



**Пояснительная записка
АО "VITA"
за 2004 год**

Алматы 2004 г.

Акционерное общество «VITA» (далее Компания), образованное путем преобразования товарищества с ограниченной ответственностью «Вита» 15 октября 2001 года, зарегистрировано Управлением юстиции г. Алматы 23 октября 2001 г. за № 43532-1910-АО.

Основной целью создания акционерного общества является извлечение чистого дохода от осуществляемой им деятельности.

Предметом деятельности является:

- Производство, закупка, переработка и реализация сельскохозяйственной продукции;
- Оптовая и розничная торговля;
- Производство продуктов питания, товаров народного потребления;
- Приемка, взвешивание, сушка, очистка, хранение и отгрузка зерна;
- и т. д.

АО «VITA» осуществляет свою деятельность на основе следующих документов и нормативных актов:

- Устава АО «VITA»;
- Гражданского кодекса Республики Казахстан,
- Прочих законов, нормативных актов Республики Казахстан, инструкций и методических рекомендаций по ним.
- Учетной политики.

Информация о дочерних предприятиях.

В конце 2004 года (30.09.04) Компанией были куплены 88,15% акции Ак-Суйского кукурузоперерабатывающего сахарного комбината» (далее АКПСК), находящегося на территории Республики Кыргызстан. Основными видами деятельности АКПСК являются производство глюкозо-фруктозного сиропа, крахмальной патоки, масла кукурузного, безалкогольных напитков и кондитерских изделий. Однако в 2004 году на предприятии проводится крупномасштабная реконструкция технической базы и технологического процесса. В связи с этим, предприятие не занималось основной деятельностью.

Также 01.12.04 г. на территории Кыргызстана была куплена 100 %-ная доля ОсОО «Елимай», которое в свою очередь является владельцем 68,46 % акций АО «Токмакской Гормолзавод». Основной целью деятельности ОсОО «Елимай» является оптовая торговля продуктами питания и другими товарами.

Компания также является участником двух Российских предприятий: ОсОО «ВитаРос» (50% доли) и ОсОО «ВитаРосСиб» (90 % доли). В 2004 году основными видами деятельности данных предприятий являлась купля-продажа продуктов питания.

В Республике Казахстан дочерним предприятием со 100 %-ным участием является ТОО «Витасой», которое в 2004 году не занималось никакой деятельностью.

АО «VITA» зарегистрировало два выпуска акций. Первая эмиссия акций зарегистрирована Национальным банком РК № А4716 от 23.11.2001г. на сумму 100 млн.тенге в количестве 100 000 штук простых именных акций.

Вторая эмиссия акций внесена в государственный реестр ценных бумаг под номером А4716-1(данные представлены в таблице).

Сведения о выпускаемых акциях

Вторая эмиссия акций			
1	Вид	Акция	Акция
2	Категория	Простые Именные	Привилегированные именные без права голоса
3	Количество выпускаемых акций	462 500 штук	187 500 штук
4	Номинальная стоимость	1 000 тенге	1 000 тенге
5	Общий объем эмиссии	650 000 штук	
6	Общий объем эмиссии по номинальной стоимости	650 000 000 тенге	
7	Минимальный размер дивидендов по привилегированным акциям	15 % от номинальной стоимости	
8	Номинальная стоимость	1 000 тенге	

По состоянию на 01 марта 2005 акционеры представлены следующим образом:

- 66,46%** - простые именные акции-физических лиц;
- 8,53%** - простые именные акции-юридических лиц;
- 24,99%** - привилегированные именные акции физических лиц;
- 0,0026%** - привилегированные именные акции юридических лиц.

Акции полностью размещены.

1. Информация о промышленных, финансовых группах, ассоциациях, консорциумах, в которых участвует компания.

АО "VITA" является участником в следующих общественных организациях.

	Наименование, местонахождение
Ассоциации	Торгово-промышленная палата Республики Казахстан г. Алматы
	Соевая ассоциация Казахстана г. Алматы
	Ассоциация предприятий масложировой промышленности Казахстана г. Алматы
Союзы	Союз производителей продуктов питания Казахстана г. Алматы

Экономические условия в Казахстане и риски, присущие Казахстану.

Деятельность предприятия подвержена экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Казахстане. Данные риски включают последствия политики Правительства, Экономических условий, изменений в налоговой и правовой сферах, колебаний курсов валют и правомерности контрактных прав.

Подготовка финансовой отчетности предусматривает использование руководством субъективных оценок и допущений, влияющих на суммы, отраженные в финансовой отчетности. Субъективные оценки основаны на информации, имеющейся на дату составления финансовой отчетности, поэтому фактические результаты могут отличаться от этих субъективных оценок.

