

Лицензии:

- ✓ Генеральная государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью №0000276, выданная МФ РК 24.06.2004г. (Первоначальная лицензия №0000001 АК Казахстанаудит переформирована в связи с изменением наименования на BDO Казахстанаудит)
- ✓ Генеральная государственная лицензия на занятие деятельностью по оценке имущества №ЮЛ-0080-(61409-1910-ТОО), выданная Комитетом регистрационной службы МЮ РК 24.03.2004г.
- ✓ На проведение аудита банков №2, выданная Агентством РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций 19.03.2004г.
- ✓ На проведение аудита страховых (перестраховочных) организаций №Ю-36, выданная Агентством РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций 19.03.2004г.
- ✓ На проведение аудита внебюджетных пенсионных фондов № Ю-7, выданная Агентством РК по регулированию и надзору финансового рынка и

"УТВЕРЖДАЮ"Контрольный партнер, Генеральный директор
АО «BDO Казахстанаудит»

С.Х. Копсымбаев

2005 г.
г. Алматы**АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ****Акционерам АО «VITA»**

Мы провели аудит прилагаемого бухгалтерского баланса АО «VITA» по состоянию на 31 декабря 2004 года и связанного с ним отчета о доходах и расходах, а также отчетов о движении денег и об изменениях в собственном капитале за год, истекший на указанную дату.

Ответственность за эту финансовую отчетность несет руководство предприятия. Наша ответственность заключается в выражении мнения по этой финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита.

Аудит проведен нами в соответствии с ~~Международными стандартами по аудиту~~. Согласно этим стандартам требуется, чтобы мы спланировали и провели аудиторскую проверку для получения достаточных доказательств того, что финансовые отчеты предприятия не содержат в себе существенных искажений, используя при этом тесты данных, подтверждающих цифровой материал, содержащийся в финансовой отчетности. Аудит также включает в себя оценку применяемых бухгалтерских принципов, равно как и оценку финансовой отчетности в целом. Мы считаем, что в ходе проверки собрано достаточно данных для выражения мнения.

По нашему мнению, финансовые отчеты во всех существенных аспектах верно отражают достоверную и точную картину финансового состояния АО «VITA» по состоянию на 31 декабря 2004 года, а также результатов его деятельности и движения денежных средств за период с 1 января 2004 года по 31 декабря 2004 года в соответствии с Казахстанскими Стандартами Бухгалтерского Учета.

Аудитор, старший менеджер
ТОО «BDO Казахстанаудит»
Квалификационное свидетельство аудитора №145,
выданное Квалификационной комиссией
по аттестации аудиторов РК 22.06.1995г.



