

Рейтинговий звіт КМВТ 001-007

про оновлення кредитного рейтингу

Об'єкт рейтингування:	боргове зобов'язання ВАТ «Акціонерна компанія «Комбінат «Придніпровський»
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Тип боргового зобов'язання:	облігації іменні, відсоткові
Обсяг випуску:	серії В – 10 000 000,00 грн. на загальну суму: 10 000 000,00 грн.
Номінальна вартість однієї облігації:	серії В – 1 000,00 грн.
Кількість облігацій:	серії В – 10 000 шт. загальна кількість: 10 000 шт.
Відсоткова ставка:	серії В – на I-IV відсоткові періоди – 16% річних, на V-XII відсоткові періоди – 30,0% річних
Термін розміщення:	серії В – з 03.01.2008 р. по 31.01.2008 р.
Термін обігу:	серії В – після реєстрації звіту про результати розміщення облігацій та видачі свідоцтва Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку по 29.12.2010 р.
Термін погашення:	серії В – 30.12.2010 р.
Рейтингова дія:	оновлення
Дата оновлення:	29.10.2010
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 визначення кредитного рейтингу агентство «Кредит-Рейтинг» використовувало фінансову звітність ВАТ «АК «Комбінат «Придніпровський» за I півріччя 2010 року, а також внутрішню інформацію, надану компанією у ході рейтингової процедури.

Кредитний рейтинг ґрунтується на інформації, наданій Еїтентом, 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	01.11.2007	07.12.2008	22.06.2009	29.12.2009	01.10.2010	29.10.2010
Рівень довгострокового кредитного рейтингу	uaBBB	uaBBB	uaBBB	–	uaBBB	uaBBB
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	–	стабільний	стабільний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	підтвердження	призупинення	підтвердження	підтвердження

Позичальник або окремий 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.

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

Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання ВАТ «АК «Комбінат «Придніпровський» підтримується:

- стійкими позиціями Емітента на ринку молочної продукції, яка реалізуються під торговими марками «Злагода», «Лінія життя» та «Любимчик»;
- низьким борговим навантаженням Емітента (станом на 30.06.2010 р. співвідношення чистого боргу та EBITDA, розрахованого за останні 12 місяців, склало 0,5).

Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання ВАТ «АК «Комбінат «Придніпровський» обмежується:

- відсутністю власної сировинної бази в умовах зниження поголів'я корів в Україні та сезонності виробництва молока;
- чутливістю діяльності Емітента до змін державної політики в агропромисловому комплексі.

Основні показники фінансово-господарської діяльності

Основні балансові показники, тис. грн.

Показник	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010
Активи	50 656	53 258	66 389	73 686	78 880	91 493
Основні засоби	30 863	31 790	35 547	37 954	39 219	39 715
Запаси	8 939	8 687	14 836	14 276	19 079	22 832
Дебіторська заборгованість	8 237	9 151	12 033	13 041	11 848	16 713
Власний капітал	29 263	30 177	31 337	35 426	38 847	48 099
Довгострокові зобов'язання	10 107	8 964	9 998	7 396	949	2 273
Короткострокові кредити банків	1 000	3 020	8 101	2 996	10 525	11 337
Кредиторська заборгованість	10 009	10 939	16 798	26 948	28 462	29 271

Основні показники фінансово-господарської діяльності, тис. грн.

Показник	2005	2006	2007	2008	6 місяців 2009	2009	6 місяців 2010
Чистий обсяг продажу	155 377	159 825	235 554	325 584	162 581	340 599	223 800
Валовий прибуток	25 797	37 084	45 097	72 263	35 073	70 948	49 862
Операційний прибуток	3 063	4 444	3 739	11 040	6 029	8 535	13 891
Чистий прибуток (збиток)	682	2 056	1 171	5 935	3 669	2 758	11 126
ЕВІТДА	9 181	10 927	9 776	18 579	9 684	15 053	17 627
Валова рентабельність, %	16,6	23,2	19,1	22,2	21,6	20,8	22,3
Операційна рентабельність, %	2,0	2,8	1,6	3,4	3,7	2,5	6,2
Рентабельність діяльності, %	0,4	1,3	0,5	1,8	2,3	0,8	5,0
Рентабельність ЕВІТДА, %	5,9	6,8	4,2	5,7	6,0	4,4	7,9

ВАТ «АК «Комбінат «Придніпровський», або Емітент) зареєстровано Виконкомом Дніпропетровської міськради народних депутатів 08.09.2004 р. Код ЄДРПОУ: 01528186. Юридична адреса: м. Дніпропетровськ, вул. Журналістів, б.15.

