

Рейтинговий звіт КМВТ 001-005

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:	30.09.2010
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 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	01.11.2007	07.12.2008	22.06.2009	29.12.2009	30.09.2010
Рівень довгострокового кредитного рейтингу	uaBBB	uaBBB	uaBBB	–	uaBBB
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	–	стабільний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	підтвердження	призупинення	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	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	30.06.2009
Активи	43 648	50 656	53 258	66 389	73 686	81 051
Основні засоби	28 338	30 863	31 790	35 547	37 954	36 454
Запаси	7 210	8 939	8 687	14 836	14 276	21 302
Дебіторська заборгованість	5 173	8 237	9 151	12 033	13 041	16 717
Власний капітал	28 383	29 263	30 177	31 337	35 426	39 759
Довгострокові зобов'язання	3 059	10 107	8 964	9 998	7 396	3 384
Короткострокові кредити банків	3 792	1 000	3 020	8 101	2 996	7 355
Кредиторська заборгованість	8 305	10 009	10 939	16 798	26 948	30 213

Основні показники фінансово-господарської діяльності, тис. грн.

Показник	2004	2005	2006	2007	6 місяців 2008	2008	6 місяців 2009
Чистий обсяг продажу	122 086	155 377	159 825	235 554	159 727	325 584	162 581
Валовий прибуток	18 421	25 797	37 084	45 097	33 929	72 263	35 073
Операційний прибуток	3 091	3 063	4 444	3 739	5 670	11 040	6 029
Чистий прибуток (збиток)	1 739	682	2 056	1 171	3 405	5 935	3 669
ЕВІТДА	8 229	9 181	10 927	9 776	9 047	18 579	9 684
Валова рентабельність, %	15,1	16,6	23,2	19,1	21,2	22,2	21,6
Операційна рентабельність, %	2,5	2,0	2,8	1,6	3,5	3,4	3,7
Рентабельність діяльності, %	1,4	0,4	1,3	0,5	2,1	1,8	2,3
Рентабельність ЕВІТДА, %	6,7	5,9	6,8	4,2	5,7	5,7	6,0

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».

Розвиток ринку молочної продукції, на якому здійснює діяльність підприємство, залежить від обсягів виробництва молока та стану тваринництва в країні. Проте у докризовий період більшість переробних підприємств притримувалася політики, що сприяла скороченню поголів'я ВРХ та обсягів виробництва молока. Молокозаводи вкладали значні кошти, переважно запозичені, у закупівлю нового обладнання та у заходи з просування виробленої продукції, що пояснюється високою конкуренцією на ринку молочної продукції – частка ринку найбільших гравців оцінюється в межах 5-12%. У вкладанні коштів у розвиток власного стада більшість підприємств була незацікавлена, маючи можливість впливу на закупівельну ціну молока у періоди сезонного збільшення надоїв. Під впливом кризи зменшилися обсяги реалізації найбільш рентабельної продукції. А отже, у кризовий період переробні підприємства зіткнулися зі зменшенням операційних надходжень в умовах ускладненого доступу до фінансових ресурсів і високого рівня боргового навантаження.

Для стабілізації ситуації молокозаводи удавалися до реструктуризації боргових зобов'язань та утримання закупівельних цін на молоко на мінімально можливому рівні, що було ускладнено у період скасування дотацій для аграріїв. У 2010 році ситуація у молочному напрямі дещо стабілізувалася. Відсутність подальшого погіршення в економічному стані країни позитивно вплинула на споживання харчової продукції населенням, що позначилося на збільшенні виробництва за підсумками I півріччя 2010 року. Актуальною у сучасних умовах залишається проблема дефіциту молока за збереження тенденцій до скорочення поголів'я ВРХ. Подальший розвиток молокопереробних підприємств залежатиме від можливості розплатитися за наявними зобов'язаннями та утворити ферми, що будуть забезпечувати виробництво власною сировиною.

У I півріччі 2009 року ВАТ «АК «Комбінат «Придніпровський» виробило 5,1 тис. тонн молока та молочної продукції, що 8,8% менше, ніж у I півріччі 2008 року. Найбільше скоротилося виробництво масла вершкового, сирів та молока. Як і раніше, найбільшу питому вагу у структурі виробництва займає кисломолочна продукція. В результаті підвищення відпускних цін доходи від реалізації продукції ВАТ «АК «Комбінат «Придніпровський» зросли на 1,8%, до 162 581 тис. грн. У статтях доходів та витрат суттєвих змін не відбувалося, проте

доходи зростали дещо швидше, а отже, сума чистого прибутку зросла на 7,8%, до 3 669 тис. грн. Крім того, незначно зросли всі показники рентабельності (на 0,2-0,4 відсоткові пункти). Рентабельність діяльності склала 2,3%.

