

Рейтинговий звіт PRNT 001-008 про оновлення кредитного рейтингу

Об'єкт рейтингування:	боргове зобов'язання ТОВ «ПРОВІАНТ»
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Тип боргового зобов'язання:	облігації іменні, відсоткові, забезпечені
Обсяг випуску:	серії А – 25 000 000,00 грн. на загальну суму: 25 000 000,00 грн.
Номінальна вартість однієї облігації:	серії А – 1 000, грн.
Кількість облігацій:	серії А – 25 000 шт. на загальну кількість: 25 000 шт.
Відсоткова ставка:	серії А – на I-VIII відсоткові періоди – 20%, на IX-XX відсоткові періоди затверджується рішенням Загальних зборів учасників Товариства, при цьому відсоткова ставка не може бути меншою облікової ставки НБУ на дату прийняття рішення
Термін розміщення:	серії А – з 04.08.2008 р. по 04.08.2009 р.
Термін обігу:	серії А – після реєстрації звіту про результати розміщення облігацій та видачі свідоцтва Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку по 03.08.2013 р. (включно)
Термін погашення:	серії А – з 04.08.2013 р. по 06.08.2013 р.
Рейтингова дія:	оновлення
Дата оновлення:	16.12.2010
Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання:	uaBBB-
Прогноз:	стабільний

Наданий у результаті рейтингового аналізу кредитний рейтинг визначено за Національною рейтинговою шкалою, на що вказують літери ua у позначці кредитного рейтингу. Національна рейтингова шкала дозволяє виміряти розподіл кредитного ризику в економіці України без урахування суверенного ризику та призначена для використання емітентами цінних паперів, позичальниками, фінансовими установами, посередниками та інвесторами на фінансовому ринку України.

Для проведення процедури оновлення кредитного рейтингу агентство «Кредит-Рейтинг» використовувало фінансову звітність ТОВ «ПРОВІАНТ» за 9 місяців 2010 року, а також внутрішню інформацію, надану компанією у ході рейтингової процедури.

Кредитний рейтинг ґрунтується на інформації, наданій Емітентом, а також на іншій інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства та вважається надійною. Рівень кредитного рейтингу залежить від якості, однорідності та повноти інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства.

Історія кредитного рейтингу

Дата	24.06.2008	11.07.2008	25.12.2008	09.04.2009	17.06.2009	24.12.2009	09.07.2010	16.12.2010
Рівень довгострокового кредитного рейтингу	uaB	uaB+	uaB+	uaBB-	uaBB	uaBB	uaBBB-	uaBBB-
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	позитивний	позитивний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія	визначення	визначення	підтвердження	підвищення	підвищення зі зміною прогнозу	підтвердження	підвищення зі зміною прогнозу	підтвердження

Позичальник або окремих борговий інструмент з рейтингом **uaBBB** характеризується достатньою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Рівень кредитоспроможності залежить від впливу несприятливих комерційних, фінансових та економічних умов.

Знак «-» позначає проміжну категорію рейтингу відносно основних категорій.

Стабільний прогноз вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року.

Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання ТОВ «ПРОВІАНТ» підтримується:

- зміцненням позицій Групи компаній «ПРОВІАНТ», яку очолює Емітент, на ринку молочних консервів, які виробляються та реалізуються під торговою маркою «ІЧНЯ»;
- зростанням основних показників фінансово-господарської діяльності Групи, зокрема, за 9 місяців 2010 року, порівняно з 9 місяцями 2009 року, обсяги виробництва Групи збільшилися на 6%, до 26,6 млн. умовних банок;
- диверсифікацією ринків збуту та значною питомою вагою експорту в структурі реалізації продукції.

Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання ТОВ «ПРОВІАНТ» обмежується:

- агресивною стратегією розвитку, що передбачає значні капіталовкладення за рахунок запозичених коштів;
- концентрацією збутового портфелю за одним видом стандартизованої продукції (молочних консервів);
- відсутністю консолідованої фінансової звітності Групи компаній «ПРОВІАНТ», затвердженої аудиторським висновком.

Основні балансові показники, тис. грн.

