

Рейтинговий звіт ВМКО 001-005

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-XII відсоткові періоди – 20,0% річних, на XIII-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:	22.06.2010
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 2009 рік, 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	22.06.2010
Рівень довгострокового кредитного рейтингу	uaBB	uaBB	–	uaBB	uaB	uaB
Прогноз	стабільний	стабільний	–	негативний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	призупинення	підтвердження зі зміною прогнозу	зниження зі зміною прогнозу	підтвердження

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:

- значним борговим навантаженням підприємства та високою питомою вагою заборгованості за кредитами в іноземній валюті;
- 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	31.12.2009
Активи	10 083	12 469	26 320	29 439	48 155	46 059
Нематеріальні активи	3 512	3 460	1 114	1 032	15 696	15 561
Основні засоби	3 063	3 185	9 272	12 670	17 361	17 337
Власний капітал	6 493	8 420	11 136	9 570	13 403	6 090
Дебіторська заборгованість	2 364	3 774	11 384	12 097	12 538	9 876
Кредиторська заборгованість	1 095	987	1 891	3 990	6 457	5 993
Довгострокові зобов'язання	1 198	1 797	2 539	14 643	27 356	38 304

Основні показники фінансово-господарської діяльності, тис. грн.

Показник	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Чистий обсяг продажу	18 446	22 845	22 563	25 535	31 971	17 008
Валовий прибуток	3 981	5 828	4 972	5 061	4 570	1 999
Операційний прибуток	2 076	3 001	1 624	544	963	(-) 1 597
Чистий прибуток (збиток)	696	2 044	22	(-) 657	45	(-) 7 616
ЕБІТДА	2 651	3 697	1 915	1 607	3 533	(-) 2 046
Валова рентабельність, %	21,6	25,5	22,0	19,8	14,3	11,8
Операційна рентабельність, %	11,3	13,1	7,2	2,1	3,0	–
Рентабельність діяльності, %	3,8	8,9	0,1	–	0,1	–
Рентабельність ЕБІТДА, %	14,4	16,2	8,5	6,3	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 «Беарс 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.

ТОВ «БМБ Компаунд» здійснює діяльність на ринку глазури, основною відмінністю якого є невелике число виробників, що спеціалізуються виключно на виробництві товарної глазури. У 2009 році на трьох лідерів галузі припало більше 90% виробництва. Більшість підприємств виробляють глаzur 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. У 2009 році 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 глазури в структурі великих холдингів.

Основною сировиною для виробництва глазури 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 2009 році реалізовано 1 321 тонна глазури, що у 2,3 рази менше, ніж за попередній рік. Обсяги реалізації глазури зменшилися за всіма напрямками (для кондитерської промисловості, морозива та сирків). За даними Емітента, у загальноукраїнському обсязі виробництва на ТОВ «БМБ Компаунд» припало 14%.

У 2009 році, порівняно 2008 роком, чисті доходи ТОВ «БМБ Компаунд» зменшилися в 1,9 рази та склали 17 008 тис. грн. При цьому валовий прибуток

зменшився у 2,3 рази, до 1 999 тис. грн., а валова рентабельність – з 14,3% до 11,8%. Валового прибутку, отриманого у 2009 році, виявилось недостатньо для покриття операційних витрат, а також фінансових витрат, які порівняно з попереднім роком суттєво зросли. Отже, за 2009 рік ТОВ «БМБ Компаньон» отримано чистий збиток на суму 7 616 тис. грн. (у попередньому році діяльність була прибутковою за рахунок проведення дооцінки торговельної марки).

Фінансові зобов'язання ТОВ «БМБ Компаньон» представлено банківськими позиками, заборгованість за якими на 31.12.2009 р. складала 28 145 тис. грн. (на 8,1% більше, ніж на початок року). Всю заборгованість за кредитами (за винятком одного короткострокового) номіновано в іноземній валюті. Крім того, підприємством зареєстровано відсоткові облігації серії А номінальним обсягом 12 500 тис. грн., з яких розміщено 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. Розрахунок за VIII відсотковий період, що закінчився 02.03.2010 р. було завершено 26.05.2010 р. За IX відсотковим періодом (закінчився 02.06.2010 р.) розрахунки тривають. У 2009 році чистий борг підприємства зріс на 7,6%, до 28 819 тис. грн., проте показник ОЕВІТДА набув від'ємного значення через погіршення результатів операційної діяльності підприємства.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг випуску іменних відсоткових облігацій ТОВ «БМБ Компаунд» підтверджено на рівні **aaB**, прогноз «**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	31.12.2009
АКТИВ							
I. Необоротні активи							
Нематеріальні активи:							
залишкова вартість	010	3 512	3 460	1 114	1 032	15 696	15 661
первісна вартість*	011	3 521	3 522	1 237	1 237	16 434	16 434
знос*	012	9	62	123	205	738	773
Незавершене будівництво	020	11	792	3 325	1 879	12	650
Основні засоби:							
залишкова вартість	030	3 063	3 185	9 272	12 670	17 361	17 337
первісна вартість*	031	4 346	5 125	15 261	19 634	25 672	26 734
знос*	032	1 284	1 941	5 990	6 964	8 311	9 397
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	34 382
II. Оборотні активи							
Запаси:							
виробничі запаси	100	578	503	596	897	527	480
поточні біологічні активи	110	-	-	-	-	-	-
незавершене виробництво	120	-	-	-	-	-	-
готова продукція	130	278	428	383	421	767	327
товари	140	82	82	87	82	520	-
Векселі одержані	150	-	-	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:							
чиста реалізаційна вартість	160	1 358	1 313	4 407	3 228	2 515	330
первісна вартість	161	1 358	1 313	4 407	3 228	2 515	330
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	6 336
з нарахованих доходів	190	-	-	-	-	-	-

