

**НЕЗАВИСИМАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ
«Abzal Audit»**

**Аудиторский отчет по
финансовой отчётности
ОАО «Рахат»
на 1 января 2002 года**

**АЛМАТЫ
2002**

Совету директоров ОАО «Рахат»

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--|-----|
| Аудиторское заключение | 2 |
| Баланс | 3 |
| Отчет о результатах финансово-хозяйственной деятельности | 4 |
| Комментарии к финансовой отчетности | 5-8 |

«УТВЕРЖДАЮ»
Президент НАК «ABZAL AUDIT»

О-Б Макашулы
"30" апреля 2002 г.

Аудиторское заключение
по финансовой отчетности Открытого Акционерного Общества «Рахат»
за 2001 год

г. Алматы

30 апреля 2002 г.

Независимая аудиторская компания «Abzal Audit», в лице аудитора Самзаева Артыкбая Самзаевича (Квалификационное свидетельство № 0000462, выданное Квалификационной комиссией по аттестации аудиторов Республики Казахстан, протокол № 23 от 14.11.1998 года.), произвела аудит финансовой отчетности ОАО «Рахат» за период с 1 января 2001 г. по 31 декабря 2001 года.

Ответственность за достоверность предоставленной финансовой отчетности и другой финансовой информации несет руководство ОАО «Рахат». Нашей обязанностью является составление заключения по финансовым отчетам на основе аудиторской проверки.

Аудит проведен нами в соответствии с Казахстанскими стандартами по аудиту. В соответствии с данными стандартами мы планируем и осуществляем аудиторскую проверку для получения достаточной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Аудит включает документальных подтверждений сумм и пояснений к финансовой отчетности, осуществляемой на основе тестирования. Аудит также включает в себя оценку используемых принципов бухгалтерского учета и существенных допущений, сделанных руководством общества, а также оценку представления финансовой отчетности в целом. Мы считаем, что проведенная нами работа дает достаточные основания для нашего заключения.

По нашему мнению, финансовые отчеты во всех существенных аспектах верно отражают достоверную и точную картину финансового положения ОАО «Рахат» по состоянию на 31 декабря 2001 года, а также результатов ее финансово-хозяйственной деятельности и движения денежных средств за год, закончившийся на ту же дату, в соответствии с Казахстанскими Стандартами Бухгалтерского Учета.

Аудиторское заключение подготовлено для общего собрания акционеров, в 3-х экземплярах (Заказчику - 2, Исполнителю - 1).

К аудиторскому заключению прилагается годовой баланс, отчеты о результатах финансово-хозяйственной деятельности за 2001 год и комментарии к данной финансовой отчетности.

Аудитор

А.С. Самзаев.

(Квалификационное свидетельство № 0000462, выданное Квалификационной комиссией по аттестации аудиторов Республики Казахстан, протокол № 23 от 14.11.1998 года).

г. Алматы, ул Казыбек би 50, тел 62-42-50

ОАО «Рахат»

Бухгалтерский баланс за 2001 год

(в тыс. тенге)

