

Рейтинговий звіт AGRR 001-004

про оновлення кредитного рейтингу

Об'єкт рейтингування:	боргове зобов'язання ПП СВФ «АГРО»
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Тип боргового зобов'язання:	облігації іменні, відсоткові, звичайні (незабезпечені)
Обсяг випуску:	серії А – 50 000 000,00 грн. на загальну суму: 50 000 000,00 грн.
Номінальна вартість однієї облігації:	серії А – 1 000,00 грн.
Кількість облігацій:	серії А – 50 000 штук загальна кількість: 50 000 штук
Відсоткова ставка:	серії А – на 1-5 відсоткові періоди – 15% річних; на 6-9 відсоткові періоди – 17% річних; на 10-12 відсоткові періоди – встановлюється Емітентом додатково
Термін розміщення:	серії А – з 01.12.2007 р. по 30.11.2008 р.
Термін обігу:	після реєстрації звіту про результати розміщення облігацій та видачі свідоцтва Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку до 27.10.2010 р.
Термін погашення:	серії А – з 28.10.2010 р. по 29.10.2010 р.
Рейтингова дія:	оновлення
Дата оновлення:	16.11.2009
Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання:	uaCCC
Прогноз:	негативний

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 оновлення кредитного рейтингу агентство «Кредит-Рейтинг» використовувало фінансову звітність ПП СВФ «АГРО» за 2008 рік.

Кредитний рейтинг ґрунтується на 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	09.10.2007	26.06.2008	18.11.2008	09.02.2009	13.07.2009	16.11.2009
Рівень довгострокового кредитного рейтингу	uaBB	uaBB	uaBB	uaCCC	–	uaCCC
Прогноз	стабільний	стабільний	негативний	негативний	–	негативний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	підтвердження зі зміною прогнозу	зниження	призупинення	підтвердження

Позичальник або окремий борговий інструмент з рейтингом **uaCCC** характеризується дуже низькою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Існує потенційна імовірність дефолту.

Негативний прогноз вказує на можливість зниження рейтингу протягом року при збереженні негативних тенденцій і реалізації поточних ризиків.

Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання ПП СВФ «АГРО» підтримується:

- наявністю переробних потужностей як у Емітента, так і у ЗАТ СВФ «АГРОТОН», акції якого перебувають у власності Емітента, що дозволяє забезпечити повний виробничий цикл, збільшити диверсифікацію виробництва та зменшити залежність від впливу ринкових факторів.

Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання ПП СВФ «АГРО» обмежується:

- інформаційною закритістю та непрозорістю Емітента;
- низьким рівнем ліквідності компанії в умовах складної ситуації на фінансовому ринку та невизначеності щодо можливості рефінансування зобов'язань;
- перебуванням значної частини майна у заставі;
- чутливістю діяльності Емітента до змін державної політики в агропромисловому комплексі та відчутним впливом сезонних факторів на діяльність Емітента.

Основні балансові показники, тис. грн.

Показник	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	30.09.2009
Активи	30 163	214 736	141 205	278 716	548 680	550 654
Основні фонди	6 237	11 161	25 343	89 299	158 029	155 084
Запаси	11 871	26 162	67 190	108 005	172 966	183 045
Дебіторська заборгованість	5 058	171 845	8 943	40 120	116 235	111 149
Власний капітал	20 676	27 487	31 419	98 230	78 474	50 084
Довгострокові зобов'язання	436	3 688	78 710	162 288	122 878	109 263
Короткострокові кредити банків	380	15 265	9 972	13 345	287 577	257 577
Кредиторська заборгованість	8 362	168 277	21 067	4 402	50 074	101 831

Основні показники фінансово-господарської діяльності, тис. грн.

Показник	2004	2005	2006	2007	9 місяців 2008	2008	9 місяців 2009
Чистий обсяг продажу	38 762	55 981	62 529	221 212	150 028	372 635	266 762
Валовий прибуток/ збиток	9 068	6 935	12 317	41 102	(-) 898	30 076	15 786
Операційний прибуток/ збиток	5 664	6 622	12 232	84 990	(-) 5 306	27 084	27 153
Чистий прибуток/ збиток	8 469	6 178	3 932	66 983	(-) 34 403	(-) 19 757	(-) 28 388
ЕВІТДА	9 598	9 202	15 664	89 473	2 313	46 252	37 576
Валова рентабельність, %	23,4	12,4	19,7	18,6	–	8,1	5,9
Операційна рентабельність, %	14,6	11,8	19,6	38,4	–	7,3	10,2
Рентабельність діяльності, %	21,8	11,0	6,3	30,3	–	–	–
Рентабельність ЕВІТДА, %	24,8	16,4	25,1	40,4	1,5	12,4	14,1

ПП СВФ «АГРО» зареєстровано виконкомом Луганської міської ради 03.04.2000 р. (код ЄДРПОУ 30877035). Юридична та фактична адреса: м. Луганськ, вул. Оборонна, 107.

