

Рейтинговий звіт ВМКО 001-004

про оновлення кредитного рейтингу

Об'єкт рейтингування:	боргове зобов'язання ТОВ «БМБ Компаунд»
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Тип боргового зобов'язання:	облігації іменні, відсоткові
Обсяг випуску:	серії А – 12 500 000,00 грн. на загальну суму: 12 500 000,00 грн.
Номінальна вартість однієї облігації:	серії А – 1 000,00 грн.
Кількість облігацій:	серії А – 12 500 шт. загальна кількість: 12 500 шт.
Відсоткова ставка:	серії А – на I-IV відсоткові періоди – 16% річних, на V-VIII відсоткові періоди – 20,0% річних, на IX-XVI відсоткові періоди – встановлюється додатково
Термін розміщення:	серії А – з 10.03.2008 р. по 14.02.2009 р.
Термін обігу:	серії А – після реєстрації звіту про результати розміщення облігацій та видачі свідоцтва Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку по 15.02.2012 р.
Термін погашення:	серії А – з 16.02.2012 р. по 16.03.2012 р.
Рейтингова дія:	оновлення
Дата оновлення:	04.03.2010
Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання:	uaB
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 визначення кредитного рейтингу агентство «Кредит-Рейтинг» використовувало фінансову звітність ТОВ «БМБ Компануд» за 6 місяців 2009 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	17.01.2008	26.12.2008	23.07.2009	17.09.2009	04.03.2010
Рівень довгострокового кредитного рейтингу	uaBB	uaBB	–	uaBB	uaB
Прогноз	стабільний	стабільний	–	негативний	стабільний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	призупинення	підтвердження зі зміною прогнозу	зниження зі зміною прогнозу

Позичальник або окремий борговий інструмент з рейтингом **uaB** характеризується низькою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Дуже висока залежність рівня кредитоспроможності від впливу несприятливих комерційних, фінансових та економічних умов.

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

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

- провідними позиціями ТОВ «БМБ Компаунд» на ринку шоколадної та кондитерської глазури в Україні.

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

- зростанням боргового навантаження підприємства, що зумовлено девальвацією національної валюти, та систематичним порушенням термінів виконання зобов'язань за облігаціями серії А;
- перебуванням значної частини майна у заставі за банківськими кредитами;
- концентрацією збутового портфеля за одним видом стандартизованої продукції (шоколадної глазури) та за основними покупцями.

Основні показники фінансово-господарської діяльності

Основні балансові показники, тис. грн.

Показник	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	30.06.2009
Активи	10 083	12 469	26 320	29 439	48 155	47 684
Нематеріальні активи	3 512	3 460	1 114	1 032	15 696	15 678
Основні засоби	3 063	3 185	9 272	12 670	17 361	17 517
Власний капітал	6 493	8 420	11 136	9 570	13 403	10 557
Дебіторська заборгованість	2 364	3 774	11 384	12 097	12 538	11 668
Кредиторська заборгованість	1 095	987	1 891	3 990	6 457	7 233
Довгострокові зобов'язання	1 198	1 797	2 539	14 643	27 356	27 124

Основні показники фінансово-господарської діяльності, тис. грн.

Показник	2004	2005	2006	2007	6 місяців 2008	2008	6 місяців 2009
Чистий обсяг продажу	18 446	22 845	22 563	25 535	16 044	31 971	9 071
Валовий прибуток	3 981	5 828	4 972	5 061	2 637	4 570	1 160
Операційний прибуток	2 076	3 001	1 624	544	1 159	963	(-) 670
Чистий прибуток (збиток)	696	2 044	22	(-) 657	317	45	(-) 3 149
ЕБІТДА	2 651	3 697	1 915	1 607	1 713	3 533	(-) 367
Валова рентабельність, %	21,6	25,5	22,0	19,8	16,4	14,3	12,8
Операційна рентабельність, %	11,3	13,1	7,2	2,1	7,2	3,0	–
Рентабельність діяльності, %	3,8	8,9	0,1	–	2,0	0,1	–
Рентабельність ЕБІТДА, %	14,4	16,2	8,5	6,3	10,7	11,1	–

ТОВ «БМБ Компаунд» зареєстровано Деснянською районною у м. Києві державною адміністрацією 15 квітня 1999 року. Юридична та фактична адреса: м. Київ, вул. Попудренка, 52.

Основним видом діяльності ТОВ «БМБ Компаунд» є виробництво кондитерської та шоколадної глазури.

