

## **Рейтинговий звіт SZDK 001-002 про оновлення кредитного рейтингу**

Об'єкт рейтингування:	боргове зобов'язання ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Соковий завод Кодимський»
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Тип боргового зобов'язання:	іменні відсоткові облигації незабезпечені (звичайні)
Обсяг випуску:	серія А – 1 000 000 євро серія В – 1 000 000 євро серія С – 1 000 000 євро на загальну суму: 3 000 000 євро
Номинальна вартість однієї облигації:	серій А-С – 1 000,0 євро
Кількість облигацій:	серія А – 1 000 шт. серія В – 1 000 шт. серія С – 1 000 шт. на загальну кількість: 3 000 шт.
Відсоткова ставка:	серій А - С – 4,5% річних у євро
Термін розміщення:	серія А – з 06.08.2020 р. по 01.10.2020 р. серія В – з 13.08.2020 р. по 07.10.2020 р. серія С – з 20.08.2020 р. по 14.10.2020 р.
Термін обігу:	після реєстрації НКЦПФР звіту про результати розміщення облигацій та отримання свідоцтва про реєстрацію випуску облигацій по: серії А - 30.07.2025 р., серії В – 06.08.2025 р., серії С – 13.08.2025 р.
Термін погашення:	серія А – з 31.07.2025 р. по 31.08.2025 р. серія В – з 07.08.2025 р. по 07.09.2025 р. серія С – з 14.08.2025 р. по 14.09.2025 р.
Рейтингова дія:	оновлення
Дата визначення:	30.07.2020 р.
Дата оновлення:	25.03.2021 р.
Рівень кредитного рейтингу:	uaA
Прогноз:	стабільний

Наданий у результаті рейтингового аналізу кредитний рейтинг визначено за Національною рейтинговою шкалою, на що вказують літери ua у позначці кредитного рейтингу. Національна шкала кредитних рейтингів 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.

## Вихідна інформація

Для проведення процедури оновлення кредитного рейтингу агентство «Кредит-Рейтинг» використовувало фінансову звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Соковий завод Кодимський» за II півріччя та 2020 року цілому, а також внутрішню інформацію, надану компанією у ході рейтингового процесу.

Рейтингова оцінка ґрунтується на інформації, наданій клієнтом, 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.

Рейтингове агентство не проводить аудиторську перевірку наданої клієнтом інформації.

Положення звіту щодо тенденцій розвитку ринків, на яких працює клієнт, та ризиків, притаманних цим ринкам, ґрунтуються на ринкових умовах і чинниках, що діяли на момент написання звіту.

Рейтинговий звіт не є рекомендацією щодо покупки або продажу цінних паперів. ТОВ «Кредит-Рейтинг» не несе відповідальності за результати кредитних, інвестиційних або господарських рішень третіх осіб, прийнятих виключно на основі інформації звіту.

Деякі кількісні дані, які аналізуються у звіті, наведені після відповідного округлення. У зв'язку з цим, значення певних показників, що наводяться в звіті більше одного разу, можуть не збігатися, а підсумкові значення окремих показників можуть не відповідати арифметичній сумі їх складових.

## Історія кредитного рейтингу випуску облігацій

Дата	30.07.2020	25.03.2021
Рівень кредитного рейтингу:	uaA	uaA
Прогноз:	стабільний	стабільний
Рейтингова дія:	визначення	підтвердження

Позичальник або окремий борговий інструмент з рейтингом «**uaA**» характеризується **ВИСОКОЮ** кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Рівень кредитоспроможності чутливий до впливу несприятливих комерційних, фінансових та економічних умов.

Прогноз «**стабільний**» вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року.

### **Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ» підтримується:**

- стійкими ринковими позиціями: ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ» є одним з найбільших та сучасніших підприємств України з виробництва концентрованих фруктових соків та пюре;
- високим рівнем диверсифікації структури покупців та географії збуту;
- перспективністю світового ринку концентрованих соків;
- наявністю широкої сировинної бази всередині України, що дозволяє виробляти продукцію, яка користується сталим попитом на іноземних ринках.

### **Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ» обмежується:**

- залежністю діяльності компанії від валютно-курсової політики в країні;
- перебуванням у заставі за банківськими кредитами значної частини майна підприємства, а також високим рівнем боргового навантаження;
- складною соціально-економічною та епідеміологічною ситуацією в країні, які суттєво обмежує купівельну спроможність населення України.