Фінансові зобов'язання ВАТ «АК «Придніпровський» представлено банківськими позиками, заборгованість за якими на 30.06.2009 р. складала 7 355 тис. грн. (на 32,0% більше, ніж на початок року), на 31.12.2009 р. – 10 525 тис. грн. (в 1,9 рази 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 30.06.2009 р. становила 3 217 тис. грн., на 31.12.2009 р. – 949 тис. грн. Боргове навантаження підприємства залишається низьким: станом на 30.06.2009 р. співвідношення чистого боргу до показника EBITDA, розрахованого за останні 12 місяців, склало 0,5, на 31.12.2009 р. – 0,7. Протягом I півріччя 2010 року співвідношення чистого боргу до показника EBITDA, розрахованого за останні 12 місяців, зменшилося 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	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	30.06.2009
АКТИВ							
I. Необоротні активи							
Нематеріальні активи:							
залишкова вартість	010	1 010	729	1 913	1 597	1 116	945
первісна вартість*	011	2 093	2 209	3 795	4 076	4 070	4 068
знос*	012	1 083	1 480	1 882	2 479	2 954	3 123
Незавершене будівництво	020	254	234	262	237	23	115
Основні засоби:							
залишкова вартість	030	28 338	30 863	31 790	35 547	37 954	36 454
первісна вартість*	031	52 259	59 431	64 984	73 893	80 767	82 579
знос*	032	23 921	28 567	33 193	38 346	42 813	46 125
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	83	–	–	–	–	–
інші фінансові інвестиції	045	2	2	2	2	2	–
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	5	3	90	116	246	251
Інвестиційна нерухомість							
справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	–	–	–	–	–	–
первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	–	–	–	–	–	–
знос інвестиційної нерухомості	057	–	–	–	–	–	–
Відстрочені податкові активи	060	196	196	–	230	–	–
Гудвіл	065	–	–	–	–	–	–
Інші необоротні активи	070	–	–	–	–	–	–
Усього за розділом I	080	29 888	32 027	34 058	37 729	39 341	37 765
II. Оборотні активи							
Запаси:							
виробничі запаси	100	5 661	6 019	6 415	7 758	9 779	9 030
поточні біологічні активи	110	–	–	–	–	–	–
незавершене виробництво	120	445	1 239	1 084	3 868	2 454	7 468
готова продукція	130	934	1 519	1 046	2 617	1 694	4 237
товари	140	170	162	142	593	349	567
Векселі одержані	150	–	–	80	55	25	25
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:							
чиста реалізаційна вартість	160	2 708	3 745	4 432	9 148	9 041	10 528
первісна вартість	161	2 708	3 745	4 432	9 148	9 041	10 528
резерв сумнівних боргів	162	–	–	–	–	–	–
Дебіторська заборгованість за розрахунками:							
з бюджетом	170	14	14	14	16	248	814

Стаття	Код рядка	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	30.06.2009
за виданими авансами	180	829	2 717	2 426	2 773	3 620	4 388
з нарахованих доходів	190						
із внутрішніх розрахунків	200	1 473	1 608	1 548	–	–	703
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	150	153	652	41	107	259
Поточні фінансові інвестиції	220	316	313	313	312	4 012	3 699
Грошові кошти та їх еквіваленти:							
в національній валюті	230	566	607	468	850	2 643	1 213
в іноземній валюті	240	13	55	243	33	78	113
Інші оборотні активи	250	399	429	307	488	276	227
Усього за розділом II	260	13 676	18 579	19 168	28 552	34 326	43 271
III. Витрати майбутніх періодів	270	85	51	32	108	19	15
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	–	–	–	–	–	–
Баланс	280	43 648	50 656	53 258	66 389	73 686	81 051
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	6 508	7 388	8 302	9 462	13 551	17 884
Неоплачений капітал	360	–	–	–	–	–	–
Вилучений капітал	370	–	–	–	–	–	–
Усього за розділом I	380	28 383	29 263	30 177	31 337	35 426	39 759
II. Забезпечення наступних витрат і платежів							
Забезпечення виплат персоналу	400	–	–	–	–	–	–
Інші забезпечення	410	–	99	99	99	39	39
Цільове фінансування	420	–	–	–	–	–	–
Усього за розділом II	430	–	99	99	99	39	39
III. Довгострокові зобов'язання							
Довгострокові кредити банків	440	3 059	–	–	–	–	–
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	–	10 107	8 876	9 998	7 396	3 217
Відстрочені податкові зобов'язання	460	–	–	88	–	–	167
Інші довгострокові зобов'язання	470	–	–	–	–	–	–
Усього за розділом III	480	3 059	10 107	8 964	9 998	7 396	3 384
IV. Поточні зобов'язання							
Короткострокові кредити банків	500	3 792	1 000	3 020	8 101	2 996	7 355
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	–	–	–	–	–	–
Векселі видані	520	–	–	63	–	–	–
Кредиторська заборгованість за товари	530	4 843	5 426	5 440	9 989	18 850	24 591
Поточні зобов'язання за розрахунками:							
з одержаних авансів	540	1 445	1 342	754	1 550	1 308	808
з бюджетом	550	697	1 458	2 380	2 502	3 560	1 166
з позабюджетних платежів	560	–	–	–	–	–	–
зі страхування	570	288	560	699	933	968	1 189