Основы представления консолидированной финансовой отчетности.

Соответствие принципам бухгалтерского учета.

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Казахстанских стандартов бухгалтерского учета (КСБУ) и включает все дочерние предприятия.

Валюта отчетности.

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге. Тенге также является валютой отчетности, используемой при составлении данной финансовой отчетности. Все данные финансовой отчетности были округлены с точностью до целых тысяч тенге.

Принцип непрерывности.

Прилагаемая финансовая отчетность компании была составлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Способность Компании реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут быть подвержены значительному влиянию текущих и будущих экономических условий в Казахстане. Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Компания не смогла бы продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Использование оценок.

Для подготовки финансовой отчетности в соответствии с КСБУ руководство Компании произвело оценки и допущения, которые оказывают влияние на отчетные суммы активов, обязательств, а также раскрытие информации по потенциальным и условным активам и обязательствам. Результаты, фактически полученные в будущем, могут отличаться от этих оценок.

Краткий обзор основных принципов учетной политики.

При подготовке финансовой отчетности применялись следующие основные принципы учетной политики. Данные принципы учетной политики применялись последовательно.

Операции в иностранной валюте.

Операции в иностранной валюте переводятся в тенге по обменному курсу, действующему на день операции. На дату составления бухгалтерского баланса все денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переводятся в казахстанские тенге по курсу, действующему на указанную дату. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения валютных курсов, включаются в отчет о доходах и расходах. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, которые отражены по исторической стоимости, переводятся в казахстанские тенге по курсу, действующему на дату операции.

Курсовые разницы, возникшие при пересчете зарубежных подразделений, отражаются в разделе Собственный капитал.

Основные средства.

Основные средства учитываются по переоцененной стоимости. На момент приобретения основные средства отражаются по цене приобретения с учетом расходов, необходимых для доведения до рабочего состояния и расходов по доставке ОС.

Переоценка проводится не реже 1 раза в 5 лет.

Стоимость незавершенного строительства включает в себя стоимость материалов, услуг по строительству, прямые затраты по оплате труда и соответствующую часть накладных расходов.

Когда отдельный предмет основных средств состоит из основных компонентов с различными сроками полезной службы, они учитываются как отдельные статьи основных средств.

Расходы, связанные с ремонтом основных средств капитализируются только в том случае, если они приводят к увеличению будущей экономической выгоды от использования данного объекта основных средств или к увеличению срока полезной службы. Все остальные расходы отражаются в отчете о доходах и расходах как понесенные расходы.

Износ основных средств, напрямую не относящихся к производству продукции и ее первичной переработке, учитывается в отчете о доходах и расходах на основе прямолинейного метода в течение срока полезной службы. Износ начисляется с месяца, следующего после приобретения или ввода в эксплуатацию.

Ниже представлены сроки полезной службы

- здания и сооружения 20 – 50 лет
- Машины и оборудование 5 – 10 лет
- Транспортные средства 7 – 10 лет
- Прочие 5 -10 лет

Нематериальные активы.

В состав нематериальных активов включены лицензионные соглашения и программное обеспечение 1-С бухгалтерия, антивирусные программы. Износ НМА начислен из расчета 15% в год, рассчитанного исходя из срока его полезного использования прямолинейным методом.

Долгосрочные инвестиции.

Инвестиции признаются на дату приобретения и учитываются по покупной стоимости.

Товарно-материальные запасы.

Товарно-материальные запасы, включающие запасы продукции, а также материалов и незавершенное производство, учитываются по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации.

Стоимость ТМЗ включает также в себя затраты, связанные с приобретением.

Списание ТМЗ производится по методу средневзвешенной стоимости.

Готовая продукция.

При калькулировании себестоимости готовой продукции используется нормативный метод. Затраты, не включенные в производственную себестоимость продукции признаются как расходы периода за отчетный период, в котором они были понесены.

Производственные отчеты представляются в соответствии с требованиями бухгалтерского учета. Для правильного определения фактической себестоимости производственных затрат организован учет затрат на производство. Накладные расходы, связанные с обслуживанием производства, распределяются пропорционально величине прямых затрат. Учет готовой продукции ведется по планово-учетным ценам, которые в конце месяца доводятся до фактической себестоимости путем включения отклонений, определенных расчетным путем.

Торговая и прочая дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по основной деятельности отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам формируется методом процента от реализации, определяемого на основе анализа безнадежных долгов в сравнении с суммой дохода от реализации.

Резервы, сформированные за отчетный период, отражаются в отчете о доходах и расходах.

Денежные средства.