Показник	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	30.09.2010
Актив	520	4 389	8 422	17 302	29 616	48 668
Дебіторська заборгованість	414	2 549	4 151	12 486	13 007	23 636
Основні фонди	17	337	3 744	3 146	2 808	20 914
Власний капітал	6	455	2 919	3 120	3 416	3 724
Довгострокові зобов'язання	–	2 498	4 842	13 478	–	40 555
Поточні зобов'язання	514	1 436	662	704	26 201	2 389

Основні показники фінансово-господарської діяльності, тис. грн.

Показник	2005	2006	2007	2008	9 місяців 2009	2009	9 місяців 2010
Чистий обсяг продажу	6 538	2 147	6 281	21 304	30 983	51 857	85 898
Разом чисті доходи	6 538	2 168	10 487	40 019	61 826	98 155	185 443
Разом чисті витрати	6 614	2 279	10 167	39 818	61 533	97 860	185 134
Чистий прибуток (збиток)	(-) 75	(-) 111	320	201	293	295	309

ТОВ «ПРОВІАНТ» зареєстровано Виконавчим комітетом Чернігівської міської ради 3 грудня 2003 року. Юридична та фактична адреса: Чернігівська обл., м. Чернігів, вул. Пушкіна, 16.

Основним видом діяльності ТОВ «ПРОВІАНТ» є реалізація на експорт молочноконсервної продукції, що виробляється на ВАТ «Ічнянський МКК» та реалізується під торговою маркою «ІЧНЯ».

Рейтингове агентство при визначенні рейтингу розглядало ТОВ «ПРОВІАНТ» у складі групи компаній «ПРОВІАНТ», але аналіз деяких показників було ускладнено через відсутність консолідованої фінансової звітності, підтвердженої аудиторським висновком.

Група компаній «ПРОВІАНТ» здійснює діяльність на ринку молочних консервів, обсяги виробництва яких у 2009-2010 рр. скорочувалися, що зумовлюється зменшенням рентабельності виробництва через зростання цін на основну сировину (молоко та цукор). В таких умовах за одночасного дефіциту молока, викликаного зменшенням поголів'я ВРХ, молокопереробні підприємства, що мають потужності для виробництва молочних консервів, відмовляються від цього виробничого напрямку. Таким чином, на ринку молочних консервів зростає концентрація виробництва. У 2010 році на чотирьох найбільших виробників припало майже дві третини загальноукраїнського обсягу виробництва молочних консервів. Надалі можна очікувати посилення конкуренції на ринку та зміцнення позицій компаній, що мають ефективнішу організацію виробничого процесу.

За підсумками 9 місяців 2010 року Групою вироблено 26 565 тис. у. б. молочних консервів (14% від загальноукраїнського обсягу виробництва), що на 6,5% більше, ніж за аналогічний період попереднього року. Збільшення обсягів виробництва відбулося за рахунок молока згущеного незбираного з цукром, при цьому виробництво продукту молочного скоротилося. У жовтні 2010 року введено в експлуатацію нову технологічну лінію з виробництва молочних консервів потужністю 7 млн. у. б. на місяць, повне завантаження якої дозволить ГК «ПРОВІАНТ» збільшити обсяги виробництва у 2,5 рази. Основною сировиною, яку закуповує ВАТ «Ічнянський МКК» є молоко та сироватка сухі, цукор, жири тощо. Рівень конкуренції на цих ринках дозволяє підприємству закуповувати сировину на ринкових умовах та суттєво не залежати від постачальників.

Вироблену продукцію підприємство реалізує через ТОВ «Торговий дім «Наталка» (в Україні) та ТОВ «ПРОВІАНТ» (експорт). У січні-вересні 2010 року із загального обсягу реалізації в Україні реалізовано 61,1% молочних консервів (у натуральному вимірі) та експортовано – 38,9%. У структурі отриманих Групою доходів на національний ринок припало 47,2%. Група компаній «ПРОВІАНТ» виробляє молочні консерви для супермаркетів, які реалізуються під їхніми торговими марками (за 9 місяців 2010 року – 8,2% загальних доходів від реалізації). На внутрішньому ринку більше половини доходів отримано від реалізації трьом

споживачам, інші споживачі були дрібними. Якщо у 2009 році понад 90% експортних поставок припадало на країни колишнього СРСР, то у січні-вересні 2010 року зросла частка поставок до країн Далекого Зарубіжжя (питома вага доходів від експорту до країн Далекого Зарубіжжя у загальній структурі експорту – 32,7%).