## Основні показники

### Основні балансові показники, тис. грн.

Показник	2017	2018	2019	3М2020	2020
Активи	168 816	232 257	258 317	267 396	103 293
Основні засоби	23 548	86 831	101 937	100 186	102 886
Запаси	110 888	89 317	123 435	118 384	109 266
Поточна дебіторська заборгованість	15 350	38 914	31 051	48 417	106 001
Грошові кошти	8	55	1 497	122	1 142
Власний капітал	60 223	60 382	61 433	47 519	17 613
Кредити банків	79 850	124 726	105 688	123 847	124 272
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	56 350	159 010
Поточна кредиторська заборгованість	16 558	9 021	15 036	18 743	13 936
Інші поточні зобов'язання	12 016	38 452	75 914	20 230	5 376

Джерело: фінансова звітність ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ»

### Основні показники операційної діяльності, тис. грн.

Показник	2017	2018	2019	3М2020	2020
Чистий дохід від реалізації продукції	83 180	153 417	188 441	32 764	212 085
Собівартість реалізованої продукції	79 209	125 515	181 729	26 501	177 840
Валовий прибуток	3 971	27 902	6 712	6 263	34 245
Операційний прибуток	(815)	5 701	8 999	(10 242)	(15 869)
Фінансові витрати	5 569	10 821	11 659	2 419	11 276
Чистий прибуток (збиток)	(4 435)	167	2 304	(13 906)	(42 961)

Джерело: фінансова звітність ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ»

**Загальна інформація** Товариство з обмеженою відповідальністю «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ» (далі ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ» або підприємство) було засновано у 2011 році.

На сучасному етапі своєї діяльності ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ» продовжує займати міцні ринкові позиції як один з лідерів українських виробників концентрованих соків, фруктового пюре, ароми з концентрату, соків-напівфабрикатів прямого віджиму (міжнародне позначення NFC). Компанія постачає свою продукцію як українським споживачам, так і здійснює експортні поставки на ринки Європи, США, СНД, Азії.

Статутний капітал ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ», згідно з останньою редакцією Статуту, станом на 31.12.2020 р. дорівнював 35 905,0 тис. грн. (сплачений у повному обсязі). Учасником підприємства є одна фізична та одна юридична особа. Чисельність штатних працівників ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ» станом на дату проведення рейтингової процедури становила **87 осіб** (станом на 30.07.2020 р. – 106 осіб).

За даними ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ» станом на 31.12.2020 р. підприємство не володіло пакетами акцій, а також частками статутних капіталів інших компаній. Підприємство не входить до будь-яких фінансово-промислових груп, не має ліцензій для здійснення певних видів діяльності.

ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ» **не має непрофільних напрямів діяльності**, які б суттєво впливали на його операційну діяльність. Позови до підприємства, які знаходяться на розгляді у суді, на дату проведення рейтингової процедури **відсутні**.

**Операційна діяльність** На сучасному етапі свого розвитку ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ» здійснює високотехнологічне виробництво з натуральної сировини та забезпечує кінцевих споживачів на українському і європейському ринках якісною та безпечною продукцією, що виготовляється відповідно до новітніх технологій переробки овочів і фруктів. У продуктивній лінійці підприємства представлена наступна продукція: концентровані соки, фруктове пюре, ароми з концентрату, соки-напівфабрикати прямого віджиму (міжнародне позначення NFC).

Продукція ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ» виробляється виключно з екологічної сировини. Сучасні технології обробки, власна лабораторія, а також високотехнологічне пакування дають змогу контролювати виробничий процес на всіх його стадіях, починаючи з надходження сировини до готового продукту та подальшу її дистрибуцію споживачам.

У структурі виробництва найбільшу питому вагу займає концентрований сік, основною перевагою виробництва якого є те, що його легше транспортувати та зберігати, він менш чутливий до мікробного псування. Концентрований сік використовується для виготовлення відновлених соків, нектарів та соковмісних напоїв. Необхідно зазначити, що поточне технічне оснащення заводу дозволяє

почати виробництво соків NFC (у т.ч. кольорової групи) за умов більшої маржинальності, ніж у яблучного концентрату.

Основними постачальниками сировини є українські компанії. У 2020 році рівень диверсифікації структури постачальників в цілому оцінювався як достатній, що **безумовно є позитивним фактором та знижує ризики залежності підприємства від фінансового стану окремих контрагентів.**

Виробничі потужності у 2020-2021 рр. було збільшено по ряду показників: переробка яблук в сезон - 150 тис. тон (+25% у порівнянні з показниками липня 2020 року); яблучного концентрату - до 20 тис. тон в сезон (+33%); фруктового пюре - 100 тон на добу; NFC - 100 тон на добу; макухи яблучної - до 6000 тон (+50%); ароми - до 700 тон (+14%); зберігання концентрату у ємностях - понад 15 тис. тон (+88%). У 2020 році підприємство придбало додаткові 6 вертикальних циліндричних ємностей компанії MOLINART GRUP.SRL.