Денежные средства включают в себя деньги в кассе, на расчетных и валютных счетах, деньги в аккредитивах.

Дивиденды.

Дивиденды по привилегированным акциям признаются как обязательства в текущем отчетном периоде, а по простым акциям – в том отчетном периоде, когда они объявлены.

Банковские займы.

Банковские займы учитываются на дату их получения. Расходы по процентам по банковским займам учитываются по методу начисления и отражаются в отчете о доходах и расходах.

Выпущенные долговые обязательства.

Выпущенные долговые обязательства представляют собой облигации, выпущенные компанией. Первоначально они отражаются по стоимости размещения, разница между номинальной стоимостью и стоимостью размещения амортизируется до срока погашения и отражается в отчете о доходах и расходах.

Выплаты работникам.

Компания производит выплату налогов и отчислений с заработной платы в соответствии с Законодательством стран: России, Кыргызстана, Казахстана.

Торговая и прочая кредиторская задолженность.

Торговая и прочая кредиторская задолженности отражаются по первоначальной стоимости. Условные обязательства начисляются когда отвечают критериям признания.

Резервы по отпускам не начисляются.

Подходный налог.

Подходный налог за отчетный период включает в себя текущий и отсроченный налоги.

Налог признается в отчете о доходах и расходах, кроме случаев, когда он должен быть признан в капитале.

АО «VITA» выдано «Свидетельство о регистрации контракта» №0267-07-2001 от 30 июля 2001 г. на основании которого предприятию предоставляются льготы по подоходному налогу, в частности освобождение от уплаты подоходного налога юридических лиц на прирост получаемого облагаемого дохода, сроком на 5 (пять) лет с момента получения облагаемого дохода от инвестиционной деятельности, но не более 8 (восьми) лет с момента заключения контракта. Прирост облагаемого дохода рассчитывается по сравнению с максимальным облагаемым доходом, полученным в одном из трех последних календарных лет, предшествующих году заключения контракта и скорректированному на соответствующий среднегодовой индекс инфляции (согласно данным Агентства по статистике). Сумма максимального налогооблагаемого дохода составляет 3 006 тыс. тенге.

Отсроченный налог определяется с использованием метода балансовых обязательств применительно ко всем временным разницам, возникающим между текущей стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности и суммами, используемыми в налоговых целях.

Временные разницы не признаются, если они относятся к первоначальному признанию актива или обязательства, которые не влияют ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль.

Сумма отсроченного налога основывается на ожидаемой реализации или покрытии текущей стоимости активов и обязательств с использованием налоговых ставок, действующих на дату составления бухгалтерского баланса.

Актив по отсроченному налогу признается только тогда, когда существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемой прибыли, за счет которой могут быть покрыты временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Активы по отсроченному налогу уменьшаются в степени, в которой возникновение соответствующей экономии по налогу уже не представляется вероятным.

Доходы и расходы.

Доходы признаются в момент перехода риска и прав собственности от Компании к покупателю при условии, если существует вероятность того, что Компания будет иметь экономические выгоды, связанные с данной операцией.

Расходы признаются по методу начисления, независимо от того, когда они были оплачены.

Внутригрупповые операции по доходам и расходам при консолидации исключены и не влияют на доходы и расходы, отраженные в отчетности.

Долгосрочные активы.

Основные средства.

Тыс.тенге

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборуд.	Транспорт	Прочие	Незаверш. стр-во	ИТОГО
Первоначальная стоимость на 31.12.03	306968	4145923	1493654	154665	50937	617718	6769865
Поступление	1832	105325	882809	126270	36755	1053321	2206312
Капитальный ремонт		1814	384		16	213413	215627
Капитализация процентов						147714	147714
Перевод с незавершенного строительства		494385	255746			-750131	0
Внутреннее перемещение		806	-152	233	318		1205
Списание	-21551	-24294	-2977	-548	-433		-49803
Первоначальная стоимость на 31.12.04	287249	4723959	2629464	280620	87593	1282035	9290920
Износ на 31.12.03		1132789	960532	20243	15797		2129361
Начисление за год		228857	113676	20161	7749		370443
Приход		8374	100745	906	554		110579
Выбытие		-3561	-588	-35	-216		-4400
Износ на 31.12.04		1366459	1174365	41275	23884		2605983
Балансовая стоимость на 31.12.03	306968	3013134	533122	134422	35140	617718	4640504
Балансовая стоимость на 31.12.04	287249	3357500	1455099	239345	63709	1282035	6684937

Нематериальные активы.

В 2004 году приобретены нематериальные активы на сумму 44 тыс. тенге. Произведено списание износа по полностью с амортизированным НА в сумме 226 тыс. тенге.