В ході аналізу рейтингове агентство враховувало показники фінансово-господарської діяльності виключно ВАТ «АК «Комбінат «Придніпровський».

Основним видом діяльності ВАТ «АК «Комбінат «Придніпровський» є виробництво молока та молочної продукції, яка реалізується під торговими марками «Злагода», «Лінія життя» та «Любимчик».

Ситуація на ринку молочної продукції, на якому здійснює діяльність підприємство, залежить від обсягів виробництва молока та стану тваринництва в країні. У 2010 році тривала тенденція до скорочення поголів'я корів та зменшення обсягів виробництва молока, що вплинуло на посилення дефіциту сировини та відповідного зростання цін неї. Крім того, ринок молочної продукції характеризується високим рівнем конкуренції. А отже, подальший розвиток молокопереробних підприємств, разом з іншими факторами, залежатиме від можливості утворити ферми, що будуть забезпечувати виробництво власною сировиною.

У I півріччя 2010 року ВАТ «АК «Комбінат «Придніпровський» виробило 25,3 тис. тонн молочної продукції, що на 4,9% більше, ніж у I півріччі 2009 року. Обсяг реалізованої продукції зріс на 6,2%, до 25,4 тис. тонн. Зросла реалізація усіх видів продукції, за винятком масла. В результаті підвищення відпускних цін, доходи від реалізації продукції ВАТ «АК «Комбінат «Придніпровський» зросли на 37,7%, до 223 800 тис. грн. Сума валового прибутку зросла на 42,2%, до 49 862 тис. грн., валова рентабельність – з 21,6% до 22,3%. Покращення показників основної діяльності позитивно позначилося на підсумкових результатах діяльності. Чистий прибуток у I півріччі 2010 року, порівняно з I півріччям 2009 року, зріс у 3 рази та склав 11 126 тис. грн. Рентабельність діяльності зросла з 2,3% до 5,0%.

Фінансові зобов'язання ВАТ «АК «Придніпровський» представлено банківськими позиками, заборгованість за якими на 30.06.2010 р. складала 11 337 тис. грн. (на 7,7% більше, ніж на початок року). Вся заборгованість короткострокова та номінована в національній валюті. Крім того, підприємством зареєстровано відсоткові облігації серії В номінальним обсягом 10 000 тис. грн., заборгованість за якими на 30.06.2010 р. становила 1 943 тис. грн.. Боргове навантаження підприємства залишається низьким: протягом 6 місяців 2010 року співвідношення чистого боргу до показника EBITDA, розрахованого за останні 12 місяців, зменшилося з 0,7 до 0,5.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг випуску іменних відсоткових облігацій ВА «АК «Комбінат «Придніпровський» підтверджено на рівні **uaBBB**, прогноз «стабільний».

Голова рейтингового комітету

О.В. Шубіна

Начальник відділу корпоративних рейтингів

А.Г. Кулик

Начальник сектору рейтингів підприємств АПК

К.С. Васіна

Додатки

Балансові дані ВАТ «АК «Комбінат «Придніпровський», тис. грн.

Стаття	Код рядка	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010
АКТИВ							
I. Необоротні активи							
Нематеріальні активи:							
залишкова вартість	010	729	1 913	1 597	1 116	781	637
первісна вартість*	011	2 209	3 795	4 076	4 070	4 068	4 087
знос*	012	1 480	1 882	2 479	2 954	3 287	3 450
Незавершене будівництво	020	234	262	237	23	–	1 033
Основні засоби:							
залишкова вартість	030	30 863	31 790	35 547	37 954	39 219	39 715
первісна вартість*	031	59 431	64 984	73 893	80 767	88 381	91 699
знос*	032	28 567	33 193	38 346	42 813	49 162	51 984
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	2	2	2	2	–	–
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	3	90	116	246	258	236
Інвестиційна нерухомість							
справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	–	–	–	–	–	–
первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	–	–	–	–	–	–
знос інвестиційної нерухомості	057	–	–	–	–	–	–
Відстрочені податкові активи	060	196	–	230	–	2 624	–
Гудвіл	065	–	–	–	–	–	–
Інші необоротні активи	070	–	–	–	–	–	–
Усього за розділом I	080	32 027	34 058	37 729	39 341	42 882	41 621
II. Оборотні активи							
Запаси:							
виробничі запаси	100	6 019	6 415	7 758	9 779	12 299	12 263
поточні біологічні активи	110	–	–	–	–	–	–
незавершене виробництво	120	1 239	1 084	3 868	2 454	3 677	9 031
готова продукція	130	1 519	1 046	2 617	1 694	2 314	4 813
товари	140	162	142	593	349	789	672
Векселі одержані	150	–	80	55	25	25	–
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:							
чиста реалізаційна вартість	160	3 745	4 432	9 148	9 041	9 235	12 613
первісна вартість	161	3 745	4 432	9 148	9 041	9 235	12 613
резерв сумнівних боргів	162	–	–	–	–	–	–
Дебіторська заборгованість за розрахунками:							
з бюджетом	170	14	14	16	248	15	986