Основною діяльністю ПП СВФ «АГРО» є рослинництво, тваринництво та виробництво сирів.

ПП СВФ «АГРО» володіє акціями ЗАТ СВФ «АГРОТОН», основною діяльністю якого є переробка сільгосппродукції та виробництво продуктів харчування. При оновленні кредитного рейтингу Рейтинговим агентством враховувалися показники фінансово-господарської діяльності ЗАТ СВФ «АГРОТОН» за 2008 рік, проте аналіз деяких показників було ускладнено через відсутність консолідованої фінансової звітності групи, завіреної аудиторським висновком.

Кредитний рейтинг обмежується низьким рівнем ліквідності компанії в умовах складної ситуації на фінансовому ринку та невизначеності щодо можливості рефінансування зобов'язань, що спричинило порушення графіка погашення фінансових зобов'язань, перебуванням значної частини активів у заставі, інформаційною закритістю Емітента та ризиками, характерними для підприємств агропромислового комплексу. Ризики деякою мірою мінімізуються наявністю переробних потужностей, що дозволяє забезпечити повний виробничий цикл, збільшити диверсифікацію виробництва та зменшити залежність від впливу ринкових факторів.

Прогноз «негативний» вказує на можливість зниження рейтингу протягом року при збереженні негативних тенденцій і реалізації поточних ризиків.

ПП СВФ «АГРО» здійснює діяльність в агропромисловому комплексі, більшість напрямів якого демонструють позитивну динаміку розвитку. Проте діяльність підприємств агропромислового комплексу характеризується сезонністю, що позначається на неритмічності надходжень та видатків. Дефіцит обігових коштів, що виникає внаслідок впливу фактору сезонності, часто компенсується за рахунок запозичених коштів, доступ до яких ускладнився в умовах фінансової кризи. Крім того, агропромисловий комплекс перебуває у високій залежності від природнокліматичних умов та чутливий до змін у державній політиці.

У 2008 році, порівняно з 2007 роком, обсяги реалізації ПП СВФ «АГРО» зросли в 1,7 рази та склали 372 635 тис. грн. У структурі реалізації найбільшу питому вагу займає продукція рослинництва – 62,3%. За 9 місяців 2009 року підприємством реалізовано продукції на суму 266 762 тис. грн., що в 1,8 рази більше, ніж за аналогічний період попереднього року. При цьому було отримано валовий прибуток у сумі 15 786 тис. грн. (торік – валовий збиток у сумі 898 тис. грн.). Валова рентабельність становила 5,9%.

Визначальними факторами ефективності операційної діяльності ПП СВФ «АГРО» у 2008 році та за 9 місяців 2009 року були: рентабельність реалізованої продукції та

динаміка інших операційних доходів, яка значною мірою залежала від отримуваних підприємством державних дотацій та компенсацій. У 2008 році операційний прибуток підприємства зменшився у 3,1 рази, до 27 084 тис. грн., а операційна рентабельність – з 38,4% до 7,3%, проте за підсумками 9 місяців 2009 року підприємство отримало операційний прибуток у сумі 27 153 тис. грн. (торік – операційний збиток у сумі 5 306 тис. грн.). Підсумкові показники діяльності залежали переважно від обсягу фінансових витрат, які мали тенденцію до зростання. В результаті, останнім часом діяльність підприємства була збитковою: у 2008 році чистий збиток становив 19 757 тис. грн., за 9 місяців 2009 року – 28 388 тис. грн.

Останніми роками чистий рух від операційної діяльності ПП СВФ «АГРО» мав від’ємне значення, що пов’язано з нарощенням оборотного капіталу підприємства. Також щорічно підприємство здійснювало інвестиційну діяльність, обсяги якої зростали, а фінансування якої здійснювалося за рахунок запозичених коштів, зокрема, банківських кредитів.

Станом на 30.09.2009 р. фінансові зобов’язання підприємства представлено заборгованістю за банківськими кредитами 273 046 тис. грн. (на 10,7% менше, ніж на початок року), у т.ч. короткостроковою – 258 610 тис. грн. Переважну частину кредитів, термін сплати заборгованості за якими наступав у 2009 році, було продовжено до 2010 року. Крім того, в обігу перебувають облігації серії А, заборгованість за якими станом на 30.09.2009 р. складала 31 200 тис. грн. Інформацію про результати оферти, яку було передбачено після п’ятого відсоткового періоду (29.01-30.01.2009 р.), Рейтинговому агентству не надано. Протягом 9 місяців 2009 року покращилися показники операційної діяльності підприємства, а співвідношення чистого боргу до показника ЕВІТДА, розрахованого за останні 12 місяців, зменшилося з 7,7 до 4,3.