А.К. Сейдахметова

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ЗА 2004 год

Наименование организации АО VITA

Вид деятельности организации

Организационно-правовая форма

Юридический адрес организации

тысяч тенге

| АКТИВЫ | Код строки | На начало отчетного периода | На конец отчетного периода |
|---|------------|-----------------------------|----------------------------|
| I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ | | | |
| Нематериальные активы (101-106), всего | 010 | 995 | 769 |
| <i>в т.ч. гудвилл (105)</i> | 011 | | |
| Амортизация нематериальных активов (111-116) | 020 | 431 | 265 |
| Балансовая (остаточная) стоимость нематериальных активов (стр.010-стр.020), всего | 030 | 564 | 504 |
| <i>в т.ч. гудвилл</i> | 031 | | |
| Основные средства, всего | 040 | 6 769 865 | 9 290 920 |
| в том числе: | | | |
| <i>земля (121)</i> | 041 | 306 968 | 287 249 |
| <i>здания и сооружения (122)</i> | 042 | 4 145 923 | 4 723 959 |
| <i>машины и оборудование, передаточные устройства (123)</i> | 043 | 1 493 654 | 2 629 464 |
| <i>транспортные средства (124)</i> | 044 | 154 665 | 280 620 |
| <i>прочие основные средства (125)</i> | 045 | 50 937 | 87 593 |
| <i>незавершенное строительство (126)</i> | 046 | 617 718 | 1 282 035 |
| Износ основных средств (131-134) | 050 | 2 129 361 | 2 605 983 |
| Балансовая (остаточная) стоимость основных средств (стр.040-стр.050), всего | 060 | 4 640 504 | 6 684 937 |
| в том числе: | | | |
| <i>земля</i> | 061 | 306 968 | 287 249 |
| <i>здания и сооружения</i> | 062 | 3 013 134 | 3 357 500 |
| <i>машины и оборудование, передаточные устройства</i> | 063 | 533 122 | 1 455 099 |
| <i>транспортные средства</i> | 064 | 134 422 | 239 345 |
| <i>прочие основные средства</i> | 065 | 35 140 | 63 709 |
| Инвестиции, всего | 070 | 17 900 | 17 900 |
| в том числе: | | | |
| <i>инвестиции в дочерние организации (141)</i> | 071 | | |
| <i>инвестиции в зависимые организации (142)</i> | 072 | | |
| <i>инвестиции в совместно-контроль-е юридические лица (143)</i> | 073 | | |
| <i>инвестиции в недвижимость (144)</i> | 074 | | |
| <i>долгосрочные финансовые инвестиции (401-403)</i> | 075 | 17 900 | 17 900 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность, всего | 080 | 74 178 | 180 438 |
| в том числе: | | | |
| <i>счета к получению (301-303)</i> | 081 | | 0 |
| <i>векселя полученные (302)</i> | 082 | | |
| <i>задолженность дочерних (зависимых) организаций, совместно контролируемых юридических лиц (321-323)</i> | 083 | | |
| <i>прочая дебиторская задолженность (332-334)</i> | 084 | 74 178 | 180 438 |
| <i>расходы будущих периодов (341-343)</i> | 085 | | |
| ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ (стр.030+стр.060+стр.070+стр.080) | 090 | 4 733 146 | 6 883 779 |
| II. ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ | | | |
| Товарно-материальные запасы, всего | 100 | 1 002 411 | 2 095 420 |
| в том числе: | | | |
| <i>материалы (201-208)</i> | 101 | 758 168 | 1 463 752 |
| <i>незавершенное производство (211-213)</i> | 102 | 13 204 | 71 025 |
| <i>товары (221-223)</i> | 103 | 231 039 | 560 643 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность, всего | 110 | 1 886 011 | 1 573 402 |
| в том числе: | | | |
| <i>счета к получению (301-303)</i> | 111 | 721 227 | 182 244 |
| <i>векселя полученные (302)</i> | 112 | | |

| | | | | |
|--|--|------------|------------------|-------------------|
| | задолженность дочерних (зависимых) организаций, совместно контролируемых юридических лиц (321-323) | 113 | 7 566 | |
| | расходы будущих периодов (341-343) | 114 | 945 | 24 421 |
| | авансы выданные (351-353) | 115 | 955 903 | 462 314 |
| | прочая дебиторская задолженность (331-334) | 116 | 200 370 | 904 423 |
| | Краткосрочные финансовые инвестиции (401-403) | 120 | | |
| | Деньги (411,421-424,431,432,441,451,452) | 130 | 385 024 | 147 304 |
| | ИТОГО ТЕКУЩИХ АКТИВОВ (стр.100+стр.110+стр.120+стр.130) | 140 | 3 273 446 | 3 816 126 |
| | БАЛАНС (стр.090+стр.140) | | 8 006 592 | 10 699 905 |

| СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | Код строки | На начало отчетного периода | На конец отчетного периода |
|---------------------------------------|--|------------|-----------------------------|----------------------------|
| III. Собственный капитал | | | | |
| | Уставный капитал (501-503) | 150 | 750 000 | 750 000 |
| | Неоплаченный капитал (511) | 160 | | |
| | Курсовые разницы | 170 | | 2 829 |
| | Дополнительный оплаченный капитал (531) | 180 | | |
| | Сумма перероценки (дополнительный неоплаченный капитал), всего | 190 | 2 290 155 | 1 506 772 |
| в том числе: | | | | |
| | основных средств (541) | 191 | 2 290 155 | 1 506 772 |
| | инвестиций (542) | 192 | | |
| | прочих активов (543) | 193 | | |
| | Резервный капитал (551,552) | 200 | 15 000 | 15 000 |
| | Нераспределенный доход (непокрытый убыток) (561,562) | 210 | 277 429 | 74 932 |
| в том числе: | | | | |
| | отчетного года (561) | 211 | 58 641 | 118 711 |
| | ИТОГО СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА (стр.150+стр.160+стр.170+стр.180+стр.190+стр.200+стр.210) | 220 | 3 332 584 | 2 349 533 |
| | Доля меньшинства | | | 18 850 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Займы, | 230 | 2 456 914 | 2 545 205 |
| в том числе: | | | | |
| | займы банков (601) | 231 | 1 706 914 | 2 542 988 |
| | займы от внебанковских учреждений (602) | 232 | | |
| | прочие (603) | 233 | 750 000 | 2 217 |
| | Отсроченный подоходный налог (632) | 240 | 12 000 | 1 069 322 |
| | ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (стр.230+стр.240) | 250 | 2 468 914 | 3 614 527 |
| V. ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Краткосрочные займы и овердрафт (601-603) | 260 | 1 302 660 | 1 590 771 |
| | Текущая часть долгосрочных займов (601-603) | 270 | 236 641 | 309 460 |
| | Краткосрочная кредиторская задолженность, всего | 280 | 479 991 | 2 357 135 |
| в том числе: | | | | |
| | счета и векселя к оплате (603,671) | 281 | 414 625 | 699 674 |
| | дивиденды к выплате (621-623) | 282 | | 29 248 |
| | авансы полученные (661-663) | 283 | 65 366 | 1 628 213 |
| | Расчеты с бюджетом (631,633-639) | 290 | 30 694 | 229 872 |
| | Кредиторская задолженность дочерним (зависимым) организациям, совместно контролируемым юридическим лицам (641-643) | 300 | | -39 |
| | Прочая кредиторская задолженность и начисления всего | 310 | 155 108 | 229 796 |
| в том числе: | | | | |
| | гарантии и условные обязательства (651,652) | 311 | 11 786 | |
| | расчеты с персоналом по оплате труда (681) | 312 | 135 093 | 49 825 |
| | прочие (682-687) | 313 | 8 229 | 118 926 |
| | доходы будущих периодов (611) | 314 | | 61 045 |
| | ИТОГО ТЕКУЩИХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (стр.260+стр.270+стр.280+стр.290+стр.300+стр.310) | 320 | 2 205 094 | 4 716 995 |
| | БАЛАНС (стр.220+стр.250+стр.320) | | 8 006 592 | 10 699 905 |

ОТЧЕТ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ЗА 2004 ГОД

Наименование организации
Вид деятельности организации
Организационно-правовая форма
Юридический адрес организации

тысяч тенге

| НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ | Код стр. | За предыдущий период | За отчетный период |
|---|------------|----------------------|--------------------|
| Доход от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) | 010 | 2 737 081 | 3 834 975 |
| Себестоимость реализованной готовой продукции (товаров, работ, услуг) | 020 | 2 086 133 | 2 858 817 |
| Валовой доход (стр.010 - стр.020) | 030 | 650 948 | 976 158 |
| Расходы периода, всего | 040 | 735 972 | 1 199 677 |
| в том числе: | | | |
| расходы по реализации | 041 | 222 270 | 386 959 |
| общие и административные расходы | 042 | 267 110 | 580 272 |
| расходы на выплату вознаграждения | 043 | 246 592 | 232 446 |
| Доход (убыток) от основной деятельности (стр.030 - стр.040) | 050 | -85 024 | -223 519 |
| Доход (убыток) от неосновной деятельности | 060 | 175 550 | 417 223 |
| Доход (убыток) от обычной деятельности до налогообложения (стр. 050 +стр. 060) | 070 | 90 526 | 193 704 |
| Расходы по корпоративному подоходному налогу | 080 | 31 885 | 79 790 |
| Доход (убыток) от обычной деятельности после налогообложения (стр. 070 +стр. 080) | 090 | 58 641 | 113 914 |
| Доход (убыток) от чрезвычайных ситуаций | 100 | 0 | 0 |
| ЧИСТЫЙ ДОХОД (УБЫТОК) (стр.090 + стр.100) | 110 | 58 641 | 113 914 |
| Доля меньшинства | | | 4797 |
| Нераспределенный доход | | | 118 711 |

Руководитель

Главный бухгалтер

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕГ за 2004 год
(прямой метод)

Наименование организации
Вид деятельности организации
Организационно-правовая форма
Юридический адрес организации