Стаття	Код рядка	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	30.06.2009
з оплати праці	580	616	1 154	1 455	1 706	1 926	2 101
з учасниками	590	63	63	127	118	336	326
із внутрішніх розрахунків	600	352	6	21	–	–	32
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	–	–	–	–	–	–
Інші поточні зобов'язання	610	55	178	60	56	881	301
Усього за розділом IV	620	12 151	11 187	14 018	24 955	30 825	37 869
V. Доходи майбутніх періодів	630	55	–	–	–	–	–
Баланс	640	43 648	50 656	53 258	66 389	73 686	81 051

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

Стаття	Код рядка	2004	2005	2006	2007	6 місяців 2008	2008	6 місяців 2009
I. Фінансові результати								
Доход від реалізації продукції	010	145 669	185 973	191 270	282 176	191 385	390 061	194 565
Податок на додану вартість	015	23 583	30 596	31 445	46 622	31 658	64 477	31 984
Акцизний збір	020	–	–	–	–	–	–	–
	025							
Інші вирахування з доходу	030	–	–	–	–	–	–	–
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	122 086	155 377	159 825	235 554	159 727	325 584	162 581
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	103 666	129 579	122 741	190 457	125 798	253 321	127 508
Валовий:								
прибуток	050	18 421	25 797	37 084	45 097	33 929	72 263	35 073
збиток	055	–	–	–	–	–	–	–
Інші операційні доходи	060	3 902	3 609	1 125	1 843	1 983	6 475	3 691
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	061	–	–	–	–	–	–	–
Адміністративні витрати	070	5 476	7 093	9 614	11 230	7 821	15 955	7 516
Витрати на збут	080	8 934	15 081	21 851	29 133	20 383	44 347	22 073
Інші операційні витрати	090	4 821	4 170	2 301	2 838	2 038	7 396	3 146
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	091	–	–	–	–	–	–	–
Фінансові результати від операційної діяльності:								
прибуток	100	3 091	3 063	4 444	3 739	5 670	11 040	6 029
збиток	105	–	–	–	–	–	–	–
Доход від участі в капіталі	110	–	–	–	–	–	–	–
Інші фінансові доходи	120	–	100	22	36	–	–	–
Інші доходи	130	46	57	123	841	498	499	3
Фінансові витрати	140	1 006	2 332	2 031	2 377	1 430	2 651	1 543
Витрати від участі в капіталі	150	–	–	–	–	–	–	–
Інші витрати	160	43	69	98	554	353	488	15
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування								
прибуток	170	2 089	819	2 459	1 685	4 385	8 400	4 474
збиток	175	–	–	–	–	–	–	–
Від вибуття активів і погашення зобов'язань унаслідок припинення діяльності								
прибуток	176	–	–	–	–	–	–	–
збиток	177	–	–	–	–	–	–	–
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	349	137	402	514	980	2 465	805
Доход з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	–	–	–	–	–	–	–
Фінансові результати від звичайної діяльності:								
прибуток	190	1 739	682	2 056	1 171	3 405	5 935	3 669
збиток	195	–	–	–	–	–	–	–
Надзвичайні:								
доходи	200	–	–	–	–	–	–	–

