				
Непроизводные финансовые обязательства					
Необеспеченные займы	5,091,563	75,906	4,511,162	11,694	645,205
Торговая и прочая кредиторская задолженность	139,124	139,124	-	-	-
	5,230,687	215,030	4,511,162	11,694	645,205

22 Финансовые инструменты и управление рисками, продолжение

(г) Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют или ставок процента, окажут негативное влияние на прибыль Компании или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

(и) Валютный риск

Компания подвергается валютному риску, осуществляя операции продаж, закупок и привлечения займов, выраженных в валюте, отличной от функциональной валюты Компании, к которым относятся евро и доллары США.

Проценты по привлеченным займам выражены в валюте соответствующего займа. Как правило, займы выражены в валютах, которые соответствуют валюте, в которой генерируются денежные потоки соответствующими операциями Компании, в основном, в казахстанских тенге, но также в евро и долларах США.

Подверженность валютному риску

Подверженность Компании валютному риску, исходя из номинальных величин, была следующей:

тыс. тенге	Выражены в евро	Выражены в долл. США	Выражены в евро
	2014 г.	2013 г.	2013 г.
Необеспеченные займы	(443,960)	(869,392)	(2,124,521)
Торговая кредиторская задолженность	(36,125)	-	(51,844)
Нетто-подверженность	(480,085)	(869,392)	(2,176,365)

В течение года применялись следующие основные обменные курсы иностранных валют:

в тенге	Средний обменный курс		Обменный курс «спот» на отчетную дату	
	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.
1 доллар США	179.12	152.13	182.35	153.61
1 евро	238.03	202.08	221.97	211.17

22 Финансовые инструменты и управление рисками, продолжение

(г) Рыночный риск, продолжение

(i) Валютный риск, продолжение

Анализ чувствительности

Укрепление (ослабление) курса тенге, как показано ниже, по отношению к иностранным валютам по состоянию на 31 декабря увеличило (уменьшило) бы величину прибыли или убытка за вычетом налогов на нижеуказанные суммы. Данное изменение не окажет прямое влияние на величину капитала. Данный анализ основан на колебаниях обменных курсов валют, которые Компания рассматривала как обоснованно возможные по состоянию на конец отчетного периода. Анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности ставки процента, остаются неизменными. Показатели 2013 года анализировались на основе тех же принципов, хотя допускаемые в качестве обоснованно возможных изменения обменных курсов валют были другими, как указано ниже.

тыс. тенге	Укрепление		Ослабление	
	Капитал	Прибыль или убыток	Капитал	Прибыль или убыток
31 декабря 2014 года				
Евро (изменение 20%)	-	76,810	-	(76,810)
31 декабря 2013 года				
Доллары США изменение 20%)	-	139,103	-	(139,103)
Евро (изменение 20%)	-	348,218	-	(348,218)

(ii) Процентный риск

Изменения процентных ставок оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой процента), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой процента). Руководство Компании не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должна распределяться подверженность Компании между фиксированной и переменной ставками процента. Однако при привлечении новых кредитов или займов, вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Компании на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, руководство решает на основе собственного профессионального суждения.

22 Финансовые инструменты и управление рисками, продолжение

(г) Рыночный риск, продолжение

(ii) Процентный риск, продолжение

Структура

На отчетную дату структура процентных финансовых инструментов Компании, сгруппированных по типам процентных ставок, была следующей:

тыс. тенге	Балансовая стоимость	
	2014 г.	2013 г.
Инструменты с фиксированной ставкой процента		
Финансовые обязательства	(3,710,424)	(2,097,650)
	(3,710,424)	(2,097,650)
Инструменты с переменной ставкой процента		
Финансовые обязательства	(443,960)	(2,993,913)
	(443,960)	(2,993,913)

Компания не учитывает какие-либо финансовые инструменты с фиксированной ставкой процента в порядке, предусмотренном для инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, либо для инструментов, имеющих в наличии для продажи. Поэтому какое-либо изменение ставок процента на отчетную дату не повлияло бы на величину прибыли или убытка за период или величину капитала.

Анализ чувствительности потоков денежных средств по финансовым инструментам с переменной ставкой процента

Изменение ставок процента на 100 базисных пунктов на отчетную дату увеличило/ (уменьшило) бы величину прибыли или убытка за период на суммы за вычетом налога, указанные ниже. Данное изменение не окажет прямое влияние на величину капитала. Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности обменные курсы иностранных валют, остаются неизменными. Анализ показателей 2013 года проводился на основе тех же принципов.

тыс. тенге	Прибыль или убыток за период	
	повышение на 100 б.п.	понижение на 100 б.п.
2014 г.		
Инструменты с переменной ставкой процента	(3,552)	3,552
Чувствительность потоков денежных средств (нетто-величина)	(3,552)	3,552
2013 г.		
Инструменты с переменной ставкой процента	(23,951)	23,951
Чувствительность потоков денежных средств (нетто-величина)	(23,951)	23,951

22 Финансовые инструменты и управление рисками, продолжение

(д) Справедливая стоимость финансовых инструментов

Руководство считает, что балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности, приближена к их справедливой стоимости. Руководство относит справедливую стоимость финансовых активов и обязательств Компании к уровню 2 иерархии справедливой стоимости.