Долгосрочные инвестиции.

В состав долгосрочных отражены акции в НПФ Капитал в размере 17 900 тыс. тенге. Данные ценные бумаги учитываются как имеющиеся для продажи.

Долгосрочная дебиторская задолженность.

В состав долгосрочной дебиторской задолженности входит задолженность ТОО «Монтаж-МаликМунай» в сумме 74 178 тыс. тенге, которая подлежит погашению в 2007 году.

На сумму 106 260 тыс. тенге числится задолженность иностранной компании «Alfa Laval Copenhagen» по долгосрочному контракту на поставку оборудования. Поставка оборудования по данному контракту началась в 2005 году.

Текущие активы.

Товарно-материальные запасы.

Товарно – материальные запасы по АО “VITA” представлены материалами, предназначенными для использования в производстве или для выполнения работ и услуг, а также полуфабрикатами, готовой продукцией и товарами.

Для хранения материалов АО “VITA” имеет центральные склады, расположенные на территории ПТК “Иртыш” и завода “VITASOY”, а также удаленные склады на станции Бесколь и Алажиде.

Готовая продукция, помимо головного предприятия, учитывается на складах филиалов, которые работают в режиме удаленных складов. АО “VITA” имеет 15 филиалов.

Оценка себестоимости ТМЗ производится методом средневзвешенной стоимости.

Аналитический учет движения товарно – материальных запасов ведется по количественно – суммовому методу в разрезе структурных подразделений по материально ответственным лицам.

Денежные средства

Остаток денежных средств на конец 2004 года составил 147 304 тыс. тенге.

На расчетных и валютных счетах 40 313 тыс. тенге.

В кассе 19 706 тыс. тенге.

В аккредитивах 87 285 тыс. тенге

Аккредитивы были открыты под поставку оборудования на 8 месяцев и в 2005 году полностью погашены.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Компании состоит из задолженности покупателей, задолженности подотчетных лиц-работников предприятия по закупу сельхозпродуктов и нефтепродуктов, выданных авансов. Чистая торговая дебиторская задолженность на 01 января 2005 года составляет 182 244 тыс. тенге.

Резерв по сомнительным долгам формировался методом анализа и расчета процента безнадежных долгов от объема реализации. Сумма резерва составляет 106 930 тыс. тенге.

Торговая дебиторская задолженность:

В тыс. тенге

	Сальдо на начало	Сальдо на конец
--	-------------------------	------------------------

Наименование	периода	периода
HRH ТОО	57 077	
Алмат Инжиниринг ТОО	8 797	
Европа-Кроун лимитед	102 113	
Р-Тессо ТОО	1 950	
VERWOLF ТОО	26 477	
Казехим ТОО	1 360	
Салан ТОО	3 039	
А и Ф и К	1 105	1 555
Абиров КХ		2 034
Абдрвимов КХ	1 483	
Абдыкалыков КХ	1 043	
Адил КХ	1 192	
Адлет КХ	1 367	
Аверк Групп ТОО		2 938
АзияПродТрейд	1 365	
Алакол Мунай	2 000	
АлакольНан ТОО	2 228	
АЛАКОЛЬ АГРО ТОО		6 609
АЛЕВА ТОО		1 153
АЛМА Трейд ООО		5 380
Алмас Б КХ		4 499
А-Сан ТОО	1 648	
АРОМА ТОО	547	1 000
АСИЛБЕКОВ КХ	47	2 599
Аханов КХ		4 015
Ахметжанов М. КХ		1 000
БЕРЕКЕ КХ (коксуй)	377	2 860
БЕТ-СБ ТОО	2 418	2 287
Бент АО	3 606	
Бишкек ОсОО Елимай	16 459	
ВитаРосМ ООО	5 262	
ВитаРос Сиб ООО	5 253	
ГЕОМАР ТОО	4 545	748
Дасу ОАО	1210	
ДАУРЕНБЕК КХ		11 408
ДОСТАР КХ	57	1 530
ДОСТЫК ПК		1 212
ЕСКЕЛЬДЫ ПК	3 473	608
Жанат КХ	4 277	
ЖАНАТОВ И К КТ	10 247	484
ЖАСУЗАКОВ КХ		1 084
ЖОЛДЫБАЕВ КХ		1 465
ЖУМАБЕКОВ КХ		2 788
Иванов ИП	1 386	
Идрисов М.У. ЧЛ		1 026
Интер ГРОС ТОО	1 163	512
ИРТЫШ-ОПТ	2 077	2 077
Казформ ТОО	3 167	
КАЙНАР АО	1 800	620
КАМЕНСКИЙ ГПЗ	1 199	1 649
Кентай ТОО		1 084
	8 399	
Комбиснаб ТОО		
Крон ТОО	9 000	
Куншыгыс ПК	1 469	
Кыдыралина КХ		1 203
КЫЗЫЛОРДА-СЕРВИС ГКП	5 564	6 665
ЛАУРА КХ	27	1 034