| АКТИВЫ | на начало года | на конец года |
|---|-------------------|------------------|
| <i>Оборотные активы</i> | | |
| 1. Денежные средства | 80064 | 44730 |
| 2. Дебиторская задолженность | 411972 | 517007 |
| 3. Материалы и прочие активы | 769642 | 770766 |
| <i>Итого оборотные активы</i> | 1261678 | 1332503 |
| <i>Внеоборотные активы</i> | | |
| 1. Нематериальные активы | 21010 | 30721 |
| 2. Основные средства | 418372 | 449950 |
| 3. Прочие инвестиции и | 109594 | 115287 |
| 4. Незавершенное капстроительство | 133686 | 68690 |
| <i>Итого внеоборотные активы</i> | 682662 | 664648 |
| Итого активов | 1944340 | 1997151 |
| ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК | | |
| <i>Долгосрочные обязательства</i> | | |
| 1. Долгосрочные кредиты банка | 170100,0 | 80642,0 |
| <i>Итого долгосрочные обязательства</i> | 170100,0 | 80642,0 |
| <i>Краткосрочные обязательства</i> | | |
| 1. Краткосрочные кредиты банка | 221735,0 | 142690,0 |
| 2. Кредиторская задолженность, начисленные расходы и прочие обязательства | 437999,0 | 398860,0 |
| <i>Итого краткосрочные обязательства</i> | 659734,0 | 541550,0 |
| <i>Собственный капитал и непокрытый убыток</i> | | |
| 1. Уставный капитал | 1200000,0 | 1200000,0 |
| 2. Неоплаченный капитал | - 600000,0 | -600000,0 |
| 3. Изъятый капитал | - 23086 | - 23168 |
| 4. Резервный капитал | 90000,0 | 90000,0 |
| 5. Дополн. Оплаченный капитал | 21409 | 21409 |
| 6. Доп. неоплаченный капитал от переоц. осн. ср. | 162148 | 145745,0 |
| 7. Непокрытый убыток предыдущих лет и отчетного года | 264035 | 450973 |
| <i>Итого собственный капитал и непокрытый убыток</i> | 1114506,0 | 1374959,0 |
| Всего обязательства, собственный капитал и непокрытый убыток | 1944340,0 | 1997151,0 |

ОАО «Рахат»

**Отчет о результатах
финансово-хозяйственной деятельности
за 2001 год**

(в тыс. тенге)

| Наименование показателей | №№ строк | Доходы | Расходы |
|--|-------------|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Доход от реализации продукции (работ, услуг) выручка | 01 | 5049368 | |
| Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) | 02 | X | 4331190 |
| Валовой доход (стр.01 минус стр.02) | 03 | 718178 | |
| Расходы периода - Всего: | 04 | X | 406574 |
| в том числе: | | | |
| общие и административные расходы | 05 | X | 247412 |
| расходы по реализации | 06 | X | 127560 |
| расходы по процентам | 07 | X | 31602 |
| Доход (убыток) от основной деятельности (стр.03 – стр. 04) | 08 | 311604 | |
| Доход (убыток) от не основной деятельности | 09 | 59683 | |
| Доход (убыток) от обычной деятельности до налогообложения (стр.08 + (-) стр.09) | 10 | 371287 | |
| Расходы по подоходному налогу | 11 | | 59683 |
| Доход (убыток) от обычной деятельности после налогообложения (стр. 10 - стр.11) | 12 | 311604 | |
| Доход (убыток) от чрезвычайных ситуаций | 13 | 0 | |
| Чистый доход (убыток) (стр.12 + (-) стр.13) | 14 | 311604 | |

Комментарий по финансовой отчетности за 2001 год

1. Вводный раздел

Независимая аудиторская компания «ABZAL AUDIT» в лице аудитора Самзаева Артыкбая Самзаевича (квалификационное свидетельство № 0000462 от 14.11.1998 года), провела аудит финансовой отчетности ОАО «Рахат», в дальнейшем «Общество», за период с 01.01.2001 года по 31.12.2001 года.

Объём аудиторской проверки включает аудит бухгалтерского учёта и финансовой отчётности за указанный период.

Основное внимание уделено достоверности, правильности отражения хозяйственных операций и событий, с целью формирования управленческой и финансовой информации для дальнейшего использования в налоговом учете, составления форм годовой отчетности.

1.1. Методика проведения аудита.

Аудит проведён в соответствии с Казахстанскими стандартами по аудиту.

Аудиту предоставлены нижеследующие документы:

- Учредительные документы
- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2001 года
- Отчет о результатах финансово-хозяйственной деятельности на 31 декабря 2001 года
- Отчет о движении денежных средств на 31 декабря 2001 года
- Оборотно-сальдовые ведомости, журналы-ордера за 2001 год.
- Декларация о СГД за 2001 год.

Руководство Общества ответственно за достоверность и полноту предоставленной финансовой отчетности и другой информации.