тысяч тенге

| Наименование показателей | Код стр. | За предыдущий период | За отчетный период |
|---|------------|----------------------|--------------------|
| I. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕГ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | | | |
| 1. Поступление всего, | 010 | 4 747 069 | 6 367 744 |
| в том числе: | | | |
| реализация готовой продукции (товаров, работ,услуг) | 011 | 2 756 906 | 4 359 072 |
| авансы полученные | 012 | 1 048 553 | 1 772 911 |
| вознаграждение | 013 | | |
| дивиденды | 014 | 9 089 | |
| роялти | 015 | | |
| Прочие | 016 | 932 521 | 235 761 |
| 2. Выбытие всего, | 020 | 5 396 675 | 4 373 952 |
| в том числе: | | | |
| платежи поставщикам и подрядчикам | 021 | 2 803 319 | 3 069 671 |
| авансы выданные | 022 | 1 788 803 | 658 395 |
| выплаты по заработной плате | 023 | 110 693 | 182 986 |
| выплата вознаграждения по займам | 024 | 262 854 | 316 085 |
| расчеты с бюджетом | 025 | 59 808 | 94 447 |
| Прочие выплаты | 026 | 371 198 | 52 368 |
| 3. Результат операционной деятельности (стр.010-стр.020) | 030 | -649 606 | 1 993 792 |
| II. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕГ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | | | |
| 1. Поступление денег всего, | 040 | 215 261 | 27 957 |
| в том числе: | | | |
| реализация нематериальных активов | 041 | | |
| реализация основных средств | 042 | 215 261 | 26 203 |
| реализация других долгосрочных активов | 043 | | |
| реализация финансовых активов | 044 | | |
| погашение предоставленных займов | 045 | | |
| прочие | 046 | | 1 754 |
| 2. Выбытие денег всего, | 050 | 1 157 656 | 2 729 317 |
| в том числе: | | | |
| приобретение нематериальных активов | 051 | 444 | 44 |
| приобретение основных средств | 052 | 1 157 212 | 2 206 312 |
| Капитализация процентов за кредит | | | 147 714 |
| капитальный ремонт основных средств | | | 215 627 |
| приобретение других долгосрочных активов | 053 | | 106 260 |
| приобретение финансовых активов | 054 | | 4 896 |
| предоставление займов | 055 | | 43 305 |
| прочие | 056 | | 5 159 |
| 3. Результат инвестиционной деятельности (стр.040-стр.050) | 060 | -942 395 | -2 701 360 |
| III. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕГ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | | | |
| 1. Поступление всего, | 070 | 4 134 149 | 4 589 951 |
| в том числе: | | | |
| эмиссия акций и других ценных бумаг | 071 | 650 000 | |
| получение займов | 072 | 3 433 283 | 4 398 619 |
| получение вознаграждения по финансируемой аренде | 073 | | |

| | | | |
|---|------------|------------------|------------------|
| прочие | 074 | 50 866 | 191 332 |
| 2. Выбытие всего, | 080 | 2 164 737 | 4 120 103 |
| в том числе: | | | |
| погашение займов | 081 | 2 007 483 | 3 494 855 |
| приобретение собственных акций | 082 | | |
| погашение облигаций | 083 | | 531 563 |
| прочие | 084 | 157 254 | 93 685 |
| 3. Результат финансовой деятельности (стр.070-стр.080) | 090 | 1 969 412 | 469 848 |
| ИТОГО: Увеличение(+)/уменьшение(-) денег (стр.030-стр.060-стр.090) | | 377 411 | -237 720 |
| Деньги на начало отчетного периода | | 7 613 | 385 024 |
| Деньги на конец отчетного периода | | 385 024 | 147 304 |

Руководитель

Главный бухгалтер

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ
ЗА 2004 ГОД**

Наименование организации
Вид деятельности организации
Организационно-правовая форма
Юридический адрес организации

тысяч тенге

| 1 | Уставный капитал | | Изъятый капитал | Резервный капитал | Курсовые разницы | Дополнительный неоплаченный капитал | Нераспределенный доход (непокрытый убыток) | | Итого |
|--|-----------------------------|----------------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------------------------|--|-------------------|-----------|
| | выпущенный уставный капитал | неоплаченный капитал | | | | | прошлых лет | отчетного периода | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| Сальдо на 31 декабря 2003 года | 750 000 | | | 15 000 | | 2 290 155 | 277 429 | | 3 332 584 |
| Изменения в учетной политике | | | | | | | | | |
| Отсроченный налог | | | | | | -783 383 | | | -783 383 |
| Переоценка основных средств | | | | | | | | | 0 |
| Выбытие инвестиций | | | | | | | | | |
| Курсовые разницы от переоценки инвестиций в зарубежные подразделения | | | | | 2 829 | | | | 2 829 |
| Доход (убыток), не признанный в отчете о доходах и расходах | | | | | | | -173 249 | | -173 249 |
| Доход (убыток) за период | | | | | | | | 118 711 | |
| Дивиденды | | | | | | | -29 248 | | -29 248 |
| Оплата акций | | | | | | | | | |
| Изъятый капитал | | | | | | | | | |
| Сальдо на 31 декабря 2004 года | 750 000 | 0 | 0 | 15 000 | 2 829 | 1 506 772 | 74 932 | | 2 349 533 |

Руководитель

Главный бухгалтер