Стаття балансу	Код рядка	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009
із внутрішніх розрахунків	200	–	–	625	200	–	–
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	891	756	4 878	3 492	3 551	3 210
Поточні фінансові інвестиції	220	–	–	–	–	–	–
Грошові кошти та їх еквіваленти:							
в національній валюті	230	180	228	135	242	30	66
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	10 749
III. Витрати майбутніх періодів	270	16	18	11	17	631	928
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	–	–	–	–	–	–
Баланс	280	10 083	12 469	26 320	29 439	48 155	46 059
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	(-) 7 461
Неоплачений капітал	360	–	–	–	–	–	–
Вилучений капітал	370	–	–	–	–	–	–
Усього за розділом I	380	6 493	8 420	11 136	9 570	13 403	6 090
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	26 564
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	28 304
IV. Поточні зобов'язання							
Короткострокові кредити банків	500	–	–	450	500	419	1 581
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	–	–	–	–	–	–
Векселі видані	520	–	–	–	–	–	–
Кредиторська заборгованість за товари	530	912	388	1 373	2 068	4 197	3 939
Поточні зобов'язання за розрахунками:							
з одержаних авансів	540	35	35	35	1 079	853	685
з бюджетом	550	22	387	356	595	947	863
з позабюджетних платежів	560	–	–	–	–	–	–
зі страхування	570	15	24	32	44	84	40
з оплати праці	580	111	131	96	109	194	284
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	31.12.2009
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	4 091
Усього за розділом IV	620	2 392	2 252	12 645	5 226	7 396	–
V. Доходи майбутніх періодів	630	–	–	–	–	–	–
Баланс	640	10 083	12 469	26 320	29 439	48 155	46 059

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

Стаття	Код рядка	2004	2005	2006	2007	2008	2009
I. Фінансові результати							
Дохід від реалізації продукції	010	22 008	27 565	27 029	30 757	37 892	20 242
Податок на додану вартість	015	3 414	4 586	4 465	5 017	5 906	3 074
Акцизний збір	020	–	–	–	–	–	–
	025	–	–	–	–	–	–
Інші вирахування з доходу	030	148	134	1	205	15	160
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	18 446	22 845	22 563	25 535	31 971	17 008
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	14 465	17 017	17 591	20 474	27 401	15 009
Валовий:							
прибуток	050	3 981	5 828	4 972	5 061	4 570	1 999
збиток	055	–	–	–	–	–	–
Інші операційні доходи	060	1 381	1 404	6 826	12 114	5 325	2 133
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	061	–	–	–	–	–	–
Адміністративні витрати	070	1 129	1 501	1 958	2 745	3 246	2 374
Витрати на збут	080	770	726	697	873	1 316	826
Інші операційні витрати	090	1 387	2 004	7 520	13 013	4 370	2 529
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	091	–	–	–	–	–	–
Фінансові результати від операційної діяльності:							
прибуток	100	2 076	3 001	1 624	544	963	–
збиток	105	–	–	–	–	–	1 597
Доход від участі в капіталі	110	–	–	–	–	–	–
Інші фінансові доходи	120	–	–	–	–	–	–
Інші доходи	130	3 940	3	8 078	5	12 255	270
Фінансові витрати	140	1 082	243	529	1 156	2 301	4 422
Витрати від участі в капіталі	150	–	–	–	–	–	–
Інші витрати	160	3 942	3	8 643	12	10 814	1 867
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування							
прибуток	170	992	2 758	530	–	103	–
збиток	175	–	–	–	619	–	7 616
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	65	–
Доход з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	–	–	–	–	–	–
Фінансові результати від звичайної діяльності:							
прибуток	190	696	2 057	22	–	38	–
збиток	195	–	–	–	657	–	7 616
Надзвичайні:							
доходи	200	3	3	–	–	10	–
витрати	205	2	16	–	–	–	–