2. Правовые аспекты деятельности

2.1. Создание, формирование и современное состояние

Открытое Акционерное Общество «Рахат», перерегистрировано Управлением юстиции г.Алматы 21 января 1999 года за № 4462-1910-АО. Первичная регистрация произведена 20 мая 1992 года.

Юридический адрес: 480002,г. Алматы, ул. Зенкова, 2а.

Основной деятельностью общества является производство и оптово-розничная торговля прочих пищевых продуктов.

В соответствии с учредительными документами, объявленный Уставный капитал Общества составляет 1 200 000 000 (Один миллиард двести миллионов) тенге. По состоянию на 31 декабря 2001 года Уставный капитал сформирован в сумме 600 000 000 (Шестьсот миллионов) тенге.

Согласно данным отчетности, финансовое состояние Общества устойчивое, платежеспособность и ликвидность обеспечены. Расчеты коэффициентов ликвидности и анализ статей бухгалтерского баланса прилагается на пяти листах.

Форма собственности - частная.

3. Учетная политика.

3.1. Состояние учета.

Общество ведет бухгалтерский учет в тенге и составляет финансовую отчетность в соответствии с правилами и положениями бухгалтерского учета, принятыми в Республике Казахстан. Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Казахстанскими Стандартами Бухгалтерского Учета («КСБУ») и выражена в тысячах тенге. Обществом разработана учетная политика.

3.2. Учёт основных средств.

Учет основных средств организован по соответствующим счетам Генерального плана счетов бухгалтерского учёта.

Основные средства, учитывается по первоначальной стоимости с учетом корректировки по индексации за вычетом накопленной амортизации. Износ начисляется для списания первоначальной или переоцененной стоимости по прямолинейному методу в течение полезного срока службы актива. Основные средства, учитываемые с переоценкой по предполагаемой сумме на восстановление, на конец отчетного года составляют 449 950,0 тыс. тенге.

Расходы на содержание и ремонтные работы, включая незначительные обновления и улучшения, относятся на затраты по мере возникновения. Стоимость крупных работ по реконструкции и улучшению технического состояния, которые увеличивают срок службы актива, капитализируется.

3.3. Учёт товарно-материальных запасов.

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из стоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает прямые затраты на сырье и материалы, и, при наличии, прямые затраты по труду и накладные расходы, которые были понесены при приведении товарно-материальных запасов в текущее состояние и местоположение. Себестоимость определяется на основе метода средневзвешенной стоимости.

Чистая стоимость реализации состоит из предположительной цены реализации и за минусом всех предполагаемых затрат по завершению, а также затрат по реализации и сбыту.

3.4 Учёт дебиторской и кредиторской задолженности.

На 01.01.2002 года Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 517 007,0 тыс. тенге.

Кредиторская задолженность Общества на конец аудитуемого периода составила - 541 550,0 тыс. тенге, в том числе;

По кредитам -142 690,0 тыс. тенге;

По полученным авансам- 19 793,0 тыс. тенге;

По налогам - 107 181,0 тыс. тенге;

Дивиденды к выплате - 1 214,0 тыс. тенге;

Перед поставщиками и прочими кредиторами- 122 025,0 тыс. тенге.

Прочие начисленные расходы и доходы будущих периодов - 148 647 тыс. тенге.

4. Платежи в бюджет.

4.1 Налоговый статус.

Общества является юридическим лицом резидентом Республики Казахстан, плательщиком налогов и сборов, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

Зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Налоговом Комитете Медеуского района, г. Алматы, имеет регистрационный номер налогоплательщика № 600900092330.

4.2. Учет налогов и других платежей в бюджет.

Начисление налогов и других обязательных платежей в бюджет ведется в соответствии Законом «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» от 24 апреля 1995 года с последующими изменениями и дополнениями.

За аудитуемый период Обществом производилось начисление и уплата налогов и других обязательных платежей своевременно.

4.3. Учет финансовых результатов.