Маис-Агро ТОО	7 196	
Малика ТОО фирма	35 339	
МЕРЕКЕ Ж КХ		1 800
Могилев-Подольский машзавод	1 183	
Молококонсервы	23 710	
НАУРЫЗ ТОО	389	1 349
Никос Милк ЛТД	21 826	
НПЦиЗ и Р РГП	1 400	
Нургожанов Н. КХ		2 363
Олжас фирма ТОО	3 395	
ОРКЕН КХ	3 776	2 595
ОРОШЕНИЕ ТОО	982	1440
Продвижение Инжиниринг	1803	
Пиркс ТОО	7330	
РАКИШБЕКОВ КХ		1 004
РАХАТ ОАО	2 356	2 318
Рахметов КХ		3 667
Самен ТОО	2 809	54
Самарский жиркомбинат	38 192	
САРСЕКУЛОВ КХ	2 211	3 200
Сейфулин КХ	1 174	
Сот Граф компания ТОО	3 782	
	3 725	12 545
Соя Казахстана Корпорация ТОО		
Спецмясомонтаж	1 509	
Темир КХ		1 050
Темп-А ТОО	1 267	
Техкомплектсервис ТОО	8 526	
Тургень КХ	4 000	
Финэскорт ТОО	172 668	
Хорольский мехзавод	2 576	
Шанс ТОО	35 462	
Шелек ПК	1 272	
Эритея ТОО	5 387	
Прочие	18709	73733
Итого	721 227	182 244

В состав **расходов будущих периодов** входят:

- страховые выплаты по договорам страхования имущества	20 224 тыс. тенге
- взносы в фонд ГИО по зерновым распискам	3 251 тыс. тенге
- прочие расходы будущих периодов	946 тыс. тенге

Расшифровка по **авансам выданным** представлена ниже. Данные на начало отражены справочно для сравнения.

В тыс. тенге

Контрагенты	Сальдо на начало периода	
	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода
Alfa Laval Copenhagen A/S		12 618
Almat Engineering ТОО		8 523
EUROPA CROWN LIMITED		1 515
HRH ТОО	15 000	122 669
Prater Industries Inc		12 981
		2 532
RAFIZ Strygner i Dyczkowski sp.jawna		
RINAM SERVICES AG		6 774
VERWOLF ТОО	105 000	71 002

Абже К/Х		10 000
Агро-Хим-Холдинг ООО ПКФ		2 526
Ак Булак ОАО г.Каракол		9 828
	208 927	
АК ЖАЛЫН КОМПАНИЯСЫ ТОО		
АЛАКОЛЬ АГРО ТОО		18 695
		2 070
АЛИТА ТОО Филиал Алматахимреактив		
БИККО ТОО		1 120
ГЕОМАР ТОО		22 167
ЖАНАТОВ И К КТ		1 000
ЖЕТЫСУ- АГРО ТОО	1 795	
Интерграция-Тургень ТОО		2 500
КАС и К ТОО	5 000	
ЛАМЭД ТОО		1 622
		1 044
Малибу-Новосибирск ООО коммерч.группа		
МАЛИКА ТОО ФИРМА		35 339
Малика-Агро ТОО	163 957	
НПЦиЗ и Р РГП		1 520
ОРАНЖЕРЕЯ- ПЛЮС ТОО	39 546	
ОРКЕН КХ		1 182
САГА ТОО		1 500
		30 084
Самарский жиркомбинат ОАО		
СЕЙФУЛИН КХ		1 101
СОЕВЫЙ ЦЕНТР ТОО	36 358	
СОТ Граф Компания ОАО		3 861
		3 045
Соя Казахстана Корпорация ТОО		
Спецмясомонтаж ОАО		1 524
ТЕМП-А ТОО		1 570
ТЕХНОВОСТОКСНАБ ТОО	83 389	
Уоркер ТОО	92 000	
ШАНС-С ТОО	41 065	
Шығыс Астык ТОО	30 800	
ШЫМКЕНТ МАЙ ОАО		20 266
Эритрея ТОО		4 562
Юрисдикция ТОО	130 000	
VDO Казахстанаудит ТОО		3 983
VSM-Трейд ТОО		1 937
	1 060	3 680
Промзернопроект ЗАО Проектный институт		
Слава ВЦ ТОО		1 004
Прочие	2 006	34 970
ИТОГО	955 903	462 314

В составе **прочей дебиторской задолженности** большой удельный вес занимает задолженность подотчетных лиц-работников АО Вита, которая составляет на конец года 673 421 тыс. тенге. Данные суммы были выданы для закупа сои и финансирования крестьянских хозяйств в целях покупки у них в следующем сезоне сельхозпродукции. В данный момент, то есть на момент представления отчета задолженность по подотчету снизилась до 66 912 тыс. тенге.