ТОВ «БМБ Компаунд» входить Концерну «Бears Фуд Інґредієнтс», метою діяльності якого є координація діяльності підприємств концерну для збільшення ефективності використання сировинних ресурсів та виробничої діяльності, підвищення якості та конкурентоспроможності виробленої продукції, а також реалізації єдиної технічної політики.

У ході аналізу рейтингове агентство враховувало показники фінансово-господарської діяльності виключно ТОВ «БМБ «Компаунд», оскільки відсутня консолідована фінансова звітність Групи, підтверджена аудиторським висновком.

Рівень кредитного рейтингу ТОВ «БМБ Компаунд» відображує входження ТОВ «БМБ Компаунд» до групи провідних компаній на ринку шоколадної та кондитерської глазури в Україні та до складу Концерну «Бears Фуд Інґредієнтс», що забезпечує доступ до сировинних ресурсів та технологічну підтримку. Кредитний рейтинг обмежується зростанням боргового навантаження підприємства, що зумовлено девальвацією національної валюти, та несвоєчасним виконанням зобов'язань за облігаціями серії А, перебуванням значної частини майна у заставі за банківськими кредитами, концентрацією збутового портфеля за одним видом стандартизованої продукції та за основними покупцями, а також відсутністю консолідованої звітності Концерну «Бears Фуд Інґредієнтс», підтвердженої аудиторським висновком.

Прогноз «негативний» відображує очікування щодо погіршення ліквідності компанії в умовах невизначеності щодо рефінансування зобов'язань, пов'язаної зі складною ситуацією на фінансовому ринку.

ТОВ «БМБ Компаунд» здійснює діяльність на ринку глазури, основною відмінністю якого є невелике число виробників, що спеціалізуються виключно на виробництві товарної глазури. У I півріччі 2009 року на трьох лідерів галузі припало більше 90% виробництва. Більшість підприємств виробляють глазур для внутрішнього споживання. На ринках сировини для виробництва глазури спостерігаються суттєві коливання. Так, з одного боку, у II половині 2008 року спостерігалось зниження цін на ринку масел, проте, з іншого боку, для вітчизняних виробників глазури імпортна сировина була дорожчою внаслідок девальвації національної валюти. З початку 2009 року ціни на масла знову зростали, а, отже, собівартість виробництва глазури збільшувалася. Оскільки надалі не прогнозується різких коливань в обсязі виробництва кондитерських виробів в Україні, не слід очікувати суттєвих змін у споживанні глазури, проте ймовірно збережеться тенденція до зменшення кількості

виробників та розвитку сегмента виробництва глазурі в структурі великих холдингів.

ТОВ «БМБ Компаунд» посідає друге місце на ринку глазурі та за підсумками I півріччя 2009 року виробило близько чверті від загального обсягу виробництва глазурі в Україні.

Основною сировиною для виробництва глазурі є жири, цукор, какао-продукти, молоко, ароматизатори, арахіс, фундук, барвники, стабілізатори, емульгатори тощо. Поставки ТМЦ для ТОВ «БМБ Компаунд» помірно диверсифіковані. Основними споживачами продукції, що виробляє ТОВ «БМБ Компаунд», є підприємства кондитерської галузі. Крім того, частина продукції реалізується підприємством через дистриб'юторів. У I півріччі 2009 року реалізовано 722 тонни глазурі, що у 2,2 рази менше, ніж за аналогічний період попереднього року. Обсяги реалізації глазурі зменшилися за всіма напрямками (для кондитерської промисловості, морозива та сирків).

У I півріччі 2009 року, порівняно з I півріччям 2008 року, обсяги реалізації ТОВ «БМБ Компаунд» зменшилися в 1,8 рази та склали 9 071 тис. грн. При цьому валовий прибуток зменшився у 2,3 рази, до 1 160 тис. грн., а валова рентабельність – з 16,4% до 12,8%. Валового прибутку, отриманого у I півріччі 2009 року, виявилось недостатньо для покриття адміністративних витрат та витрат на збут, а також фінансових витрат, які порівняно з попереднім роком суттєво зросли. Отже, за 6 місяців 2009 року ТОВ «БМБ Компаунд» отримано чистий збиток на суму 3 149 тис. грн. (за 6 місяців 2008 року – чистий прибуток на суму 317 тис. грн.).

