

## **Рейтинговий звіт PRNT 001-007 про оновлення кредитного рейтингу**

Об'єкт рейтингування:	боргове зобов'язання ТОВ «ПРОВІАНТ»
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Тип боргового зобов'язання:	облігації іменні, відсоткові, забезпечені
Обсяг випуску:	серії А – 25 000 000,00 грн. на загальну суму: 25 000 000,00 грн.
Номінальна вартість однієї облігації:	серії А – 1 000, грн.
Кількість облігацій:	серії А – 25 000 шт. на загальну кількість: 25 000 шт.
Відсоткова ставка:	серії А – на I-VIII відсоткові періоди – 20%, на IX-XX відсоткові періоди затверджується рішенням Загальних зборів учасників Товариства, при цьому відсоткова ставка не може бути меншою облікової ставки НБУ на дату прийняття рішення
Термін розміщення:	серії А – з 04.08.2008 р. по 04.08.2009 р.
Термін обігу:	серії А – після реєстрації звіту про результати розміщення облігацій та видачі свідоцтва Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку по 03.08.2013 р. (включно)
Термін погашення:	серії А – з 04.08.2013 р. по 06.08.2013 р.
Рейтингова дія:	<b>оновлення</b>
Дата оновлення:	<b>09.07.2010</b>
Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання:	<b>uaBBB-</b>
Прогноз:	<b>стабільний</b>

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 ТОВ «ПРОБІАНТ» 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	24.06.2008	11.07.2008	25.12.2008	09.04.2009	17.06.2009	24.12.2009	09.07.2010
Рівень довгострокового кредитного рейтингу	uaB	uaB+	uaB+	uaBB-	uaBB	uaBB	uaBBB-
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	позитивний	позитивний	стабільний
Рейтингова дія	визначення	визначення	підтвердження	підвищення	підвищення зі зміною прогнозу	підтвердження	підвищення зі зміною прогнозу

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.

Знак «-» позначає проміжну категорію рейтингу відносно основних категорій.

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

**Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання ТОВ «ПРОВІАНТ» підтримується:**

- зміцненням позицій Групи компаній «ПРОВІАНТ», яку очолює Емітент, на ринку молочних консервів, які виробляються та реалізуються під торговою маркою «ІЧНЯ»;
- зростанням основних показників фінансово-господарської діяльності Групи, зокрема, у 2009 році, порівняно з 2008 роком, обсяги виробництва Групи збільшилися на 34%, до 34,4 млн. умовних банок;
- диверсифікацією ринків збуту та значною питомою вагою експорту в структурі реалізації продукції;
- зміною структури банківських кредитів на користь довгострокових, що знизило тиск на ліквідність Емітента.

**Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання ТОВ «ПРОВІАНТ» обмежується:**

- агресивною стратегією розвитку, що передбачає значні капіталовкладення за рахунок запозичених коштів;
- концентрацією збутового портфелю за одним видом стандартизованої продукції (молочних консервів);
- відсутністю консолідованої фінансової звітності Групи компаній «ПРОВІАНТ», затвердженої аудиторським висновком.

### Основні балансові показники, тис. грн.

Показник	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009
Актив	588	520	4 389	8 422	17 302	29 616
Дебіторська заборгованість	461	414	2 549	4 151	12 486	13 007
Основні фонди	11	17	337	3 744	3 146	2 808
Власний капітал	81	6	455	2 919	3 120	3 416
Довгострокові зобов'язання	–	–	2 498	4 842	13 478	–
Поточні зобов'язання	507	514	1 436	662	704	26 200

### Основні показники фінансово-господарської діяльності, тис. грн.

Показник	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Чистий обсяг продажу	3 204	6 538	2 147	6 281	21 304	51 857
Разом чисті доходи	3 204	6 538	2 168	10 487	40 019	98 155
Разом чисті витрати	3 143	6 614	2 279	10 167	39 818	97 860
Чистий прибуток (збиток)	61	(-) 75	(-) 111	320	201	295

ТОВ «ПРОВІАНТ» зареєстровано Виконавчим комітетом Чернігівської міської ради 3 грудня 2003 року. Юридична та фактична адреса: Чернігівська обл., м. Чернігів, вул. Пушкіна, 16.