Завдяки активному розширенню географії та каналів збуту продукції ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ», підтриманню стійких зав'язків з постійними замовниками та споживачами, протягом 2017-2020 рр., незважаючи на нестабільність основних макроекономічних показників розвитку країни, а також інших зовнішніх ризиків, **спостерігалась позитивна динаміка зростання обсягів отриманої виручки** від реалізації основних видів продукції підприємства.

Вигідне географічне розташування забезпечує можливість виробництва продукції в екологічно чистому регіоні України – Одеській області – і відвантаження продукції автомобільним, залізничним та морським транспортом.

За підсумками 2020 року обсяги реалізації у грошовому вимірі зросли на **17%**, у натуральному вимірі - на **9,3%**, що свідчить про збереження істотного впливу цінового фактору. Структура реалізації у грошовому вимірі була сформована переважно яблучним концентрованим соком.

ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ» реалізує власну продукцію як на внутрішньому ринку, так і на зовнішніх. Підприємство орієнтується переважно на сегмент В2В. Географія збуту також має високий рівень диверсифікації. Закордонні ринки збуту представлені такими країнами, як: Білорусь, Молдова, Німеччина, США, Польща, Австрія, Індія, Данія, Болгарія та інші країни. Стратегічними ринками збита для підприємства залишаються Україна, країни ЄС та США.

У 2020 році рівень диверсифікації структури покупців також оцінювався як достатній та був представлений широким спектром українських та іноземних компаній. За даними ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ» прямим конкурентом підприємства на сьогодні є Vertograd Juice (засновано у 2013 році у Львові, Україна). Продукція – концентрати фруктово-овочевого соку; фруктово-овочеві пюре; фруктові соки прямого віджиму. Ринки збуту – Україна, Росія, Білорусь, (країни СНД), США, Азія, країни ЄС.

**Фінансові показники** Станом на 31.12.2020 р. валюта балансу підприємства становила **321 189,0 тис. грн.** Істотне зростання валюти балансу за 2020 рік (+20%) відбувалось за рахунок поточної товарної дебіторської

заборгованості та виданих авансів. У структурі пасиву зростання відбулось переважно за рахунок зобов'язань за позиковими ресурсами.

Основними джерелами формування активів підприємства виступали: позикові та залучені ресурси – **94%**, власний капітал – **6%**. Власний капітал дорівнював 17 613,0 тис. грн. та був сформований, переважно, зареєстрованим капіталом та капіталом у дооцінках. Позикові та залучені ресурси станом на кінець 2020 року, було насамперед представлено коштами, які надійшли у рамках діючих кредитних договорів, укладених з комерційними банками та іншими кредиторами, а також від розміщення власних облігацій.

На кінець 2020 року поточна фінансово-господарська діяльність ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ» була частково забезпечена власним капіталом. При цьому, в умовах наявності суттєвого обсягу фінансових зобов'язань, рівень залежності підприємства від зовнішніх джерел фінансування залишається на **високому рівні**. Крім того, слід зазначити, що у структурі активів значну питому вагу займають ліквідні активи, а саме: товарна дебіторська заборгованість, готова продукція, грошові кошти на рахунках (майже 50% активів). У цілому, рівень **адекватності капіталу** підприємства перебуває на **задовільному рівні**.

Фінансові результати діяльності ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ» у 2020 році характеризувались суттєвими коливаннями. Динаміка чистої виручки від реалізації основних видів продукції демонструвала позитивну динаміку та ріст на рівні **13%**.

При цьому слід зазначити, що суттєвий вплив на формування кінцевих результатів діяльності чинили інші операційні витрати (в першу чергу втрати від курсових різниць, операції не носять постійний, системний характер), що обумовлено істотними обсягами експортно-імпортних операцій (Таблиця 1).