За даними консолідованої звітності Групи компаній «ПРОВІАНТ» (аудиторським висновком не затверджено), у січні-вересні 2010 року, порівняно з січнем-вереснем 2009 року, чисті доходи від реалізації продукції зросли на 26,4% та склали 135 201 тис. грн. Показники основної діяльності Групи компаній «ПРОВІАНТ» покращилися, проте внаслідок отримання збитків від операційних курсових різниць та зростання фінансових витрат, відбулося погіршення підсумкових показників фінансового-господарської діяльності: сума чистого прибутку, отриманого Групою, зменшилася на 8,5%, до 7 179 тис. грн., рентабельність діяльності – з 7,2% до 5,3%.

Фінансові зобов'язання Групи «ПРОВІАНТ» станом на 30.06.2010 р. представлено заборгованістю за довгостроковими банківськими позиками (ТОВ «ПРОВІАНТ») у сумі 40 554 тис. грн. та заборгованістю за короткостроковим кредитом (ТОВ «ТД «Наталка») у сумі 300 тис. грн. Крім того, ТОВ «ПРОВІАНТ» здійснило випуск відсоткових облігацій серії А загальним номінальним обсягом 25 000 тис. грн., забезпечених порукою ВАТ «Ічнянський МКК». На 30.09.2010 р. ТОВ «ПРОВІАНТ» не мало заборгованості за облігаціями. Протягом січня-вересня 2010 року внаслідок залучення нових банківських кредитів співвідношення чистого боргу Групи компаній «ПРОВІАНТ» до ЕВІТДА, розрахованого за останні 12 місяців, зросло з 1,6 до 2,9.

Основною стратегією Групи компаній «ПРОВІАНТ» є утворення та розвиток вертикально-інтегрованого холдингу з замкнутим циклом виробництва. Для подальшого розвитку молочноконсервного виробництва планувалося добудувати II чергу заводу на ВАТ «Ічнянський МКК». У жовтні 2010 року введено в експлуатацію нову технологічну лінію з виробництва молочних консервів, яка дозволить наростити обсяги виробництва у 2,5 рази та відповідно збільшити частку присутності на ринку молочноконсервних виробів. У 2011 році планується виробити 77,0 млн. у. б. молочноконсервної продукції, а з 2011 року збільшити обсяги виробництва до 84,0 млн. у. б. щорічно. Крім того, Групою заплановано реалізацію інвестиційного проекту з виробництва сухих компонентів. Для здійснення капіталовкладень та поповнення обігових коштів передбачається залучення позикових коштів.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг випуску іменних відсоткових облігацій ТОВ «ПРОБІАНТ» підтверджено на рівні **uaBBB-**, прогноз «**стабільний**».

Голова рейтингового комітету

О.К. Самойлова

Начальник відділу корпоративних рейтингів

А.Г. Кулик

Начальник сектору рейтингів підприємств АПК

К.С. Васіна

Додатки

Балансові дані ТОВ «ПРОВІАНТ», тис. грн.