Собственный капитал.

Собственный капитал акционерного общества представлен уставным капиталом, резервным фондом и нераспределенным доходом.

Сформированный уставный капитал представлен в нижеследующей таблице:

1	Вид	Акция	Акция
2	Категория	Простые именные	Привилегированные именные без права голоса
3	Количество акций	562 500 штук	187 500 штук
4	Номинальная стоимость	1 000 тенге	1 000 тенге
5	Общий объем эмиссии	750 000 штук	
6	Общий объем эмиссии по номинальной стоимости	750 000 000 тенге	

По состоянию на 01.01. 2004 года уставный капитал полностью сформирован. Чистый доход, полученный за 2004 год полностью направлен на развитие производства. За 2004 год годовое собрание акционеров еще не проводилось.

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные кредиты, текущие займы и овердрафты.

В 2003 году АО «VITA» подписало кредитное соглашение с Банком Развития Казахстан сроком до 2010 года на сумму 8 млн. дол. США на финансирование строительства маслоэкстракционного завода. Погашение долгосрочных кредитов запланировано начиная с июня 2005 года полугодовыми платежами. По состоянию на 01 января 2005 года г. ссудная задолженность компании составляет 4 445 436 тыс. тенге, в том числе:

Задолженность материнской компании по банкам:

	Наименование банка	% ставка	сумма займа в Дол. США	Сумма задолженности На 31.12.04		Удельный вес в %
				валюта	(тыс.тенге)	
КИ012-А/02	Банк Развития Казахстана	11,50%	7 500 000	7 500 000	975 000	25,02
КИ021-А/03	Банк Развития Казахстана	9,50%	8 080 000	89 372 911	1 031 848	26,47
КИ042-А/04	Банк Развития Казахстана	9%	4 494 500	1 874 600	243 698	6,26
КЭ041-А/04	Банк Развития Казахстана	8,50%	4 999 500	4 999 500	649 935	16,7
	ИТОГО				2 900 481	74,45
362 UKB	Банк ЦентрКредит		88 783	88 783	11 542	0,29
456 UKB	Банк ЦентрКредит		53655	53 655	6 975	0,18
дог №1	Банк Центр Кредит	11%	105 000 000 тенге		61 967	1,59
397/UKB	Банк Центр Кредит	11%	3 000 000	3 000 000	390 000	10,01
457/UKB	Банк Центр Кредит	12%	31 474	31 474	4 092	0,10
514/UKB	Банк Центр Кредит	3,5 + 12%	150 000 000 тенге		120 000	3,09
554/UKB	Банк Центр Кредит	11%	3 000 000	3 000 000	390 000	10,01
572/UKB	Банк Центр Кредит	12%	80 000	80 000	10 400	0,27

	ИТОГО				994 976	25,54
	ВСЕГО				3 895 456	100

Займы дочерних компаний:

ТОО Вита-Сой – 150000 тыс. тенге

ООО Елимай (Киргизия) – 2217 тыс. тенге

ООО АКПСК (Киргизия) – 389935 тыс. тенге

ООО Вита Рос (Россия) – 7828 тыс. тенге

На конец года полностью погашена задолженность по облигациям второго выпуска в сумме 750 000 тыс. тенге.

Увеличение суммы отсроченного налога произошло из-за корректировок связанных с тем, что основные средства были переоценены на 31.12.2003 года, а отсроченный налог не корректировался.

Краткосрочные обязательства.

Ниже представлены основные поставщики и подрядчики.