Вычеты за 2001 год составили - 4 685 069,0 тыс. тенге в том числе:

- оплата труда 393 121 тыс. тенге;
- командировочные и представительские расходы - 10 064 тыс. тенге;
- приобретение материалов, работ, услуг- 3 845 717 тыс. тенге;
- вознаграждение за полученные кредиты - 27 834,0 тыс. тенге;

- расходы по страховым платежам - 170,0 тыс. тенге;
- расходы на социальные выплаты - 6 139,0 тыс. тенге;
- амортизационные отчисления и другие вычеты по фиксированным активам - 93 214,0 тыс. тенге;
- уплаченные налоги - 86 190,0 тыс. тенге;
- расходы на ремонт - 57 883,0 тыс. тенге;
- прочие работы и услуги - 164 737 тыс. тенге.

Совокупный годовой доход Общества после корректировки за 2001 год составил - 5 039 090 тыс. тенге, в том числе:

- доход от реализации продукции (работ и услуг)- 5 039 090 тыс. тенге;
Налогооблагаемый доход за 2001 год - 354 021 тыс. тенге.

Убытки прошлых лет, перенесенные согласно ст. 27 Закона РК «О налогах и других обязательных платежах в бюджет»- 153 982,0 тыс. тенге.

Налогооблагаемый доход по налоговому учету с учетом перенесенных убытков и предоставленных льгот - 198 944 тыс. тенге.

По бухгалтерскому учету за 2001 год получен чистый доход в сумме 311 604,0 тыс. тенге.

Аудитор

А.С. Самзаев

(Квалификационное свидетельство № 0000462, выданное Квалификационной комиссией по аттестации аудиторов Республики Казахстан, протокол № 23 от 14.11 1998 года).

г. Алматы, ул. Казыбек би 50, тел. 62-42-50.

Баланс ОАО "Рахат" на 31 декабря 2001 года

| АКТИВЫ | код стр. | На начало года | На конец года |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| РАЗДЕЛ 1. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ | | | |
| 1 Нематериальные активы. | | | |
| 1.1 Гудвил (105) | 10 | | |
| 1.2 Патенты (103) | 11 | | |
| 1.3 Товарные знаки и др. (101,102,104,106) | 12 | 21010 | 30721 |
| 1.4 Амортизация нематериальных активов (111-116) | 13 | | |
| 2. Основные средства: | | | |
| 2.1 Земля (121) | 20 | | |
| 2.2 Здания и сооружения (122) | 21 | 135712 | 160814 |
| 2.3 Машины и оборудования (123) | 22 | 1032441 | 1268406 |
| 2.4 Другие виды основных средств (124-125) | 23 | 52797 | 65469 |
| 2.5 Накопленный износ (131-134) | 24 | -802578 | -1044739 |
| 2.6 Незавершенное капитальное строительство (126) | 25 | 133686 | 68690 |
| 3. Долгосрочные инвестиции (141-144), (401-403) | 30 | 109594 | 115287 |
| 4. Дебиторская задолженность: | | | |
| 4.1 Счета к получению (301,303) | 40 | | |
| 4.2 Векселя полученные (302) | 50 | | |
| 4.3 Задолженность по внутригрупповым операциям между основным хозяйственным товариществом и его дочерними товариществами (321) | 60 | | |
| 4.4 Задолженность должностных лиц АО (334) | 70 | | |
| 4.5 Прочая дебиторская задолженность (322-323,332-334) | 80 | | |
| 4.6 Расходы будущих периодов (341-343) | 90 | | |
| ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ 1: | 100 | 682662 | 664648 |
| РАЗДЕЛ 2. ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ | | | |
| 1. Товарно-материальные запасы: | | | |
| 1.1 Материалы (201-208) | 200 | 690271 | 708800 |
| 1.2 Незавершенное производство (211-214) | 201 | | |
| 1.3 Готовая продукция (221) | 202 | | |
| 1.4 Товары (222) | 203 | 79371 | 61966 |
| 1.5 Прочие (223) | 204 | | |
| 1.6 Расходы будущих периодов (341-343) | 205 | | |
| 2 Дебиторская задолженность. | | | |
| 2.1 Авансы выданные (351-352) | 210 | | |
| 2.2 Счета к получению (301,303) | 215 | 186631 | 276183 |
| 2.3 Векселя полученные (302) | 220 | | |
| 2.4 Задолженность по внутригрупповым операциям между основным хозяйственным товариществом и его дочерними товариществами (321) | 225 | 37691 | 30978 |
| 2.5 Задолженность должностных лиц АО (334) | 230 | | |
| 2.6 Прочая дебиторская задолженность (322-323,332-334) | 235 | 187650 | 209846 |
| 2.7 Краткосрочные финансовые инвестиции (401-403) | 240 | | |
| 3. Денежные средства: | | | |
| 3.1 Касса (451) | 250 | | |
| 3.2 Расчетный счет (441) | 255 | 80064 | 44730 |
| 3.3 Валютный счет (431) | 260 | | |
| 3.4 Прочие денежные средства (411, 421-424) | 265 | | |
| ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ 2: | 270 | 1261678 | 1332503 |
| ИТОГО АКТИВОВ (РАЗДЕЛ 1 + РАЗДЕЛ 2) | 280 | 1944340 | 1997151 |
| БАЛАНС | 290 | 1944340 | 1997151 |