Стаття	Код рядка	2004	2005	2006	2007	6 місяців 2008	2008	6 місяців 2009
витрати	205	–	–	–	–	–	–	–
Податки з надзвичайного прибутку	210	–	–	–	–	–	–	–
Частки меншості	215	–	–	–	–	–	–	–
Чистий:								
прибуток	220	1 739	682	2 056	1 171	3 405	5 935	3 669
збиток	225	–	–	–	–	–	–	–
Забезпечення матеріального заохочення	226	–	–	–	–	–	–	–
II. Елементи операційних витрат								
Матеріальні затрати	230	93 901	124 116	110 383	182 364	118 667	215 796	126 575
Витрати на оплату праці	240	10 795	16 980	24 853	24 073	15 698	32 254	17 407
Відрахування на соціальні заходи	250	4 076	6 443	9 091	9 245	5 849	9 786	6 469
Амортизація	260	5 135	6 131	6 459	5 750	3 232	7 528	3 667
Інші операційні витрати	270	10 869	16 967	20 395	14 092	12 594	57 301	28 142
Разом	280	124 777	170 636	171 181	235 524	156 040	322 665	182 260
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	0,24846	0,09743	0,29379	0,16729	–	0,84786	–
Скоригований чистий прибуток на одну просту акцію	330	0,24846	0,09743	0,29379	0,16729	–	0,84786	–
Дивіденди на одну просту акцію	340	–	–	–	–	–	–	–

Дані звіту про рух грошових коштів ВАТ «АК «Комбінат «Придніпровський», 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	2 089	–	819	–	2 459	–	1 685	–	8 400	–
Коригування на:											
амортизацію необоротних активів	020	5 135	x	6 131	x	6 459	x	5 750	x	7 528	x
збільшення (зменшення) забезпечень	030	–	–	–	99	–	–	–	–	–	60
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	040	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності	050	–	4	–	88	–	47	–	322	–	11
Витрати на сплату відсотків	060	1 006	x	2 332	x	2 031	x	2 377	x	2 651	x
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до зміни в чистих оборотних активах	070	8 226	–	9 094	–	10 902	–	9 490	–	18 508	–
Зменшення (збільшення):											
оборотних активів	080	–	4 157	–	4 895	–	757	–	8 971	–	333
витрат майбутніх періодів	090	42	–	34	–	19	–	20	–	89	–
Збільшення (зменшення):											
поточних зобов'язань	100	877	–	–	1 414	–	801	5 437	–	10 620	–
доходів майбутніх періодів	110	–	7	–	55	–	–	–	–	–	–
Грошові кошти від операційної діяльності	120	4 981	–	2 765	–	9 364	–	5 976	–	28 884	–
Сплачені:											
відсотки	130	x	1 007	x	2 211	x	2 249	x	2 804	x	2 591
податки на прибуток	140	x	488	x	139	x	314	x	472	x	2 158
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	3 486	–	416	–	6 800	–	2 700	–	24 135	–
Рух коштів до надзвичайних подій	160	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	3 486	–	416	–	6 800	–	2 700	–	24 135	–
II. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ											
Реалізація:											
фінансових інвестицій	180	–	x	–	x	–	x	–	x	–	x
необоротних активів	190	30	x	12	x	100	x	820	x	499	x
майнових комплексів	200	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

Стаття	Код рядка	2004		2005		2006		2007		2008	
		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	–	x	126	x	–	x
Придбані:											
фінансові інвестиції	240	x	4 484	x	–	x	–	x	–	x	3 699
необоротні активи	250	x	–	x	7 288	x	7 168	x	9 779	x	9 728
майнові комплекси	260	x	–	x	–	x	–	x	–	x	–
Інші платежі	270	x	–	x	–	x	–	x	82	x	130
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	–	4 454	–	7 275	–	7 067	–	8 915	–	13 058
Рух коштів до надзвичайних подій	290	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Чистий рух від інвестиційної діяльності	300	–	4 454	–	7 275	–	7 067	–	8 915	–	13 058
III. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ФІНАНСОВОЇ ДІЯЛЬНОСТІ											
Надходження власного капіталу	310	–	x	–	x	–	x	–	x	31 427	x
Отримані позики	320	27 318	x	15 397	x	10 138	x	38 240	x	–	x
Інші надходження	330	–	x	–	x	3	x	–	x	–	x
Погашення позик	340	x	26 066	x	8 454	x	9 300	x	32 002	x	39 134
Сплачені дивіденди	350	x	3	x	–	x	525	x	9	x	1 532
Інші платежі	360	x	–	x	–	x	–	x	–	x	–
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	1 250	–	6 943	–	316	–	6 229	–	–	9 239
Рух коштів до надзвичайних подій	380	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Чистий рух від фінансової діяльності	390	1 250	–	6 943	–	316	–	6 229	–	–	9 239
Чистий рух за звітний період	400	282	–	84	–	49	–	14	–	1 838	–
Залишок коштів на початок року	410	297	x	578	x	662	x	869	x	883	x
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Залишок коштів на кінець року	430	578	x	662	x	711	x	883	x	2 721	x