Стаття	Код рядка	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	30.09.2010
АКТИВ							
I. Необоротні активи							
Незавершене будівництво	020	–	–	–	–	11 050	–
Основні засоби:							
залишкова вартість	030	17	337	3 744	3 146	2 808	20 914
первісна вартість*	031	25	337	3 982	3 982	3 982	22 291
знос*	032	9	–	238	835	1 173	1 377
Довгострокові фінансові інвестиції	040	–	528	528	528	528	531
Інші необоротні активи	070	–	–	–	–	–	–
Усього за розділом I	080	17	864	4 272	3 674	14 386	21 445
II. Оборотні активи							
Виробничі запаси	100	1	49	–	–	–	–
Готова продукція	130	84	925	–	–	–	–
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:							
чиста реалізаційна вартість	160	334	1 765	1 056	3 498	3 998	8 238
первісна вартість	161	334	1 765	1 956	3 498	3 998	8 238
резерв сумнівних боргів	162	–	–	–	–	–	–
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	170	6	266	716	2 414	8 070	11 322
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	74	518	2 379	6 574	939	4 076
Поточні фінансові інвестиції	220	–	–	–	–	–	–
Грошові кошти та їх еквіваленти:							
в національній валюті	230	–	1	–	5	–	3
в іноземній валюті	240	–	–	–	–	202	13
Інші оборотні активи	250	3	–	–	–	–	–
Усього за розділом II	260	503	3 525	4 151	12 491	13 209	23 651
III. Витрати майбутніх періодів	270	–	–	–	1 137	2 021	3 572
Баланс	280	520	4 389	8 423	17 302	29 616	48 668
ПАСИВ							
I. Власний капітал							
Статутний капітал	300	21	581	1 121	1 121	1 121	1 121
Додатковий вкладений капітал	320	–	–	1 605	1 605	1 605	1 605
Інший додатковий капітал	330	–	–	–	–	–	–
Резервний капітал	340	–	–	–	–	–	–
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	(-) 15	(-) 126	194	395	690	998
Неоплачений капітал	360	–	–	–	–	–	–
Усього за розділом I	380	6	454,9	2 919	3 120	3 416	3 724
II. Забезпечення наступних витрат і платежів	430	–	–	–	–	–	–
III. Довгострокові зобов'язання	480	–	2 497,7	4 842	13 478	–	40 555
IV. Поточні зобов'язання							
Короткострокові кредити банків	500	52	280	–	–	–	–
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	–	–	–	–	–	–

Стаття	Код рядка	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	30.09.2010
Кредиторська заборгованість за товари	530	412	1 152	662	663	1 747	4 036
Поточні зобов'язання за розрахунками:							
з бюджетом	550	1	–	–	–	–	1
зі страхування	570	3	–	–	1	1	3
з оплати праці	580	6	–	–	2	9	23
Інші поточні зобов'язання	610	42	4	–	37	24 443	327
Усього за розділом IV	620	514	1 436	662	704	26 200	4 389
V. Доходи майбутніх періодів	630	–	–	–	–	–	–
Баланс	640	520	4 389	8 423	17 302	29 616	48 668

Дані звіту про фінансові результати ТОВ «ПРОВІАНТ», тис. грн.

Стаття	Код рядка	2005	2006	2007	2008	9 місяців 2009	2009	9 місяців 2010
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	7 940	2 619	6 760	21 549	30 929	52 165	88 738
Непрямі податки та інші відрахування з доходу	015	1 402	472	479	245	36	308	2 840
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	030	6 538	2 147	6 281	21 304	30 893	51 857	85 898
Інші операційні доходи	040	–	–	4 206	17 577	30 933	46 298	99 545
Інші звичайні доходи	050	–	21	–	1 137	–	–	–
Надзвичайні доходи	060	–	–	–	–	–	–	–
Разом чисті доходи	070	6 538	2 168	10 487	40 019	61 826	98 155	185 443
Збільшення (зменшення) залишків незавершеного виробництва і готової продукції	080	–	–	–	–	–	–	–
Матеріальні затрати	090	81	2	–	–	–	–	–
Витрати на оплату праці	100	73	33	–	3	24	32	49
Відрахування на соціальні заходи	110	28	12	–	1	10	13	19
Амортизація	120	6	2	238	598	261	338	204
Інші операційні витрати	130	498	295	9 918	19 303	30 782	46 276	104 912
у т.ч.	131	–	–	–	–	–	–	–
	140	5 873	1 890	–	19 884	30 448	51 183	79 938
Інші звичайні витрати	150	39	38	–	–	–	–	–
Надзвичайні витрати	160	–	–	–	–	–	–	–
Податок на прибуток	170	15	6	11	28	9	18	12
Разом чисті витрати	180	6 614	2 279	10 167	39 818	61 533	97 860	185 134
Чистий прибуток (збиток)	190	-75	-111	320	201	293	295	309

Балансові дані ВАТ «Ічнянський молочно-консервний комбінат», тис. грн.