Стаття	Код рядка	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Податки з надзвичайного прибутку	210	-	-	-	-	3	-
Частки меншості	215	-	-	-	-	-	-
Чистий:							
прибуток	220	696	2 044	22	-	45	-
збиток	225	-	-	-	657	-	7 616
Забезпечення матеріального заохочення	226	-	-	-	-	-	-
II. Елементи операційних витрат							
Матеріальні затрати	230	12 765	15 222	13 657	16 274	22 266	11 284
Витрати на оплату праці	240	1 036	1 702	1 990	2 311	3 138	1 797
Відрахування на соціальні заходи	250	293	414	551	756	1 104	638
Амортизація	260	577	710	856	1 070	1 122	1 148
Інші операційні витрати	270	1 268	1 109	1 357	2 213	3 512	2 767
Разом	280	15 939	19 156	18 411	22 624	31 142	17 634
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 Компаньон», 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	2 758	–	530	–	–	619	103	–	–	7 554
Коригування на:											
амортизацію необоротних активів	020	710	x	856	x	1 069	x	1 122	x	1 148	x
збільшення (зменшення) забезпечень	030	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	040	86	–	14	–	4	1	36	47	–	1 061
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності	050	–	–	565	–	12	5	10 814	12 254	5 462	–
Витрати на сплату відсотків	060	243	x	529	x	1 155	x	2 301	x	4 422	x
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до зміни в чистих оборотних активах	070	3 797	–	2 494	–	1 615	–	2 074	–	2 417	–
Зменшення (збільшення):											
оборотних активів	080	–	1 533	–	7 664	–	1 047	–	855	3 039	–
витрат майбутніх періодів	090	–	2	6	–	–	5	–	614	–	298
Збільшення (зменшення):											
поточних зобов'язань	100	–	140	9 964	–	–	2 265	2 380	–	3 498	–
доходів майбутніх періодів	110	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Грошові кошти від операційної діяльності	120	2 122	–	4 801	–	–	1 702	2 986	–	8 656	–
Сплачені:											
відсотки	130	x	243	x	491	x	1 024	x	2 549	x	–
податки на прибуток	140	x	701	x	437	x	205	x	63	x	–
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	1 178	–	3 872	–	–	2 931	374	–	8 656	–
Рух коштів до надзвичайних подій	160	–	–	–	–	24	–	10	–	–	–
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	1 178	–	3 872	–	–	2 907	384	–	8 656	–
II. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ											
Реалізація:											
фінансових інвестицій	180	–	x	–	x	–	x	43	x	–	x
необоротних активів	190	–	x	13	x	10	x	–	x	–	x
майнових комплексів	200	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

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	–	x	–	x	5 482	x	1 429	x	700
необоротні активи	250	x	670	x	1 476	x	3 023	x	2 720	x	1 095
майнові комплекси	260	x	–	x	–	x	–	x	–	x	9
Інші платежі	270	x	782	x	2 533	x	–	x	–	x	–
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	–	1 452	–	3 996	–	8 495	–	4 106	–	1 804
Рух коштів до надзвичайних подій	290	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Чистий рух від інвестиційної діяльності	300	–	1 452	–	3 996	–	8 495	–	4 106	–	1 804
III. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ФІНАНСОВОЇ ДІЯЛЬНОСТІ											
Надходження власного капіталу	310	–	x	–	x	–	x	–	x	–	x
Отримані позики	320	1 199	x	7 683	x	15 842	x	9 020	x	16 363	x
Інші надходження	330	–	x	–	x	–	x	–	x	–	x
Погашення позик	340	x	512	x	6 646	x	3 495	x	5 404	x	14 253
Сплачені дивіденди	350	x	265	x	993	x	788	x	112	x	–
Інші платежі	360	x	–	x	–	x	12	x	–	x	–
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	422	–	45	–	11 547	–	3 504	–	2 110	–
Рух коштів до надзвичайних подій	380	–	13	–	–	–	–	–	–	–	–
Чистий рух від фінансової діяльності	390	408	–	45	–	11 547	–	3 504	–	2 110	–
Чистий рух за звітний період	400	135	–	–	79	145	–	–	218	8 962	–
Залишок коштів на початок року	410	180	x	228	x	135	x	278	x	68	x
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	–	86	–	14	2	4	47	36	1 061	–
Залишок коштів на кінець року	430	228	x	135	x	278	x	69	x	10 091	x