**Таблиця 1. Динаміка основних показників рентабельності та оборотності ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ»**

Показник	2017	2018	2019	3М2020	2020
Рентабельність діяльності, %	-*	0,1	1,2	-*	-*
Валова рентабельність, %	4,8	18,2	3,6	19,2	<b>16,2</b>
Операційна рентабельність, %	-*	3,7	4,8	-*	-*
Рентабельність EBITDA	13,4	13,8	12,7	-*	-*
Термін оборотності активів, днів	-	477	475	722	<b>499</b>
Термін оборотності дебіторської заборгованості, днів	-	18	21	50	<b>61</b>
Термін оборотності кредиторської заборгованості, днів	-	10	16	42	<b>16</b>
Термін оборотності запасів, днів	-	291	214	411	<b>239</b>
Тривалість фінансового циклу, днів	-	300	218	419	<b>283</b>
Тривалість операційного циклу, днів	-	309	235	461	<b>300</b>

Джерело: показники розраховано за даними фінансової звітності ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ»  
 \*показник має від'ємне значення

За підсумками 2020 року чисті грошові потоки від операційної діяльності ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ» мали від'ємне значення на рівні (-) 121 004,0 тис. грн., що було зумовлено, насамперед, витрачанням на оплату



товарів, послуг та здійсненням авансових платежів. Рух коштів від фінансової діяльності був додатним за рахунок залучення позикових ресурсів.

**Боргові інструменти** Станом на 01.03.2021 р. заборгованість за банківським кредитом підприємства дорівнювала **76 729,7 тис. грн.** (станом на 01.06.2020 р. – 107 384,8 тис. грн.). За даними ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ», підприємство не має простроченої заборгованості.

Рішення про випуск відсоткових облігацій серій А, В, С було прийнято Загальними зборами учасників ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ» (Протокол №30/04 від 30.04.2020 р.). Згідно з умовами випуску, ресурси, залучені від розміщення облігацій серій А, В, С заплановано спрямувати в повному обсязі (3 000 000 євро) на рефінансування кредитних зобов'язань за кредитним договором з АТ «ПУМБ», а також на поповнення обігових коштів.

Джерелами погашення та виплати відсоткового доходу є кошти емітента, отримані від фінансово-господарської діяльності, що залишаються після розрахунків з бюджетом та сплати інших обов'язкових платежів.

Умовами випуску передбачена можливість дострокового викупу облігацій за вимогою власників облігацій. Така можливість передбачена раз на рік, починаючи з липня-серпня 2021 року. Виплата відсоткового доходу здійснюється щоквартально.

Відсоткова ставка за облігаціями встановлена на рівні 4,5% річних у євро. За умовами випуску облігацій, розміщення цінних паперів розпочалось 06.08.2020 р. У періоді, що аналізувався, відсотковий дохід було сплачено своєчасно та у повному обсязі.

**Боргове навантаження** Показники фінансової незалежності та автономії ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ» протягом 2020 року демонстрували деяке скорочення (обумовлено у т.ч. втратами від курсових різниць, операції не носять постійний, системний характер), та перебували на задовільному рівні. Станом на 31.12.2020 р. чистий борг ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ» складав **76 729,0 тис. грн.** (переважно зобов'язання за банківським кредитом). Показник ЕВІТДА, розрахований за останні 12 місяців, становив **15 502,0 тис. грн.** (Таблиця 2).

**Таблиця 2. Основні показники боргового навантаження ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ»**

Показник	2017	2018	2019	3М2020	2020
Коефіцієнт фінансової незалежності, %	35,7	26,0	23,8	17,8	<b>5,5</b>
Чистий робочий капітал, тис. грн.	36 675,0	-26 642,0	-40 565,0	-52 715,0	<b>-85 680,0</b>
Коефіцієнт фінансової автономії, %	55,5	35,1	31,2	21,6	<b>5,8</b>
ЕВІТДА, тис. грн. (за останні 12 міс.)	11 171,0	21 190,0	23 962,0	26 153,8*	<b>15 502,0*</b>
Чистий борг, тис. грн.	79 842,0	124 671,0	104 191,0	180 075,0	<b>76 729,0**</b>
Співвідношення чистого боргу та ЕВІТДА	7,2	5,9	4,4	6,9	<b>4,9</b>

\*Показник розраховано без урахування втрати від операційних курсових різниць

\*\*Показник розраховано без урахування довгострокових зобов'язань перед пов'язаними компаніями

Джерело: показники розраховано за даними фінансової звітності ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ»

Таким чином, показник співвідношення чистого боргу та ЕВІТДА мав тенденцію до деякого зниження – з **6,9** до **4,9**, проте залишався на досить високому рівні. Рівень покриття фінансових витрат (обслуговування боргу) за рахунок операційних надходжень перебував на низькому рівні.

## Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг випуску іменних відсоткових звичайних облігацій серій А, В, С ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ» підтверджено на рівні **uaA**, прогноз «стабільний»

Голова рейтингового комітету

*М. Б. Проценко*

Начальник відділу корпоративних рейтингів

*О. В. Чорноротов*

## **Додатки**

**Балансові дані ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ», тис. грн.**

Актив	2017	2018	2019	3М2020	2020
<b>I. Необоротні активи</b>	<b>23 548</b>	<b>87 024</b>	<b>101 998</b>	<b>100 234</b>	<b>103 293</b>
Нематеріальні активи	-	5	5	5	9
Незавершені капітальні інвестиції	-	188	56	43	398
Основні засоби	23 548	86 831	101 937	100 186	102 886
<b>II. Оборотні активи</b>	<b>145 268</b>	<b>145 233</b>	<b>156 319</b>	<b>167 162</b>	<b>217 896</b>
Запаси	110 888	89 471	123 435	118 384	109 266
Дебіторська заборгованість за товари та послуги	6 363	9 185	12 061	24 149	58 443
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	4 447	25 080	13 255	16 697	41 793
за розрахунками з бюджетом	4 483	4 179	5 360	7 154	5 030
Інша поточна дебіторська заборгованість	57	470	375	417	735
Грошові кошти та їх еквіваленти	8	55	1 497	122	1 142
Інші оборотні активи	548	374	201	155	1 402
Витрати майбутніх періодів	18 474	16 573	135	84	85
<b>III. Необоротні активи та групи вибуття</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>168 816</b>	<b>232 257</b>	<b>258 317</b>	<b>267 396</b>	<b>321 189</b>
<b>Пасив</b>					
<b>I. Власний капітал</b>	<b>60 223</b>	<b>60 382</b>	<b>61 433</b>	<b>47 519</b>	<b>17 613</b>
Зареєстрований капітал	35 905	35 905	35 905	35 905	35 905
Капітал у дооцінках	18 657	17 111	16 138	16 118	15 660
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	5 661	7 366	9 390	(4 504)	(33 952)
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>	<b>-</b>	<b>53 880</b>	<b>-</b>	<b>56 350</b>	<b>159 010</b>
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	56 350	159 010
Довгострокові кредити банків	-	53 880	-	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>	<b>108 593</b>	<b>38 452</b>	<b>196 884</b>	<b>163 527</b>	<b>144 566</b>
Короткострокові кредити банків	79 850	70 846	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	-	105 688	123 847	124 272
Кредиторська заборгованість за товари та послуги	5 054	3 337	13 033	17 301	5 611
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	73	445	471	81	16
з одержаних авансів	11 419	4 260	1 120	1094	8 217
зі страхування	-	136	-	46	1
з оплати праці	1	519	-	166	9
із внутрішніх розрахунків	-	-	-	-	-
Поточні забезпечення	180	-	658	762	998
Інші поточні зобов'язання	12 016	38 452	75 914	20 230	5 376
<b>Баланс</b>	<b>168 816</b>	<b>232 257</b>	<b>258 317</b>	<b>267 396</b>	<b>321 189</b>

Джерело: фінансова звітність ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ»

**Дані звіту про фінансові результати ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ» , тис. грн.**

Показник	2017	2018	2019	3М2020	2020
<b>Чистий дохід від реалізації продукції</b>	<b>83 180</b>	<b>153 417</b>	<b>188 441</b>	<b>32 764</b>	<b>212 085</b>
Собівартість реалізованої продукції	79 209	125 515	181 729	26 501	177 840
<b>Валовий прибуток (збиток)</b>	<b>3 971</b>	<b>27 902</b>	<b>6 712</b>	<b>6 263</b>	<b>34 245</b>
Інші операційні доходи	2 851	8 123	33 322	7 246	27 374
Адміністративні витрати	2 133	7 000	5 135	932	4 477
Витрати на збут	2 548	4 249	7 577	1 161	11 312
Інші операційні витрати	2 956	19 075	18 323	21 658	61 699
<b>Операційний прибуток (збиток)</b>	<b>(815)</b>	<b>5 701</b>	<b>8 999</b>	<b>(10 242)</b>	<b>(15 869)</b>
Інші фінансові доходи	-	243	28	23	71
Інші доходи	1 972	15 364	6 896	-	3 399
Фінансові витрати	5 569	10 821	11 659	2 419	11 276
Інші витрати	-	9 911	1 256	1 268	19 286
<b>Фінансові результати до оподаткування</b>	<b>(4 412)</b>	<b>576</b>	<b>3 008</b>	<b>(13 906)</b>	<b>(42 961)</b>
Податок на прибуток	23	409	704	-	-
<b>Чистий прибуток (збиток)</b>	<b>(4 435)</b>	<b>167</b>	<b>2 304</b>	<b>(13 906)</b>	<b>(42 961)</b>

*Джерело: фінансова звітність ТОВ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ»*