Стаття	Код рядка	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	30.09.2010
АКТИВ							
I. Необоротні активи							
Нематеріальні активи:							
залишкова вартість	010	-	-	-	32 752	32 752	32 752
первісна вартість*	011	-	-	-	32 752	32 752	32 752
знос*	012	-	-	-	-	-	-
Незавершене будівництво	020	2	2	158	2 221	3 629	9 211
Основні засоби:							
залишкова вартість	030	290	371	6 024	12 001	12 445	12 767
первісна вартість*	031	871	893	6 630	12 894	13 740	14 335
знос*	032	581	522	606	892	1 295	1 568
Довгострокові біологічні активи							
справедлива (залишкова) вартість	035	-	-	-	-	-	-
первісна вартість	036	-	-	-	-	-	-
накопичена амортизація	037	-	-	-	-	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:							
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	-	-	22	22	22	22
інші фінансові інвестиції	045	-	-	-	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість							
справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	-	-	-	-	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	-	-	-	-	-	-
знос інвестиційної нерухомості	057	-	-	-	-	-	-
Відстрочені податкові активи	060	-	-	-	-	-	-
Гудвіл	065	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні активи	070	-	-	-	-	-	1
Усього за розділом I	080	292	373	6 204	46 997	48 848	54 753
II. Оборотні активи							
Запаси:							
виробничі запаси	100	20	18	436	1 673	2 706	1 495
поточні біологічні активи	110	-	-	-	-	-	-
незавершене виробництво	120	11	-	-	-	-	-
готова продукція	130	2	2	1 508	1 063	796	2 726
товари	140	-	-	-	-	-	-
Векселі одержані	150	-	-	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:							
чиста реалізаційна вартість	160	16	4	8 616	39 269	39 480	50 910
первісна вартість	161	16	4	8 616	39 269	39 480	50 910
резерв сумнівних боргів	162	-	-	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:							
з бюджетом	170	1	27	2	1	5	517
за виданими авансами	180	-	-	1 250	2 023	2 023	2 023
з нарахованих доходів	190	-	-	-	-	-	-

Стаття	Код рядка	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	30.09.2010
із внутрішніх розрахунків	200	–	–	–	119	120	559
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	–	–	–	–	25 239	36
Поточні фінансові інвестиції	220	–	–	–	–	–	–
Грошові кошти та їх еквіваленти:							
в національній валюті	230	2	–	–	4 202	399	475
в іноземній валюті	240	–	–	–	–	–	–
Інші оборотні активи	250	–	–	–	–	–	–
Усього за розділом II	260	51	50	11 812	48 350	70 768	58 741
III. Витрати майбутніх періодів	270	–	–	–	–	–	–
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	–	–	–	–	–	–
Баланс	280	344	423	18 016	95 346	119 616	113 494
ПАСИВ							
I. Власний капітал							
Статутний капітал	300	110	110	110	110	110	110
Пайовий капітал	310	–	–	–	–	–	–
Додатковий вкладений капітал	320	–	–	–	–	–	–
Інший додатковий капітал	330	485	485	5 461	43 844	43 844	43 844
Резервний капітал	340	–	–	–	–	–	–
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	(-) 722	(-) 903	527	5 161	14 862	21 642
Неоплачений капітал	360	–	–	–	–	–	–
Вилучений капітал	370	–	–	–	–	–	–
Усього за розділом I	380	(-) 127	-308	6 097	49 115	58 816	65 596
II. Забезпечення наступних витрат і платежів							
Забезпечення виплат персоналу	400	–	–	–	–	–	–
Інші забезпечення	410	–	–	–	–	–	–
Цільове фінансування	420	–	–	–	–	–	–
Усього за розділом II	430	–	–	–	–	–	–
III. Довгострокові зобов'язання							
Довгострокові кредити банків	440	–	–	–	–	–	–
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	–	–	–	–	–	–
Відстрочені податкові зобов'язання	460	–	–	–	–	–	–
Інші довгострокові зобов'язання	470	–	–	–	–	–	–
Усього за розділом III	480	–	–	–	–	–	–
IV. Поточні зобов'язання							
Короткострокові кредити банків	500	–	–	5 550	3 700	19 059	–
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	–	–	–	–	–	–
Векселі видані	520	–	–	–	–	–	–
Кредиторська заборгованість за товари	530	465	695	5 986	29 607	13 368	10 098
Поточні зобов'язання за розрахунками:							
з одержаних авансів	540	–	–	–	–	–	–
з бюджетом	550	–	2	17	37	45	47
з позабюджетних платежів	560	–	–	–	–	–	–
зі страхування	570	1	6	48	92	119	139
з оплати праці	580	2	14	109	208	259	287
з учасниками	590	–	–	–	–	–	–
із внутрішніх розрахунків	600	3	14	17	–	2	4