Рейтингове агентство відзначає низький рівень ліквідності компанії, зумовлений формуванням від’ємного вільного грошового потоку та ускладненням поповнення обігових коштів за рахунок нових кредитних ресурсів.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг випуску іменних відсоткових облігацій ПП СВФ «АГРО» підтверджено на рівні **uaССС**, прогноз **«негативний»**.

Генеральний директор

С. А. Дубко

Начальник відділу корпоративних рейтингів

А.Г. Кулик

Начальник сектору рейтингів підприємств АПК

К.С. Васіна

Додатки

Балансові дані ПП СВФ «АГРО», тис. грн.

Стаття	Код рядка	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	30.09.2009
АКТИВ							
I. Необоротні активи							
Нематеріальні активи:							
залишкова вартість	010	3	3	3	43	59	72
первісна вартість*	011	3	3	3	43	59	73
знос*	012	-	-	-	-	-	1
Незавершене будівництво	020	131	436	32 110	17 157	43 413	43 098
Основні засоби:							
залишкова вартість	030	6 237	11 161	25 343	89 299	158 029	155 084
первісна вартість*	031	14 172	19 833	37 326	105 751	192 847	204 668
знос*	032	7 934	8 672	11 983	16 452	34 818	49 584
Довгострокові біологічні активи							
справедлива (залишкова) вартість	035	-	-	-	7 774	16 578	17 685
первісна вартість	036	-	-	-	7 775	-	-
накопичена амортизація	037	-	-	-	1	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:							
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	-	-	-	-	-	-
інші фінансові інвестиції	045	50	2 050	7 117	8 169	39 328	39 291
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	2 057	2 024	39	70	360	310
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	8 478	15 673	64 611	122 512	257 767	255 540
II. Оборотні активи							
Запаси:							
виробничі запаси	100	1 706	3 622	4 807	15 937	18 281	26 591
поточні біологічні активи	110	1 711	4 199	5 669	20 382	22 180	23 914
незавершене виробництво	120	3 461	6 308	8 942	28 346	38 158	28 041
готова продукція	130	4 983	12 005	47 767	43 021	93 802	103 947
товари	140	11	29	6	319	545	552
Векселі одержані	150	-	-	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:							
чиста реалізаційна вартість	160	1 243	9 710	6 264	28 647	83 890	100 789
первісна вартість	161	1 243	9 710	6 264	28 647	83 890	100 789
резерв сумнівних боргів	162	-	-	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:							
з бюджетом	170	1	-	-	2 276	2 392	-

Стаття	Код рядка	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	30.09.2009
за виданими авансами	180	–	–	–	8 746	–	–
з нарахованих доходів	190	295	–	–	451	1 830	7 768
із внутрішніх розрахунків	200	–	161 550	–	–	–	–
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	3 519	585	2 679	–	28 123	2 592
Поточні фінансові інвестиції	220	–	–	–	–	–	–
Грошові кошти та їх еквіваленти:							
в національній валюті	230	4 727	1 056	461	5 470	1 711	919
в іноземній валюті	240	–	–	–	2 610	1	1
Інші оборотні активи	250	29	–	–	–	–	–
Усього за розділом II	260	21 685	199 063	76 594	156 204	290 913	295 114
III. Витрати майбутніх періодів	270	–	–	–	–	–	–
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	–	–	–	–	–	–
Баланс	280	30 163	214 736	141 205	278 716	548 680	550 654
ПАСИВ							
I. Власний капітал							
Статутний капітал	300	760	760	760	786	786	786
Пайовий капітал	310	–	–	–	–	–	–
Додатковий вкладений капітал	320	–	–	–	–	–	–
Інший додатковий капітал	330	–	633	633	–	–	–
Резервний капітал	340	20	20	20	457	457	457
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	19 896	26 074	30 006	96 988	77 231	48 841
Неоплачений капітал	360	–	–	–	–	–	–
Вилучений капітал	370	–	–	–	–	–	–
Усього за розділом I	380	20 676	27 487	31 419	98 230	78 474	50 084
II. Забезпечення наступних витрат і платежів							
Забезпечення виплат персоналу	400	–	–	–	–	–	–
Інші забезпечення	410	–	–	–	–	–	–
Цільове фінансування	420	305	–	–	451	1 830	7 768
Усього за розділом II	430	305	–	–	451	1 830	7 768
III. Довгострокові зобов'язання							
Довгострокові кредити банків	440	–	3 411	78 598	162 248	18 316	14 436
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	–	–	–	–	50 000	31 200
Відстрочені податкові зобов'язання	460	–	–	–	–	–	–
Інші довгострокові зобов'язання	470	436	277	112	40	54 562	63 627
Усього за розділом III	480	436	3 688	78 710	162 288	122 878	109 263
IV. Поточні зобов'язання							
Короткострокові кредити банків	500	380	15 265	9 972	13 345	287 577	257 577
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	–	–	–	–	–	43 552
Векселі видані	520	–	–	–	200	2 359	488
Кредиторська заборгованість за товари	530	1 398	5 332	18 595	377	40 863	41 822
Поточні зобов'язання за розрахунками:							
з одержаних авансів	540	–	–	–	–	–	–
з бюджетом	550	448	89	186	–	–	1 862
з позабюджетних платежів	560	–	–	–	–	–	–
зі страхування	570	113	79	89	416	1 048	5 831