Основним видом діяльності ТОВ «ПРОВІАНТ» є реалізація на експорт молочноконсервної продукції, що виробляється на ВАТ «Ічнянський МКК» та реалізується під торговою маркою «ІЧНЯ».

Рейтингове агентство при визначенні рейтингу розглядало ТОВ «ПРОВІАНТ» у складі групи компаній «ПРОВІАНТ», але аналіз деяких показників було ускладнено через відсутність консолідованої фінансової звітності, підтвердженої аудиторським висновком.

Група компаній «ПРОВІАНТ» здійснює діяльність на ринку молочних консервів, обсяги виробництва яких у 2009 році знизилися на 11,7% та склали 101 тис. тонн. В Україні виробництвом молочних консервів займаються близько 30 підприємств, при цьому на чотири найбільших припадає більше половини загальноукраїнського обсягу виробництва молочних консервів. Основними ризиками ринку молочної консервації є залежність від експорту (у 2009 році питома вага експорту становила 14%, у I кварталі 2010 року – 18%), а також ризик зменшення рентабельності виробництва через зростання цін на основну сировину (з осені спостерігається суттєве зростання цін на цукор, а також на сире та сухе молоко). Надалі можна очікувати посилення конкуренції на ринку та зміцнення позицій компаній, що мають ефективнішу організацію виробничого процесу.

У 2009 році Групою вироблено 34 402 тис. умовних банок продукції (на 34,4% більше, ніж за 2008 рік), що складає 13% від загальноукраїнського виробництва. Збільшення обсягів виробництва відбулося за основними видами продукції – за молоком згущеним незбираним з цукром та продуктом молочним. Основною сировиною, яку закуповує ВАТ «Ічнянський МКК» є молоко та сироватка сухі, цукор, жири тощо. Рівень конкуренції на цих ринках дозволяє підприємству закуповувати сировину на ринкових умовах та суттєво не залежати від постачальників.

Вироблену продукцію підприємство реалізує через ТОВ «Торговий дім «Наталка» (в Україні) та ТОВ «ПРОВІАНТ» (експорт). У 2009 році із загального обсягу реалізації (у натуральному вимірі) в Україні реалізовано 53,1% молочних консервів та експортовано – 46,9%. У структурі отриманих Групою доходів на національний ринок припало 62,2%. Група компаній «ПРОВІАНТ» виробляє молочні консерви для супермаркетів, які реалізуються під їх торговими марками (у 2009 році – 14,6% доходів від реалізації). На внутрішньому ринку більше половини доходів отримано від реалізації трьом споживачам, інші споживачі були дрібними. У структурі експорту продукції більше ніж 90% поставок припало на країни колишнього СРСР.

За даними консолідованої звітності Групи компаній «ПРОВІАНТ» (аудиторським висновком не затверджено), чисті доходи від реалізації продукції зросли на 42,1% та склали 134 557 тис. грн. Показники фінансового-господарської діяльності Групи компаній «ПРОВІАНТ» покращилися, зокрема, сума чистого прибутку зросла у 2,1 рази, до 10 071 тис. грн., рентабельність діяльності – з 5,2% до 7,5%.