| ПАССИВ | код стр. | На начало года | На конец года |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| РАЗДЕЛ 3. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ | | | |
| 1. Уставный капитал (501-503) | 300 | 600000 | 600000 |
| 2. Премии по акциям (531) | 310 | 21409 | 21409 |
| 3. Сумма переоценки (542-543) | 320 | 162148 | 145745 |
| 4. Резервный капитал (551-552) | 330 | 90000 | 180000 |
| 5. Нераспределенный доход (непокрытый убыток) отчетного года (561) | 340 | 240949 | 427805 |
| 6. Нераспределенный доход (непокрытый убыток) предыдущих лет (562) | 350 | | |
| ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ 3 | 360 | 1114506 | 1374959 |
| РАЗДЕЛ 4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Кредиты: | | | |
| 1. Обеспеченные кредиты (601-603) | 400 | 170100 | 80642 |
| 2. Необеспеченные кредиты (601-603) | 410 | | |
| 3. Кредиты, предоставляемые друг другу основным хозяйственным товариществом и его дочерними товариществами (603) | 420 | | |
| 4. Отсроченные налоги (632) | 430 | | |
| ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ 4 | 440 | 170100 | 80642 |
| РАЗДЕЛ 5. ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| 1. Кредиторская задолженность: | | | |
| 1.1 Краткосрочные кредиты и овердрафт (601-603) | 500 | 221735 | 142690 |
| 1.2 Текущая часть долгосрочных кредитов | 505 | | |
| 1.3 Счета и векселя к оплате (671, 603) | 510 | 198732 | 95284 |
| 1.4 Авансы полученные (661-662) | 515 | 11032 | 19793 |
| 1.5 Задолженность по налогам (631-634) | 520 | 50083 | 107181 |
| 1.6 Дивиденды к выплате (621-622) | 525 | 5985 | 1214 |
| 1.7 Задолженность между основным хозяйственным товариществом и его дочерними товариществами (641) | 530 | | |
| 1.8 Задолженность должностным лицам АО (682) | 535 | | |
| 1.9 Прочая кредиторская задолженность (642-643, 651-655, 687) | 540 | 38363 | 26741 |
| 1.10 Начисленные расходы к оплате (681, 683-686) | 545 | 20111 | 34403 |
| 1.11 Доходы будущих периодов (61 1) | 550 | 113693 | 114244 |
| 1.12 Начисленные платежи по непредвидимым обстоятельствам | 555 | | |
| ИТОГО ПО РАДЕЛУ 5 | 560 | 659734 | 541550 |
| ИТОГО ПАССИВОВ (РАЗДЕЛ 3 + РАЗДЕЛ 4 + РАЗДЕЛ 5) | 570 | 1944340 | 1997151 |
| БАЛАНС | 580 | 1944340 | 1997151 |