Фінансові зобов'язання ТОВ «БМБ Компаунд» представлено банківськими позиками, заборгованість за якими на 30.06.2009 р. складала 25 980 тис. грн. (на 0,2% менше, ніж на початок року). Всю заборгованість за кредитами (за винятком овердрафту) номіновано в іноземній валюті. Крім того, підприємством зареєстровано відсоткові облігації серії А номінальним обсягом 12 500 тис. грн., з яких 1 740 облігацій на суму 1 740 тис. грн. За п'ятим відсотковим періодом виплату відсоткового доходу затримано на місяць. Виплати за VI-VII відсоткові періоди здійснювалися частинами, повний розрахунок проведено 25.02.2009 р. На 30.06.2009 р. співвідношення чистого боргу до показника EBITDA, розрахованого за останні 12 місяців, склало 19,0.

Рівень ліквідності компанії оцінюється як низький, очікується формування від'ємного вільного грошового потоку за одночасного обмеження у джерелах ліквідності.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг випуску іменних відсоткових облігацій ТОВ «БМБ Компаунд» знижено до рівня **uaB**, прогноз змінено на «**стабільний**».

Генеральний директор

С. А. Дубко

Начальник відділу корпоративних рейтингів

А.Г. Кулик

Начальник сектору рейтингів підприємств АПК

К.С. Васіна

Додатки

Балансові дані ТОВ «БМБ Компаунд», тис. грн.

Стаття балансу	Код рядка	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	30.06.2009
АКТИВ							
I. Необоротні активи							
Нематеріальні активи:							
залишкова вартість	010	3 512	3 460	1 114	1 032	15 696	15 678
первісна вартість*	011	3 521	3 522	1 237	1 237	16 434	16 434
знос*	012	9	62	123	205	738	756
Незавершене будівництво	020	11	792	3 325	1 879	12	347
Основні засоби:							
залишкова вартість	030	3 063	3 185	9 272	12 670	17 361	17 517
первісна вартість*	031	4 346	5 125	15 261	19 634	25 672	26 399
знос*	032	1 284	1 941	5 990	6 964	8 311	8 882
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	–	–	–	–	–	–
інші фінансові інвестиції	045	–	–	13	67	34	734
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	–	–	–	–	–	–
Усього за розділом I	080	6 586	7 437	13 723	15 648	33 103	34 276
II. Оборотні активи							
Запаси:							
виробничі запаси	100	578	503	596	897	527	385
поточні біологічні активи	110	–	–	–	–	–	–
незавершене виробництво	120	–	–	–	–	–	–
готова продукція	130	278	428	383	421	767	338
товари	140	82	82	87	82	520	82
Векселі одержані	150	–	–	–	–	–	–
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:							
чиста реалізаційна вартість	160	1 358	1 313	4 407	3 228	2 515	1 337
первісна вартість	161	1 358	1 313	4 407	3 228	2 515	1 337
резерв сумнівних боргів	162	–	–	–	–	–	–
Дебіторська заборгованість за розрахунками:							
з бюджетом	170	22	1	1	12	2	–
за виданими авансами	180	93	1 704	1 474	5 165	6 470	6 565
з нарахованих доходів	190	–	–	–	–	–	–

Стаття балансу	Код рядка	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	30.06.2009
із внутрішніх розрахунків	200	–	–	625	200	–	–
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	891	756	4 878	3 492	3 551	3 766
Поточні фінансові інвестиції	220	–	–	–	–	–	–
Грошові кошти та їх еквіваленти:							
в національній валюті	230	180	228	135	242	30	95
в іноземній валюті	240	–	–	–	35	39	–
Інші оборотні активи	250	–	–	–	–	–	–
Усього за розділом II	260	3 482	5 015	12 586	13 774	14 421	12 568
III. Витрати майбутніх періодів	270	16	18	11	17	631	840
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	–	–	–	–	–	–
Баланс	280	10 083	12 469	26 320	29 439	48 155	47 684
ПАСИВ							
I. Власний капітал							
Статутний капітал	300	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400
Пайовий капітал	310	–	–	–	–	–	–
Додатковий вкладений капітал	320	–	–	–	–	–	–
Інший додатковий капітал	330	6	155	3 858	3 858	7 848	8 151
Резервний капітал	340	–	–	–	–	–	–
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	1 087	2 866	1 877	312	155	(-) 2 994
Неоплачений капітал	360	–	–	–	–	–	–
Вилучений капітал	370	–	–	–	–	–	–
Усього за розділом I	380	6 493	8 420	11 136	9 570	13 403	10 557
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	1 160	1 759	2 346	14 643	25 616	25 384
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	–	–	–	–	–	–
Відстрочені податкові зобов'язання	460	38	38	194	–	–	–
Інші довгострокові зобов'язання	470	–	–	–	–	1 740	1 740
Усього за розділом III	480	1 198	1 797	2 539	14 643	27 356	27 124
IV. Поточні зобов'язання							
Короткострокові кредити банків	500	–	–	450	500	419	596
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	–	–	–	–	–	–
Векселі видані	520	–	–	–	–	–	–
Кредиторська заборгованість за товари	530	912	388	1 373	2 068	4 197	4 615
Поточні зобов'язання за розрахунками:							
з одержаних авансів	540	35	35	35	1 079	853	913
з бюджетом	550	22	387	356	595	947	957
з позабюджетних платежів	560	–	–	–	–	–	–
зі страхування	570	15	24	32	44	84	78
з оплати праці	580	111	131	96	109	194	488
з учасниками	590	–	22	–	95	182	182
із внутрішніх розрахунків	600	–	–	–	–	–	–