Стаття	Код рядка	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	30.09.2009
з оплати праці	580	294	591	973	2 454	5 793	8 263
з учасниками	590	1 264	636	1 224	956	–	–
із внутрішніх розрахунків	600	4 845	161 550	–	–	11	13
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	–	–	–	–	–	–
Інші поточні зобов'язання	610	4	19	37	–	7 847	24 131
Усього за розділом IV	620	8 746	183 561	31 076	17 747	345 498	383 539
V. Доходи майбутніх періодів	630	–	–	–	–	–	–
Баланс	640	30 163	214 736	141 205	278 716	548 680	550 654

Дані звіту про фінансові результати ПП СВФ «АГРО», тис. грн.

Стаття	Код рядка	2004	2005	2006	2007	9 місяців 2008	2008	9 місяців 2009
I. Фінансові результати								
Дохід від реалізації продукції	010	46 464	67 083	74 431	263 995	180 033	443 057	320 114
Податок на додану вартість	015	7 701	11 103	11 903	42 783	30 005	70 422	53 352
Акцизний збір	020	–	–	–	–	–	–	–
	025							
Інші вирахування з доходу	030	–	–	–	–	–	–	–
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	38 762	55 981	62 529	221 212	150 028	372 635	266 762
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	29 694	49 046	50 211	180 110	150 926	342 559	250 976
Валовий:								
прибуток	050	9 068	6 935	12 317	41 102	–	30 076	15 786
збиток	055	–	–	–	–	898	–	–
Інші операційні доходи	060	3 957	13 202	79 894	106 545	23 829	206 011	70 365
Адміністративні витрати	070	2 914	4 162	8 091	18 927	12 507	30 858	19 677
Витрати на збут	080	678	746	1 400	2 044	1 851	3 279	2 840
Інші операційні витрати	090	3 769	8 607	70 490	41 686	13 879	174 866	36 481
Фінансові результати від операційної діяльності:								
прибуток	100	5 664	6 622	12 232	84 990	–	27 084	27 153
збиток	105	–	–	–	–	5 306	–	–
Доход від участі в капіталі	110	–	–	–	–	–	–	–
Інші фінансові доходи	120	168	587	110	–	–	67	–
Інші доходи	130	2 769	924	134	3 497	121	1 016	121
Фінансові витрати	140	76	1 884	8 532	18 020	26 937	47 512	52 801
Витрати від участі в капіталі	150	–	–	–	–	–	–	–
Інші витрати	160	55	70	12	3 484	699	129	787
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування								
прибуток	170	8 469	6 178	3 932	66 983	–	–	–
збиток	175	–	–	–	–	32 821	19 474	26 314
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	–	–	–	–	–	–	–
Доход з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	–	–	–	–	–	–	–
Фінансові результати від звичайної діяльності:								
прибуток	190	8 469	6 178	3 932	66 983	–	–	–
збиток	195	–	–	–	–	32 821	19 474	26 314
Надзвичайні:								
доходи	200	–	–	–	–	–	–	–
витрати	205	–	–	–	–	1 582	283	2 074
Податки з надзвичайного прибутку	210	–	–	–	–	–	–	–
Частки меншості	215	–	–	–	–	–	–	–
Чистий:								
прибуток	220	8 469	6 178	3 932	66 983	–	–	–
збиток	225	–	–	–	–	34 403	19 757	28 388