Фінансові зобов'язання Групи «ПРОВІАНТ» станом на 31.12.2009 р. представлено заборгованістю за банківською позицією (ВАТ «Ічнянський МКК») у сумі 19 059 тис. грн. та заборгованістю за короткостроковим кредитом (ТОВ «ТД «Наталка») у сумі 380 тис. грн. Увесь обсяг кредитної заборгованості номіновано у гривнях. Крім того, ТОВ «ПРОВІАНТ» здійснило випуск відсоткових облігацій серії А загальним номінальним обсягом 25 000 тис. грн., забезпечених порукою ВАТ «Ічнянський МКК». Проте у листопаді 2009 року облігації викуплено, а отже, на 31.12.2009 р. ТОВ «ПРОВІАНТ» не мало заборгованості за облігаціями. Протягом 2009 року внаслідок покращення показників фінансово-господарської діяльності Групи компаній «ПРОВІАНТ» співвідношення чистого боргу Групи до EBITDA протягом 2009 року зменшилося з 1,9 до 1,6.

Основною стратегією Групи компаній «ПРОВІАНТ» є утворення та розвиток вертикально-інтегрованого холдингу з замкнутим циклом виробництва. Для подальшого розвитку молочноконсервного виробництва планується добудувати II чергу заводу на ВАТ «Ічнянський МКК» (введення в експлуатацію у липні 2010 року), що дозволить збільшити виробничі потужності та відповідно збільшити частку присутності на ринку молочноконсервних виробів. У 2010 році планується виробити 76,6 млн. у. б. молочноконсервної продукції, а з 2011 року збільшити обсяги виробництва до 83,6 млн. у. б. щорічно. Крім того, Групою заплановано реалізацію проекту з виробництва молока тривалого зберігання. Для здійснення капіталовкладень та поповнення обігових коштів передбачається залучення позикових коштів у сумі 82,4 млн. грн.

## **Висновок**

За результатами аналізу кредитний рейтинг випуску іменних відсоткових облігацій ТОВ «ПРОВІАНТ» підвищено до рівня **aaBBB-**, прогноз змінено на «**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 «ПРОВІАНТ», тис. грн.

Стаття	Код рядка	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009
<b>АКТИВ</b>							
<b>I. Необоротні активи</b>							
Незавершене будівництво	020	–	–	–	–	–	11 050
Основні засоби:							
залишкова вартість	030	11	17	337	3 744	3 146	2 808
первісна вартість*	031	14	25	337	3 982	3 982	3 982
знос*	032	3	9	–	238	835	1 173
Довгострокові фінансові інвестиції	040	–	–	528	528	528	528
Інші необоротні активи	070	–	–	–	–	–	–
<b>Усього за розділом I</b>	<b>080</b>	<b>11</b>	<b>17</b>	<b>864</b>	<b>4 272</b>	<b>3 674</b>	<b>14 386</b>
<b>II. Оборотні активи</b>							
Виробничі запаси	100	1	1	49	–	–	–
Готова продукція	130	97	84	925	–	–	–
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:							
чиста реалізаційна вартість	160	359	334	1 765	1 056	3 498	3 998
первісна вартість	161	359	334	1 765	1 956	3 498	3 998
резерв сумнівних боргів	162	–	–	–	–	–	–
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	170	–	6	266	716	2 414	8 070
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	102	74	518	2 379	6 574	939
Поточні фінансові інвестиції	220	–	–	–	–	–	–
Грошові кошти та їх еквіваленти:							
в національній валюті	230	17	–	1	–	5	–
в іноземній валюті	240	–	–	–	–	–	202
Інші оборотні активи	250	–	3	–	–	–	–
<b>Усього за розділом II</b>	<b>260</b>	<b>576</b>	<b>503</b>	<b>3 525</b>	<b>4 151</b>	<b>12 491</b>	<b>13 209</b>
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>	<b>270</b>	<b>1</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>1 137</b>	<b>2 021</b>
<b>Баланс</b>	<b>280</b>	<b>588</b>	<b>520</b>	<b>4 389</b>	<b>8 423</b>	<b>17 302</b>	<b>29 616</b>
<b>ПАСИВ</b>							
<b>I. Власний капітал</b>							
Статутний капітал	300	21	21	581	1 121	1 121	1 121
Додатковий вкладений капітал	320	–	–	–	1 605	1 605	1 605
Інший додатковий капітал	330	–	–	–	–	–	–
Резервний капітал	340	–	–	–	–	–	–
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	60	(-) 15	(-) 126	194	395	690
Неоплачений капітал	360	–	–	–	–	–	–
<b>Усього за розділом I</b>	<b>380</b>	<b>81</b>	<b>6</b>	<b>454,9</b>	<b>2 919</b>	<b>3 120</b>	<b>3 416</b>
<b>II. Забезпечення наступних витрат і платежів</b>	<b>430</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>	<b>480</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>2 497,7</b>	<b>4 842</b>	<b>13 478</b>	<b>–</b>
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>							
Короткострокові кредити банків	500	120	52	280	–	–	–
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	–	–	–	–	–	–