Стаття	Код рядка	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010
за виданими авансами	180	2 717	2 426	2 773	3 620	2 282	2 690
з нарахованих доходів	190						
із внутрішніх розрахунків	200	1 608	1 548	–	–	–	–
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	153	652	41	107	291	424
Поточні фінансові інвестиції	220	313	313	312	4 012	3 699	3 699
Грошові кошти та їх еквіваленти:							
в національній валюті	230	607	468	850	2 643	859	2 305
в іноземній валюті	240	55	243	33	78	136	–
Інші оборотні активи	250	429	307	488	276	349	341
Усього за розділом II	260	18 579	19 168	28 552	34 326	35 970	49 837
III. Витрати майбутніх періодів	270	51	32	108	19	28	35
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	–	–	–	–	–	–
Баланс	280	50 656	53 258	66 389	73 686	78 880	91 493
ПАСИВ							
I. Власний капітал							
Статутний капітал	300	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500
Пайовий капітал	310	–	–	–	–	–	–
Додатковий вкладений капітал	320	–	–	–	–	–	–
Інший додатковий капітал	330	–	–	–	–	–	–
Резервний капітал	340	4 375	4 375	4 375	4 375	4 375	4 375
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	7 388	8 302	9 462	13 551	16 972	26 224
Неоплачений капітал	360	–	–	–	–	–	–
Вилучений капітал	370	–	–	–	–	–	–
Усього за розділом I	380	29 263	30 177	31 337	35 426	38 847	48 099
II. Забезпечення наступних витрат і платежів							
Забезпечення виплат персоналу	400	–	–	–	–	–	–
Інші забезпечення	410	99	99	99	39	39	39
Цільове фінансування	420	–	–	–	–	–	–
Усього за розділом II	430	99	99	99	39	39	39
III. Довгострокові зобов'язання							
Довгострокові кредити банків	440	–	–	–	–	–	–
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	10 107	8 876	9 998	7 396	949	1 943
Відстрочені податкові зобов'язання	460	–	88	–	–	–	330
Інші довгострокові зобов'язання	470	–	–	–	–	–	–
Усього за розділом III	480	10 107	8 964	9 998	7 396	949	2 273
IV. Поточні зобов'язання							
Короткострокові кредити банків	500	1 000	3 020	8 101	2 996	10 525	11 337
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	–	–	–	–	–	–
Векселі видані	520	–	63	–	–	–	–
Кредиторська заборгованість за товари	530	5 426	5 440	9 989	18 850	19 580	22 832
Поточні зобов'язання за розрахунками:							
з одержаних авансів	540	1 342	754	1 550	1 308	1 445	1 046
з бюджетом	550	1 458	2 380	2 502	3 560	4 146	1 352
з позабюджетних платежів	560	–	–	–	–	–	–
зі страхування	570	560	699	933	968	1 046	1 260

Стаття	Код рядка	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010
з оплати праці	580	1 154	1 455	1 706	1 926	1 922	2 523
з учасниками	590	63	127	118	336	323	258
із внутрішніх розрахунків	600	6	21	–	–	–	–
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	–	–	–	–	–	–
Інші поточні зобов'язання	610	178	60	56	881	58	474
Усього за розділом IV	620	11 187	14 018	24 955	30 825	39 045	41 082
V. Доходи майбутніх періодів	630	–	–	–	–	–	–
Баланс	640	50 656	53 258	66 389	73 686	78 880	91 493

Дані звіту про фінансові результати ВАТ «АК «Комбінат «Придніпровський», тис. грн.