Стаття балансу	Код рядка	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	30.06.2009
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	–	–	–	–	–	–
Інші поточні зобов'язання	610	1 297	1 265	10 304	736	520	2 174
Усього за розділом IV	620	2 392	2 252	12 645	5 226	7 396	10 003
V. Доходи майбутніх періодів	630	–	–	–	–	–	–
Баланс	640	10 083	12 469	26 320	29 439	48 155	47 684

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

Стаття	Код рядка	2004	2005	2006	2007	6 місяців 2008	2008	6 місяців 2009
I. Фінансові результати								
Дохід від реалізації продукції	010	22 008	27 565	27 029	30 757	19 030	37 892	10 751
Податок на додану вартість	015	3 414	4 586	4 465	5 017	2 980	5 906	1 588
Акцизний збір	020	–	–	–	–	–	–	–
	025	–	–	–	–	–	–	–
Інші вирахування з доходу	030	148	134	1	205	6	15	92
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	18 446	22 845	22 563	25 535	16 044	31 971	9 071
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	14 465	17 017	17 591	20 474	13 407	27 401	7 911
Валовий:								
прибуток	050	3 981	5 828	4 972	5 061	2 637	4 570	1 160
збиток	055	–	–	–	–	–	–	–
Інші операційні доходи	060	1 381	1 404	6 826	12 114	1 413	5 325	1 285
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	061	–	–	–	–	–	–	–
Адміністративні витрати	070	1 129	1 501	1 958	2 745	1 613	3 246	1 188
Витрати на збут	080	770	726	697	873	656	1 316	626
Інші операційні витрати	090	1 387	2 004	7 520	13 013	622	4 370	1 301
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	091	–	–	–	–	–	–	–
Фінансові результати від операційної діяльності:								
прибуток	100	2 076	3 001	1 624	544	1 159	963	–
збиток	105	–	–	–	–	–	–	670
Доход від участі в капіталі	110	–	–	–	–	–	–	–
Інші фінансові доходи	120	–	–	–	–	–	–	–
Інші доходи	130	3 940	3	8 078	5	151	12 255	270
Фінансові витрати	140	1 082	243	529	1 156	749	2 301	2 165
Витрати від участі в капіталі	150	–	–	–	–	–	–	–
Інші витрати	160	3 942	3	8 643	12	147	10 814	584
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування								
прибуток	170	992	2 758	530	–	414	103	–
збиток	175	–	–	–	619	–	–	3 149
Від вибуття активів і погашення зобов'язань унаслідок припинення діяльності								
прибуток	176	–	–	–	–	–	–	–
збиток	177	–	–	–	–	–	–	–
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	296	701	508	38	104	65	–
Доход з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	–	–	–	–	–	–	–
Фінансові результати від звичайної діяльності:								
прибуток	190	696	2 057	22	–	310	38	–
збиток	195	–	–	–	657	–	–	3 149
Надзвичайні:								
доходи	200	3	3	–	–	10	10	–
витрати	205	2	16	–	–	3	–	–

Стаття	Код рядка	2004	2005	2006	2007	6 місяців 2008	2008	6 місяців 2009
Податки з надзвичайного прибутку	210	-	-	-	-	-	3	-
Частки меншості	215	-	-	-	-	-	-	-
Чистий:								
прибуток	220	696	2 044	22	-	317	45	-
збиток	225	-	-	-	657	-	-	3 149
Забезпечення матеріального заохочення	226	-	-	-	-	-	-	-
II. Елементи операційних витрат								
Матеріальні затрати	230	12 765	15 222	13 657	16 274	12 298	22 266	5 632
Витрати на оплату праці	240	1 036	1 702	1 990	2 311	1 507	3 138	1 055
Відрахування на соціальні заходи	250	293	414	551	756	526	1 104	372
Амортизація	260	577	710	856	1 070	543	1 122	617
Інші операційні витрати	270	1 268	1 109	1 357	2 213	1 569	3 512	1 610
Разом	280	15 939	19 156	18 411	22 624	16 443	31 142	9 286
III. Розрахунок показників прибутковості акцій								
Середньорічна кількість простих акцій	300	-	-	-	-	-	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток на одну просту акцію	320	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований чистий прибуток на одну просту акцію	330	-	-	-	-	-	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	340	-	-	-	-	-	-	-

Дані звіту про рух грошових коштів ТОВ «БМБ Компаунд», тис. грн.