Показатели ликвидности текущих активов ОАО за 2001

| №№ строк | Показатели | На начало года | На конец года | Изменение (+,-) | Оптимальное значение |
|----------|---|----------------|---------------|-----------------|----------------------|
| 1 | Текущие активы, тыс. тенге, в том числе: | 1261678 | 1332503 | 70825 | x |
| 1.1 | -денежные средства и краткосрочные финансовые вложения | 80064 | 44730 | -35334 | x |
| 1.2 | -дебиторская задолженность и прочие активы | 411972 | 517007 | 105035 | x |
| | -товарно-материальные запасы без расходов будущих периодов плюс расчеты с учредителями и долгосрочные финансовые вложения, уменьшенная на величину вложений в уставный капитал других предприятия | 769642 | 770766 | 1124 | |
| 2 | Краткосрочные обязательства, тыс. тенге, в том числе: | 659734 | 541550 | -118184 | x |
| 2.1 | - краткосрочные кредиты и займы | 221735 | 142690 | -79045 | x |
| 2.2 | - кредиторская задолженность | 259847 | 222258 | -37589 | x |
| 2.3 | - прочие текущие обязательства | 172167 | 175388 | 3221 | x |
| | Показатели ликвидности: | | | | |
| 3. | коэффициент абсолютной ликвидности (стр.1.1 :стр.2) | 0,12 | 0,08 | -0,04 | не менее 0,2 |
| 4. | коэффициент промежуточной ликвидности [(стр.1.1+1.2):стр.2] | 0,75 | 1,04 | 0,29 | не менее 1 |
| 5. | общий (текущий) коэффициент ликвидности [(стр.1.1+1.2+1.3):стр.2] | 1,91 | 2,46 | 0,55 | не менее 2 |

Группа статей актива баланса ОАО "Рахат" по степени по ликвидности и пассива по степени срочности их оплаты по данным за 2001 год

| Актив | Сумма | | Пассив | сумма | | Платежный излишек (+), недостаток (-) | |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------------|---------------|
| | на начало года | на конец года | | на начало года | на конец года | на начало | на конец года |
| Наиболее ликвидные активы | 80064 | 44730 | Наиболее срочные обязательства | 437999 | 398860 | -357935 | -354130 |
| Быстро реализуемые активы | 411972 | 517007 | Краткосрочные обязательства | 221735 | 142690 | 190237 | 374317 |
| Медленно реализуемые активы | 879236 | 886053 | Долгосрочные обязательства | 170100 | 80642 | 709136 | 805411 |
| Трудно реализуемые активы | 573068 | 549361 | Постоянные обязательства | 1114506 | 1374959 | -541438 | -825598 |
| ИТОГО | 1944340 | 1997151 | | 1944340 | 1997151 | | |

Состав и размещение активов баланса ОАО "Рахат" по состоянию на начало и на конец 2001 года

| Показатели | На начало года | | На конец года | | Изменения за год (+,-) | | Изменения структуры, в пунктах (гр5-гр3) |
|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------------|-------------------|--|
| | сумма, тыс. тенге | удельный вес, % | сумма, тыс. тенге | удельный вес, % | в тыс. тенге | в % (гр6:гр2*100) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Стоимость активов, всего: в том числе: | 1944340 | 100 | 1997151 | 100 | 52811 | 2,72 | 0 |
| 1.11 Долгосрочные активы из них: | 661652 | 34,03 | 633927 | 31,74 | -27725 | -4,19 | -2,29 |
| а) основные средства | 418372 | 21,52 | 449950 | 22,53 | 31578 | 7,55 | 1,01 |
| б) финансовые вложения | 243280 | 12,51 | 183977 | 9,21 | -59303 | | |
| 1.2. Текущие активы из них:: | 1261678 | 64,89 | 1332503 | 66,72 | 70825 | 5,61 | 1,83 |
| а) производственные запасы | 769642 | 39,58 | 770766 | 38,59 | 1124 | 0,15 | -0,99 |
| б) незавершенное производство | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Стоимость производственного потенциала предприятия | 1452304 | 74,69 | 1435414 | 71,87 | -16890 | -1,16 | -2,82 |