Контрагенты	Тыс. тенге	
	Сальдо на начало	Сальдо на конец
Жem Oil Base ТОО	2 833	2 795
АЙРШИР ТОО	35 971	9 594
АЛАКОЛЬ-НАН ТОО		1 147
Альфа-Лаваль (Индия)	1 454	
Ардагер-Астана ТОО		4 814
АРЛАН КХ	1 123	
АС АЛТЫН		1 733
БАЛТАБАЙ-2030 ТОО		3 085
Басф Агро Свисс Бранч	59 958	123 505
БАСФ АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШАФТ	32 043	45 500
Береке 2003 ТОО	3 744	
БЕСКОЛЬСКАЯ АГРОПРОМ-ТЕХНИКА ОАО	7 777	44 320
ВЕСТА-ИМПЕКС ТОО	1 160	
ГЕОМАР ТОО	2 202	
ДОМИНО ПД ТОО		1 507
ИВАНОВ А.П. ИП		2 355
ИВАНОВ ИП		11 364
КАИНДЫ ТОО		7 098
КОЖАЗЫК ТОО	1 374	
Компания "Тау Самал ЛТД"		5 530
КУНШЫГЫС ПК		2 036
Маис-Агро ТОО		5 417
МАРТ ТОО	8 400	
Мик-МагПласт Сервис ТОО		1 102
МИТЕРА ФРОМ КОМПАНИ ТОО	68 977	68 977
МОНТАЖИНЖИНИРИНГ ЗАО	2 927	4 057

МОНТАЖМАЛИКМУНАЙ	12 080	
НИКОС МИЛК ЛТД ТОО		9 325
Нур-Кулан фирма ТОО	8 526	
НУСИПОВ К и АГРО	22 402	14 942
ОРАНЖЕРЕЯ- ПЛЮС ТОО	60	1 580
ПИРКС ТОО	74 971	133 530
ПЛЕМЗАВОД ИМ. Д. А. КУНАЕВА СПК	2 792	616
ППЖТ-1 ТОО	504	1 341
Сабыржан ТОО	6 931	
СОЕВЫЙ ЦЕНТР ТОО	0	60 708
Солнечный ТОО МЗ	1 000	
СХ ПК ПЗ АЛМАТЫ	5 176	10 360
ТЕЛЬМАН СПК	2 251	717
ТЕМЕКИ КХ		5 207
ТУРГЕН ТОО ЧАФ	4 227	4 500
Тургень КХ		14 953
У-КА ТЕМП ТОО		26 745
Уоркер ТОО		7 938
Филиал ЧК АГРО ПАК Б.В.		5 942
ШАНЫРАК ТОО	1 601	
ШЕЛЕК ПК	1 242	
Шыгыс Астык ТОО	22 685	
Юрисдикция ТОО	3 170	
Прочие	15 064	8424
КЗ в дочерних компаниях		46 910
ИТОГО	414 625	699 674

Дивиденды к выплате в сумме 29 248 тыс. Тенге начислены только по привилегированным акциям за 2003 год.

Авансы полученные.

Тыс. тенге

Контрагенты	Сальдо на начало	Сальдо на конец
АК ЖАЛЫН КОМПАНИЯСЫ ТОО		110 215
АКНАР ТОО ПФ		18 013
ВЕКТОР ТОО		142 099
ИЖЕВСКИЙ ПК	3 069	635
Малика-Агро ТОО		191 982
МОНТАЖМАЛИКМУНАЙ	5 937	
ОНТУСТИК КУС		10 857
ОРАНЖЕРЕЯ- ПЛЮС ТОО		102 462
Пан-Агро ТОО		226 734
РУБИ РОЗ АГРИ-КОЛ/Птицефабрика	8 716	239 054
Семипалатинский комбикормовый завод ТОО		6 263
СОЕВЫЙ ЦЕНТР ТОО		164 627
ТЕХНОВОСТОКСНАБ ТОО		113 714
Уоркер ТОО		104 404
ШАНС-С ТОО		67 704

Энергетич. оборудование и инжин- ринг ТОО	30 073	30 073
Юрисдикция ТОО	8 868	87 751
Прочие	8 703	11 626
ИТОГО	65 366	1 628 213

Налоги

Согласно «Свидетельству о регистрации контракта» № 0267-07-2001 от 30 июля 2001 г., предприятию также предоставляются льготы по налогу на имущество, земельному налогу, а также инвестору предоставлен государственный грант в виде земельных участков, расположенных по адресу: г. Алматы, Турксибский район, ул. Бекмаханова, 93 и 95-1, общей площадью 3,334 га, оценочной стоимостью 23904,8 тыс. тенге. Льготы предоставлены сроком на 5 (пять) лет.

Расшифровка задолженности по налогам.

В тыс. тенге

№	Вид налога	Сальдо на начало	Сальдо на конец
1	Корпоративный подоход- ный налог с юридических лиц	30 461	173 294
2	Соцналог	234	4 907
3	Земельный налог		169
4	Налог на имущество		18 264
5	Прочие		33 238
	ИТОГО	30 695	229 872

Прочая кредиторская задолженность.