Стаття	Код рядка	2004		2005		2006		2007		2008	
		Надходження	Видаток	Надходження	Видаток	Надходження	Видаток	Надходження	Видаток	Надходження	Видаток
I. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ											
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності	010	992	–	2 758	–	530	–	–	619	103	–
Коригування на:											
амортизацію необоротних активів	020	577	x	710	x	856	x	1 069	x	1 122	x
збільшення (зменшення) забезпечень	030	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	040	–	12	86	–	14	–	4	1	36	47
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності	050	13	–	–	–	565	–	12	5	10 814	12 254
Витрати на сплату відсотків	060	1 082	x	243	x	529	x	1 155	x	2 301	x
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до зміни в чистих оборотних активах	070	2 651	–	3 797	–	2 494	–	1 615	–	2 075	–
Зменшення (збільшення):											
оборотних активів	080	4 708	–	–	1 533	–	7 664	–	1 047	–	855
витрат майбутніх періодів	090	48	–	–	2	6	–	–	5	–	614
Збільшення (зменшення):											
поточних зобов'язань	100	813	–	–	140	9 964	–	–	2 265	2 380	–
доходів майбутніх періодів	110	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Грошові кошти від операційної діяльності	120	8 219	–	2 122	–	4 801	–	–	1 702	2 986	–
Сплачені:											
відсотки	130	x	1 082	x	243	x	491	x	1 024	x	2 549
податки на прибуток	140	x	272	x	701	x	437	x	205	x	63
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	6 866	–	1 178	–	3 872	–	–	2 931	374	–
Рух коштів до надзвичайних подій	160	1	–	–	–	–	–	24	–	10	–
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	6 867	–	1 178	–	3 872	–	–	2 907	384	–
II. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ											
Реалізація:											
фінансових інвестицій	180	4 965	x	–	x	–	x	–	x	43	x
необоротних активів	190	1 544	x	–	x	13	x	10	x	–	x
майнових комплексів	200	740	–	–	–	–	–	–	–	–	–

Отримані:											
відсотки	210	–	x	–	x	–	x	–	x	–	x
дивіденди	220	–	x	–	x	–	x	–	x	–	x
Інші надходження	230	–	x	–	x	–	x	–	x	–	x
Придбані:											
фінансові інвестиції	240	x	2 000	x	–	x	–	x	5 482	x	1 429
необоротні активи	250	x	616	x	670	x	1 476	x	3 023	x	2 720
майнові комплекси	260	x	–	x	–	x	–	x	–	x	–
Інші платежі	270	x	–	x	782	x	2 533	x	–	x	–
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	4 634	–	–	1 452	–	3 996	–	8 495	–	4 106
Рух коштів до надзвичайних подій	290	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Чистий рух від інвестиційної діяльності	300	4 634	–	–	1 452	–	3 996	–	8 495	–	4 106
III. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ФІНАНСОВОЇ ДІЯЛЬНОСТІ											
Надходження власного капіталу	310	–	x	–	x	–	x	–	x	–	x
Отримані позики	320	196	x	1 199	x	7 683	x	15 842	x	9 020	x
Інші надходження	330	–	x	–	x	–	x	–	x	–	x
Погашення позик	340	x	11 551	x	512	x	6 646	x	3 495	x	5 404
Сплачені дивіденди	350	x	–	x	265	x	993	x	788	x	112
Інші платежі	360	x	–	x	–	x	–	x	12	x	–
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	–	11 355	422	–	45	–	11 547	–	3 504	–
Рух коштів до надзвичайних подій	380	–	–	–	13	–	–	–	–	–	–
Чистий рух від фінансової діяльності	390	–	11 355	408	–	45	–	11 547	–	3 504	–
Чистий рух за звітний період	400	145	–	135	–	–	79	145	–	–	218
Залишок коштів на початок року	410	23	x	180	x	228	x	135	x	278	x
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	12	–	–	86	–	14	2	4	47	36
Залишок коштів на кінець року	430	180	x	228	x	135	x	278	x	71	x