Состав и структура текущих активов ОАО "Рахат" за 2001 год

| Показатели | На начало года | | На конец года | | Прирост (+) снижение(-) % |
|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------------------|
| | сумма, тыс. тенге | удельный вес, % | сумма, тыс. тенге | удельный вес, % | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Текущие активы, Всего, в том числе: | 1261678 | 100 | 1332503 | 100 | 70825 |
| 1.1 Товарно материальные запасы | 769642 | 61,00 | 770766 | 57,84 | 1124 |
| 1.2. Дебиторская задолженность | 411972 | 32,65 | 517007 | 38,80 | 105035 |
| 1.3. Денежные средства и краткосрочные финансовые инвестиции | 80064 | 6,35 | 44730 | 3,36 | -35334 |

Состав и структура авансированного капитала ОАО "Рахат" на начало и конец 2001 года

| Показатели | На начало года | | На конец года | | Изменения за год (+,-) | | Изменения структуры, в пунктах (гр5-гр3) | Оптимальное значение коэффициента |
|--|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------------|-------------------|--|-----------------------------------|
| | сумма, тыс. тенге | удельный вес, % | сумма, тыс.тенге | удельный вес, % | в тыс. тенге гр.2-гр.4 | в % (гр6:гр2*100) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| Авансированный капитал, всего в том числе: | 1944340 | 100 | 1997151 | 100 | 52811 | 4,74 | 0 | |
| 1.1 Собственный капитал | 1114506 | 57,3 | 1374959 | 68,85 | 260453 | 23,37 | 11,53 | |
| 1.2. Заемный капитал из них: | 829834 | 42,7 | 622192 | 31,15 | -207642 | -25,02 | -11,53 | |
| долгосрочные | 170100 | | 80642 | | -89458 | -52,59 | 0,00 | |
| Коэффициент независимости стр. 1.1 :стр.1 | | 0,57 | | 0,69 | 0,12 | | 0,12 | 0,5 - 0,6 |
| Коэффициент финансирования стр.1:стр.1.2 | | 2,34 | | 3,21 | 0 | | 0,87 | более 1 |
| Коэффициент соотношения заемного (привлеченного) и собственного капитала стр.1.2:стр.1.1 | | 0,74 | | 0,45 | 0 | | -0,29 | менее 1 |
| Коэффициент инвестирования | | 2,66 | | 3,06 | 0 | | 0,39 | не менее 0,5 |

**Обеспеченность товарно-материальных запасов нормальными источниками их формирования на ОАО "Рахат"
(излишек +, недостаток -) по состоянию на начало и конец 2001 года.**

| Показатели | Символы | На начало года | На конец года | Изменение за год (+, -) |
|------------|-----------|----------------|---------------|-------------------------|
| 1 | Ск | 1114506 | 1374959 | 260453 |
| 2 | Да | 682662 | 664648 | -18014 |
| 3 | Со. к | 431844 | 710311 | 278467 |
| 4 | До | 170100 | 80642 | -89458 |
| 5 | Со. к. д. | 601944 | 790953 | 189009 |
| 6 | Кк | 659734 | 541550 | -118184 |
| 7 | ОИ | 1261678 | 1332503 | 70825 |
| 8 | З | 769642 | 770766 | 1124 |
| 9 | +/-Со.х. | -337798 | -60455 | 277343 |
| 10 | +/- Сох/д | -167698 | 20187 | 187885 |
| 11 | ОИ | 492036 | 561737 | 69701 |