Стаття	Код рядка	2004	2005	2006	2007	9 місяців 2008	2008	9 місяців 2009
Забезпечення матеріального заохочення	226	–	–	–	–	–	–	–
II. Елементи операційних витрат								
Матеріальні затрати	230	44 891	58 626	87 887	295 681	93 272	559 036	146 211
Витрати на оплату праці	240	4 882	8 427	14 795	34 721	25 507	55 153	41 569
Відрахування на соціальні заходи	250	873	2 273	1 050	14 009	15 503	26 704	25 192
Амортизація	260	1 221	1 726	3 311	4 471	9 779	18 564	13 163
Інші операційні витрати	270	3 769				10 500	128 436	12 359
Разом	280	55 636	71 051	107 043	348 882	154 561	787 893	238 494
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 ПП СВФ «АГРО», 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	8 469	–	6 178	–	3 932	–	66 982	–	–	19 757
Коригування на:											
амортизацію необоротних активів	020	1 221	x	1 726	x	3 311	x	4 471	x	18 564	x
збільшення (зменшення) забезпечень	030	380	–	–	305	–	–	451	–	1 379	–
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	040	–	–	51	–	3 072	–	–	170	73 464	5 479
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності	050	–	2 882	–	1 441	–	232	55	–	129	1 083
Витрати на сплату відсотків	060	76	x	1 884	x	8 532	x	18 020	x	38 299	x
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до зміни в чистих оборотних активах	070	7 265	–	8 094	–	18 615	–	89 809	–	105 516	–
Зменшення (збільшення):											
оборотних активів	080	–	7 671	–	189 517	121 874	–	–	71 540	–	139 697
витрат майбутніх періодів	090	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Збільшення (зменшення):											
поточних зобов'язань	100	4 386	–	160 558	–	–	147 780	–	–	54 475	–
доходів майбутніх періодів	110	–	–	–	–	–	–	–	16 434	–	–
Грошові кошти від операційної діяльності	120	3 980	–	–	20 865	–	7 291	1 835	–	20 294	–
Сплачені:											
відсотки	130	x	76	x	1 884	x	8 532	x	18 020	x	38 299
податки на прибуток	140	x	–	x	–	x	–	x	–	x	–
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	3 903	–	–	22 749	–	15 823	–	16 185	–	18 005
Рух коштів до надзвичайних подій	160	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	3 903	–	–	22 749	–	15 823	–	16 185	–	18 005
II. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ											
Реалізація:											
фінансових інвестицій	180	–	x	–	x	3 011	x	–	x	–	x
необоротних активів	190	–	x	920	x	–	x	4 120	x	–	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	149	x	–	x	–	x	–	x	–	x
дивіденди	220	–	x	–	x	–	x	–	x	–	x
Інші надходження	230	–	x	11 871	x	–	x	–	x	50 067	x
Придбані:											
фінансові інвестиції	240	x	–	x	–	x	8 078	x	1 053	x	30 008
необоротні активи	250	x	–	x	–	x	14 658	x	66 116	x	91 153
майнові комплекси	260	x	–	x	–	x	3 868	x	–	x	–
Інші платежі	270	x	–	x	2 499	x	27 895	x	–	x	–
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	149	–	10 292	–	–	51 488	–	63 049	–	71 094
Рух коштів до надзвичайних подій	290	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Чистий рух від інвестиційної діяльності	300	149	–	10 292	–	–	51 488	–	63 049	–	71 094
III. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ФІНАНСОВОЇ ДІЯЛЬНОСТІ											
Надходження власного капіталу	310	–	x	633	x	–	x	–	x	–	x
Отримані позики	320	4 997	x	18 676	x	93 649	x	292 406	x	169 093	x
Інші надходження	330	2 789	x	–	x	2 222	x	–	x	22 243	x
Погашення позик	340	x	4 617	x	10 524	x	29 156	x	205 383	x	176 589
Сплачені дивіденди	350	x	–	x	–	x	–	x	–	x	–
Інші платежі	360	x	3 789	x	–	x	–	x	–	x	–
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	–	619	8 785	–	66 716	–	87 023	–	14 747	–
Рух коштів до надзвичайних подій	380	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Чистий рух від фінансової діяльності	390	–	619	8 785	–	66 716	–	87 023	–	14 747	–
Чистий рух за звітний період	400	3 432	–	–	3 672	–	595	7 789	–	–	74 352
Залишок коштів на початок року	410	1 295	x	4 727	x	1 055	x	461	x	8 080	x
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	–	–	–	–	–	–	–	170	73 464	5 479
Залишок коштів на кінець року	430	4 727	x	1 055	x	461	x	8 080	x	1 713	x