Стаття	Код рядка	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	30.09.2010
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	-	-	-	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	-	-	192	12 588	27 948	37 323
Усього за розділом IV	620	471	731	11 919	46 231	60 800	47 898
V. Доходи майбутніх періодів	630	-	-	-	-	-	-
Баланс	640	344	423	18 016	95 346	119 616	113 494

Дані звіту про фінансові результати ВАТ «Ічнянський молочно-консервний комбінат», тис. грн.

Стаття	Код рядка	2005	2006	2007	2008	9 місяців 2009	2009	9 місяців 2010
I. Фінансові результати								
Доход від реалізації продукції	010	1	–	30 988	104 929	103 651	146 134	134 670
Податок на додану вартість	015	–	–	5 165	17 488	17 275	24 356	22 445
Акцизний збір	020	–	–	–	–	–	–	–
	025	–	–	–	–	–	–	–
Інші вирахування з доходу	030	–	–	–	–	–	–	–
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	–	–	25 823	87 441	86 376	121 778	112 225
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	–	–	22 781	78 877	74 823	106 003	94 326
Валовий:								
прибуток	050	–	–	3 042	8 564	11 553	15 775	17 899
збиток	055	–	–	–	–	–	–	–
Інші операційні доходи	060	–	3	20	35	36	38	15
Адміністративні витрати	070	34	72	486	1 131	980	1 305	1 115
Витрати на збут	080	–	4	817	1 804	2 678	3 636	6 646
Інші операційні витрати	090	19	107	161	164	390	478	676
Фінансові результати від операційної діяльності:								
прибуток	100	–	–	1 598	5 500	7 541	10 394	9 477
збиток	105	53	181	–	–	–	–	–
Доход від участі в капіталі	110	–	–	–	–	–	–	–
Інші фінансові доходи	120	–	–	–	4	23	25	–
Інші доходи	130	–	–	–	–	–	–	–
Фінансові витрати	140	–	–	150	820	42	664	2 605
Витрати від участі в капіталі	150	–	–	–	–	–	–	–
Інші витрати	160	–	–	–	–	–	–	–
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування								
прибуток	170	–	–	1 448	4 684	7 522	9 755	6 872
збиток	175	53	181	–	–	–	–	–
Від вибуття активів і погашення зобов'язань унаслідок припинення діяльності								
прибуток	176	–	–	–	–	–	–	–
збиток	177	–	–	–	–	–	–	–
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	–	–	19	49	32	54	92
Доход з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	–	–	–	–	–	–	–
Фінансові результати від звичайної діяльності:								
прибуток	190	–	–	1 429	4 636	7 490	9 701	6 780
збиток	195	53	180,9	–	–	–	–	–
Надзвичайні:								
доходи	200	–	–	–	–	–	–	–
витрати	205	–	–	–	–	–	–	–
Податки з надзвичайного прибутку	210	–	–	–	–	–	–	–
Частки меншості	215	–	–	–	–	–	–	–

Стаття	Код рядка	2005	2006	2007	2008	9 місяців 2009	2009	9 місяців 2010
Чистий:								
<i>прибуток</i>	220	–	–	1 429	4 636	7 490	9 701	6 780
<i>збиток</i>	225	53	1801	–	–	–	–	–
Забезпечення матеріального заохочення	226	–	–	–	–	–	–	–
II. Елементи операційних витрат								
Матеріальні затрати	230	3	50	22 781	78 877	74 823	106 003	94 326
Витрати на оплату праці	240	21	47	741	2 040	2 605	3 532	3 181
Відрахування на соціальні заходи	250	8	19	287	809	1 025	1 391	1 263
Амортизація	260	–	–	84	286	301	403	273
Інші операційні витрати	270	20	68	521	834	191	811	6 417
Разом	280	52	184	24 414	82 846	78 945	112 140	105 460

Рух грошових коштів ВАТ «Ічнянський молочно-консервний комбінат», тис. грн.