Стаття	Код рядка	2005	2006	2007	2008	6 місяців 2009	2009	6 місяців 2010
I. Фінансові результати								
Доход від реалізації продукції	010	185 973	191 270	282 176	390 061	194 565	407 541	267 905
Податок на додану вартість	015	30 596	31 445	46 622	64 477	31 984	66 942	44 105
Акцизний збір	020	–	–	–	–	–	–	–
	025							
Інші вирахування з доходу	030	–	–	–	–	–	–	–
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	155 377	159 825	235 554	325 584	162 581	340 599	223 800
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	129 579	122 741	190 457	253 321	127 508	269 651	173 938
Валовий:								
прибуток	050	25 797	37 084	45 097	72 263	35 073	70 948	49 862
збиток	055	–	–	–	–	–	–	–
Інші операційні доходи	060	3 609	1 125	1 843	6 475	3 691	7 831	4 510
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	061	–	–	–	–	–	–	–
Адміністративні витрати	070	7 093	9 614	11 230	15 955	7 516	14 147	7 790
Витрати на збут	080	15 081	21 851	29 133	44 347	22 073	47 704	28 276
Інші операційні витрати	090	4 170	2 301	2 838	7 396	3 146	8 393	4 415
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	091	–	–	–	–	–	–	–
Фінансові результати від операційної діяльності:								
прибуток	100	3 063	4 444	3 739	11 040	6 029	8 535	13 891
збиток	105	–	–	–	–	–	–	–
Доход від участі в капіталі	110	–	–	–	–	–	–	–
Інші фінансові доходи	120	100	22	36	–	–	–	–
Інші доходи	130	57	123	841	499	3	33	112
Фінансові витрати	140	2 332	2 031	2 377	2 651	1 543	3 028	1 526
Витрати від участі в капіталі	150	–	–	–	–	–	703	–
Інші витрати	160	69	98	554	488	15	52	55
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування								
прибуток	170	819	2 459	1 685	8 400	4 474	4 785	12 422
збиток	175	–	–	–	–	–	–	–
Від вибуття активів і погашення зобов'язань унаслідок припинення діяльності								
прибуток	176	–	–	–	–	–	–	–
збиток	177	–	–	–	–	–	–	–
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	137	402	514	2 465	805	2 027	1 296
Доход з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	–	–	–	–	–	–	–
Фінансові результати від звичайної діяльності:								
прибуток	190	682	2 056	1 171	5 935	3 669	2 758	11 126
збиток	195	–	–	–	–	–	–	–
Надзвичайні:								
доходи	200	–	–	–	–	–	–	–
витрати	205	–	–	–	–	–	–	–

Стаття	Код рядка	2005	2006	2007	2008	6 місяців 2009	2009	6 місяців 2010
Податки з надзвичайного прибутку	210	-	-	-	-	-	-	-
Частки меншості	215	-	-	-	-	-	-	-
Чистий:								
прибуток	220	682	2 056	1 171	5 935	3 669	2 758	11 126
збиток	225	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення матеріального заохочення	226	-	-	-	-	-	-	-
II. Елементи операційних витрат								
Матеріальні затрати	230	124 116	110 383	182 364	215 796	126 575	258 569	174 497
Витрати на оплату праці	240	16 980	24 853	24 073	32 254	17 407	35 766	20 732
Відрахування на соціальні заходи	250	6 443	9 091	9 245	9 786	6 469	13 231	7 668
Амортизація	260	6 131	6 459	5 750	7 528	3 667	7 240	3 679
Інші операційні витрати	270	16 967	20 395	14 092	57 301	28 142	59 069	33 783
Разом	280	170 636	171 181	235 524	322 665	182 260	373 875	240 359
III. Розрахунок показників прибутковості акцій								
Середньорічна кількість простих акцій	300	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	-	7 000 000	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	-	7 000 000	-
Чистий прибуток на одну просту акцію	320	0,09743	0,29379	0,16729	0,84786	-	0,39400	-
Скоригований чистий прибуток на одну просту акцію	330	0,09743	0,29379	0,16729	0,84786	-	0,39400	-
Дивіденди на одну просту акцію	340	-	-	-	-	-	-	-

Дані звіту про рух грошових коштів ВАТ «АК «Комбінат «Придніпровський», тис. грн.