В тыс. тенге

Контрагенты	Сальдо на начало	Сальдо на ко- нец
KG Securities ТОО (облиг)	178	
Альянс Банк АО (облигац)	1 939	
Булах Е.В.	955	955
Валют-Транзит Банк ОАО (облиг)	607	
Депонент	156	139
Казкоммерц Секьюритиз ОАО (об- лиг)	340	
Казкоммерц-Полис СК ОАО		20 887
Казкоммерц-Полис СК ОАО (облиг)	139	
Уоркер ТОО		5 985
Финэскорт(облиг)	884	
Задолженность по ПФ	889	3 162
Задолженность по процентам за кредит	2 142	72 372
Прочие		15 426
ИТОГО	8 229	118 926

Доходы будущих периодов .

По статье доходы будущих периодов отражен отрицательный гудвил, возникший при покупке акций Аксуйского кукурузоперерабатывающего сахарного комбината. Покупная стоимость акций составила 61 045 тыс. тенге.

Отчет о доходах и расходах.

В отчете о доходах и расходах исключены внутригрупповые операции по доходам и расходам, в том числе курсовые разницы, возникшие при данных операциях.

Доходы от неосновной деятельности составляют **506 856** тыс. тенге, в том числе:

- доход от реализации основных средств	26 203 тыс. тенге
- доход от размещения ценных бумаг	103 801 тыс. тенге
- положительная курсовая разница	337 550 тыс. тенге
- другие доходы	39 302 тыс. тенге

Расходы по неосновной деятельности составляют **89 633** тыс. тенге, в том числе:

- Расходы по выбывшим основным средствам	45 092 тыс. тенге
- Отрицательная курсовая разница	42 972 тыс. тенге
- другие расходы	1 569 тыс. тенге

В отчете о доходах и расходах отражена доля меньшинства в размере 4 797 тыс. тенге, возникшая при консолидации с дочерними компаниями.

СВЕДЕНИЯ ПО СБЫТУ ГОТОВОЙ ПРОДУКЦИИ

Отдел сбыта АО «VITA» начал свою работу с июня 2002 года. По состоянию на 01.01.2005 года в отделе управления сбытом АО «VITA» работает 218

человек, в том числе работники филиалов в 15 городах республики и в Киргизии.

Под реализацию продукции в филиалах и в г. Алматы заняты арендованные склады общей площадью 3933 м² кв. (в т.ч. офисные и холодильные помещения), одновременно склады могут принять 1300 тонн продукции.

Сбыт построен по системе доставки по магазинам и оптовой торговли на рынках. По системе VS работает 44 автомобилей «Газель» и 11 автомобилей «ЗИЛ» с холодильной установкой. Доставка продукции по регионам осуществляется автомобильным и железнодорожным транспортом.

Основными потребителями продукции АО «VITA» являются магазины, кафе, рабочие столовые, хлебопекарни, кулинарии, колбасные, консервные ипельменные цеха, детские и закрытые учреждения и т.д.

ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

В последующих событиях АО «VITA» активно инвестирует средства в строительство уникального завода по переработке соевых бобов с использованием оборудования компании «Европа кроун» мощностью 450 тонн в сутки. Данное оборудование единственное на рынке СНГ. Для обеспечения потребности в сырье (соевые бобы) компания активно формирует рынок сельхозпроизводителей сои, заключая с ними фьючерские и форвардные сделки, обеспечивая их потребности в гербицидах, семенном материале, дизельном топливе, а также финансируя работы по селекционной работе в целях получения высококачественной отборной сои выращенной в местных условиях.

Компания строит завод в Нижнем Новгороде, тем самым, завоевывая часть Российского рынка с последующим выходом на рынок Европейского союза, учитывая потребность стран Европы в продукции из не модифицированной сои, а вся валютная выручка от реализации продукции будет поступать в Казахстан. В настоящее время компания приобрела оборудование компании Альфа Лаваль по производству модифицированных жиров для обеспечения потребности Казахстана в высококачественных кулинарных жирах.

В мае 2005 года были заключены договора уступки прав требования с ТОО «VERWOLF» на сумму 70 739 тыс. тенге. В соответствии с условиями данных договоров, АО «Вита» реализовало с дисконтом (в сумме 3888 тыс. тенге) право требования задолженности по

ТОО Женис (28 071 тыс. тенге), ГКП Кзыл-орда сервис (6 646 тыс. тенге), ТОО Корпорация Соя Казахстана (14 403 тыс. тенге), Ястребов М.П. (18 386 тыс. тенге), Наримбетов Э.К. (3 233 тыс. тенге).

**Генеральный директор
АО «VITA»**

Потапов П.М.

**Главный бухгалтер
АО «VITA»**

Галактионова В.А.