Оценка справедливой стоимости всех финансовых активов и обязательств, определяемая для целей раскрытия информации, рассчитывается с использованием метода дисконтирования денежных потоков на основе оценки приведенной стоимости будущих потоков денежных средств и рыночной процентной ставки на отчетную дату.

(е) Генеральное соглашение о взаимозачете или аналогичные соглашения

Компания может заключать соглашения о закупках и продажах с одними и теми же контрагентами в обычных условиях ведения бизнеса. Соответствующие суммы дебиторской и кредиторской задолженности не всегда отвечают критериям для взаимозачета в отчете о финансовом положении. Это обстоятельство связано с тем, что Компания может не иметь юридически исполнимые права на зачет признанных сумм, поскольку права на зачет может иметь юридическую силу только при наступлении определенных событий в будущем. В частности, в соответствии с гражданско-правовыми нормами, действующими в Казахстане, обязательство может быть урегулировано зачетом однородного требования, срок которого наступил либо не указан или определен моментом востребования, однако такой зачет невозможен в случае неплатежеспособности одной из сторон договора.

В текущем и сравнительном периодах у Компании не было операций с взаимозачетами. Финансовые инструменты Компании по состоянию на 31 декабря 2014 и 2013 годов не отвечают критериям для взаимозачета, описанным выше.

(ж) Управление капиталом

Компания не имеет официальной политики по управлению капиталом, однако руководство предпринимает меры по поддержанию капитала на уровне, достаточном для удовлетворения операционных и стратегических потребностей Компании, а также для поддержания доверия участников рынка. Это достигается посредством эффективного управления денежными средствами, постоянного мониторинга выручки и прибыли Компании, а также планирования долгосрочных инвестиций, которые финансируются за счет средств от операционной деятельности Компании. Осуществляя данные меры, Компания стремится обеспечить устойчивый рост прибылей.

23 Условные активы и обязательства

(а) Страхование

Рынок страховых услуг в Республике Казахстан находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в Республике Казахстан.

Тем не менее, Компания имеет полную страховую защиту в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками производства, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Компании.

23 Условные активы и обязательства, продолжение

(б) Условные налоговые обязательства

Налоговая система Казахстана, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются регулирующие органы разных уровней, имеющие право налагать крупные штрафы и взимать проценты. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение последующих пяти календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Казахстане будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Компании, исходя из своего понимания применимого налогового законодательства, нормативных требований и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полной мере. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

24 Сделки между связанными сторонами

(а) Отношения контроля

Компания является дочерним предприятием «Compagnie Internationale de Malteries SA» (далее, «Материнская компания»). Конечный контроль над компанией осуществляет французская компания «Ets. J. Soufflet». Конечными акционерами являются члены семьи Суффле. Ни материнское предприятие Компании, ни ее конечная контролирующая сторона не представляют финансовую отчетность, находящуюся в открытом доступе. Следующим по старшинству промежуточным материнским предприятием, которое публикует такую финансовую отчетность, является компания «Malteries Franco-Belges S.A.».

(б) Операции с руководством и близкими членами семьи

Вознаграждение руководства

В течение года ключевые руководители получили следующее вознаграждение, которое было включено в состав расходов на персонал:

тыс. тенге	2014 г.	2013 г.
Заработная плата и премии	30,754	26,995
Взносы в государственный пенсионный фонд	2,310	2,552
	33,064	29,547

(в) Операции с прочими связанными сторонами

Прочие операции Компании со связанными сторонами представлены ниже.

Расходы

тыс. тенге	Сумма сделки 2014 г.	Сумма сделки 2013 г.	Непогашен- ный остаток 2014 г.	Непогашен- ный остаток 2013 г.
<i>Приобретение товаров:</i>				
Другие дочерние предприятия материнского предприятия	634,007	1,305,911	-	-
<i>Приобретение услуг:</i>				
Материнская компания	54,543	73,593	24,569	51,844
Другие дочерние предприятия материнского предприятия	5,549	4,453	-	-
	694,099	1,383,957	24,569	51,844

24 Сделки между связанными сторонами, продолжение

(в) Операции с прочими связанными сторонами, продолжение

Полученные услуги включают консультационные услуги и поддержку в получении гарантии по кредиту. Все непогашенные остатки в расчетах со связанными сторонами подлежат погашению денежными средствами в течение шести месяцев с отчетной даты. Ни один из остатков не является обеспеченным.

Займы

тыс. тенге	Сумма займа 2014 г.	Сумма займа 2013 г.	Непогашен- ный остаток 2014 г.	Непогашен- ный остаток 2013 г.
Полученные займы:				
Материнская компания	-	-	443,940	633,510
Другие дочерние предприятия материнского предприятия	1,101,060	1,343,698	-	2,338,406
	1,101,060	1,343,698	443,940	2,971,916
Проценты к уплате:				
Материнская компания	16,139	13,686	-	-
Другие дочерние предприятия материнского предприятия	79,345	80,217	20	21,997
	95,484	93,903	20	21,997

25 События после отчетной даты

15 апреля 2015 года Компания досрочно произвела полное погашение кредита, полученного от «Compagnie Internationale De Malterie».