Стаття	Код рядка	2006		2007		2008		2009	
		Надходження	Видаток	Надходження	Видаток	Надходження	Видаток	Надходження	Видаток
I. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ									
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності	010	–	181	1 448	–	4 684	–	9 755	–
Коригування на:									
амортизацію необоротних активів	020	–	x	84	x	286	x	403	x
збільшення (зменшення) забезпечень	030	–	–	–	–	–	–	–	–
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	040	–	–	–	–	–	–	–	–
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності	050	–	–	–	–	–	4	–	25
Витрати на сплату відсотків	060	–	x	150	x	820	x	664	x
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до зміни в чистих оборотних активах	070	–	181	1 682	–	5 786	–	10 797	–
Зменшення (збільшення):									
оборотних активів	080	–	–	–	11 763	–	32 336	–	26 221
витрат майбутніх періодів	090	–	–	–	–	–	–	–	–
Збільшення (зменшення):									
поточних зобов'язань	100	260	–	5 639	–	34 317	–	–	790
доходів майбутніх періодів	110	–	–	–	–	–	–	–	–
Грошові кошти від операційної діяльності	120	79	–	–	4 442	7 767	–	–	16 214
Сплачені:									
відсотки	130	x	–	x	150	x	821	x	664
податки на прибуток	140	x	–	x	18,7	x	49	x	54
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	79	–	–	4 611	6 897	–	–	16 932
Рух коштів до надзвичайних подій	160	–	–	–	–	–	–	–	–
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	79	–	–	4 611	6 897	–	–	16 932
II. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ									
Реалізація:									
фінансових інвестицій	180	–	x	–	x	–	x	–	x
необоротних активів	190	–	x	–	x	–	x	–	x
майнових комплексів	200	–	–	–	–	–	–	–	–
Отримані:									
відсотки	210	–	x	–	x	–	x	–	x
дивіденди	220	–	x	–	x	–	x	–	x
Інші надходження	230	–	x	–	x	–	x	–	x
Придбані:									
фінансові інвестиції	240	x	–	x	22	x	–	x	–
необоротні активи	250	x	81	x	762	x	500	x	1 852
майнові комплекси	260	x	–	x	–	x	–	x	–
Інші платежі	270	x	–	x	5 131	x	35 099	x	10 079
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	–	81	–	5 915	–	35 599	–	11 931
Рух коштів до надзвичайних подій	290	–	–	–	–	–	–	–	–

Стаття	Код рядка	2006		2007		2008		2009	
		Надходження	Видаток	Надходження	Видаток	Надходження	Видаток	Надходження	Видаток
Чистий рух від інвестиційної діяльності	300	–	81	–	5 915	–	35 599	–	11 931
III. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ФІНАНСОВОЇ ДІЯЛЬНОСТІ									
Надходження власного капіталу	310	–	x	4 976	x	38 384	x	9 701	x
Отримані позики	320	–	x	5 550	x	5 875	x	19 059	x
Інші надходження	330	–	x	–	x	–	x	–	x
Погашення позик	340	x	–	x	–	x	11 355	x	3 700
Сплачені дивіденди	350	x	–	x	–	x	–	x	–
Інші платежі	360	x	–	x	–	x	–	x	–
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	–	–	10 526	–	32 904	–	25 060	–
Рух коштів до надзвичайних подій	380	–	–	–	–	–	–	–	–
Чистий рух від фінансової діяльності	390	–	–	10 526	–	32 904	–	25 060	–
Чистий рух за звітний період	400	–	2	–	–	4 202	–	–	3 803
Залишок коштів на початок року	410	2	x	–	x	–	x	4 202	x
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	–	–	–	–	–	–	–	–
Залишок коштів на кінець року	430	–	x	–	x	4 202	x	399	x