Стаття	Код рядка	2005		2006		2007		2008		2009	
		Надходження	Видаток	Надходження	Видаток	Надходження	Видаток	Надходження	Видаток	Надходження	Видаток
I. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ											
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності	010	819	–	2 459	–	1 685	–	8 400	–	4 785	–
Коригування на:											
амортизацію необоротних активів	020	6 131	x	6 459	x	5 750	x	7 528	x	7 240	x
збільшення (зменшення) забезпечень	030	–	99	–	–	–	–	–	60	–	–
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	040	–	–	–	–	–	–	–	–	139	–
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності	050	–	88	–	47	–	322	–	11	72	–
Витрати на сплату відсотків	060	2 332	x	2 031	x	2 377	x	2 651	x	3 028	x
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до зміни в чистих оборотних активах	070	9 094	–	10 902	–	9 490	–	18 508	–	15 264	–
Зменшення (збільшення):											
оборотних активів	080	–	4 895	–	757	–	8 971	–	333	–	3 685
витрат майбутніх періодів	090	34	–	19	–	20	–	89	–	–	9
Збільшення (зменшення):											
поточних зобов'язань	100	–	1 414	–	801	5 437	–	10 620	–	–	1 916
доходів майбутніх періодів	110	–	55	–	–	–	–	–	–	–	–
Грошові кошти від операційної діяльності	120	2 765	–	9 364	–	5 976	–	28 884	–	9 654	–
Сплачені:											
відсотки	130	x	2 211	x	2 249	x	2 804	x	2 591	x	3 106
податки на прибуток	140	x	139	x	314	x	472	x	2 158	x	2 027
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	416	–	6 800	–	2 700	–	24 135	–	4 521	–
Рух коштів до надзвичайних подій	160	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	416	–	6 800	–	2 700	–	24 135	–	4 521	–
II. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ											
Реалізація:											
фінансових інвестицій	180	–	x	–	x	–	x	–	x	–	x
необоротних активів	190	12	x	100	x	820	x	499	x	172	x
майнових комплексів	200	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

Стаття	Код рядка	2005		2006		2007		2008		2009	
		Надходження	Видаток	Надходження	Видаток	Надходження	Видаток	Надходження	Видаток	Надходження	Видаток
Отримані:											
відсотки	210	–	x	–	x	–	x	–	x	–	x
дивіденди	220	–	x	–	x	–	x	–	x	–	x
Інші надходження	230	–	x	–	x	126	x	–	x	263	x
Придбані:											
фінансові інвестиції	240	x	–	x	–	x	–	x	3 699	x	–
необоротні активи	250	x	7 288	x	7 168	x	9 779	x	9 728	x	8 226
майнові комплекси	260	x	–	x	–	x	–	x	–	x	–
Інші платежі	270	x	–	x	–	x	82	x	130	x	9
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	–	7 275	–	7 067	–	8 915	–	13 058	–	7 800
Рух коштів до надзвичайних подій	290	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Чистий рух від інвестиційної діяльності	300	–	7 275	–	7 067	–	8 915	–	13 058	–	7 800
III. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ФІНАНСОВОЇ ДІЯЛЬНОСТІ											
Надходження власного капіталу	310	–	x	–	x	–	x	31 427	x	–	x
Отримані позики	320	15 397	x	10 138	x	38 240	x	–	x	11 259	x
Інші надходження	330	–	x	3	x	–	x	–	x	–	x
Погашення позик	340	x	8 454	x	9 300	x	32 002	x	39 134	x	10 177
Сплачені дивіденди	350	x	–	x	525	x	9	x	1 532	x	13
Інші платежі	360	x	–	x	–	x	–	x	–	x	27
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	6 943	–	316	–	6 229	–	–	9 239	1 042	–
Рух коштів до надзвичайних подій	380	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Чистий рух від фінансової діяльності	390	6 943	–	316	–	6 229	–	–	9 239	1 042	–
Чистий рух за звітний період	400	84	–	49	–	14	–	1 838	–	–	2 237
Залишок коштів на початок року	410	578	x	662	x	869	x	883	x	2 721	x
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	–	–	–	–	–	–	–	–	–	139
Залишок коштів на кінець року	430	662	x	711	x	883	x	2 721	x	345	x