Стаття	Код рядка	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009
Кредиторська заборгованість за товари	530	352	412	1 152	662	663	1 747
Поточні зобов'язання за розрахунками:							
з бюджетом	550	4	1	–	–	–	–
зі страхування	570	2	3	–	–	1	1
з оплати праці	580	3	6	–	–	2	9
Інші поточні зобов'язання	610	26	42	4	–	37	24 443
<b>Усього за розділом IV</b>	<b>620</b>	<b>507</b>	<b>514</b>	<b>1 436</b>	<b>662</b>	<b>704</b>	<b>26 200</b>
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>	<b>630</b>	–	–	–	–	–	–
<b>Баланс</b>	<b>640</b>	<b>588</b>	<b>520</b>	<b>4 389</b>	<b>8 423</b>	<b>17 302</b>	<b>29 616</b>

## Дані звіту про фінансові результати ТОВ «ПРОВІАНТ», тис. грн.

Стаття	Код рядка	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	3 925	7 940	2 619	6 760	21 549	52 165
Непрямі податки та інші відрахування з доходу	015	721	1 402	472	479	245	308
<b>Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)</b>	<b>030</b>	<b>3 204</b>	<b>6 538</b>	<b>2 147</b>	<b>6 281</b>	<b>21 304</b>	<b>51 857</b>
Інші операційні доходи	040	–	–	–	4 206	17 577	46 298
Інші звичайні доходи	050	–	–	21	–	1 137	–
Надзвичайні доходи	060	–	–	–	–	–	–
<b>Разом чисті доходи</b>	<b>070</b>	<b>3 204</b>	<b>6 538</b>	<b>2 168</b>	<b>10 487</b>	<b>40 019</b>	<b>98 155</b>
Збільшення (зменшення) залишків незавершеного виробництва і готової продукції	080	–	–	–	–	–	–
Матеріальні затрати	090	12	81	2	–	–	–
Витрати на оплату праці	100	29	73	33	–	3	32
Відрахування на соціальні заходи	110	11	28	12	–	1	13
Амортизація	120	3	6	2	238	598	338
Інші операційні витрати	130	152	498	295	9 918	19 303	46 276
у т.ч.	131	–	–	–	–	–	–
	140	2 943	5 873	1 890	–	19 884	51 183
Інші звичайні витрати	150	–	39	38	–	–	–
Надзвичайні витрати	160	–	–	–	–	–	–
Податок на прибуток	170	3	15	6	11	28	18
<b>Разом чисті витрати</b>	<b>180</b>	<b>3 143</b>	<b>6 614</b>	<b>2 279</b>	<b>10 167</b>	<b>39 818</b>	<b>97 860</b>
<b>Чистий прибуток (збиток)</b>	<b>190</b>	<b>61</b>	<b>-75</b>	<b>-111</b>	<b>320</b>	<b>201</b>	<b>295</b>

## Балансові дані ВАТ «Ічнянський молочно-консервний комбінат», тис. грн.

Стаття	Код рядка	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009
<b>АКТИВ</b>							
<b>I. Необоротні активи</b>							
Нематеріальні активи:							
залишкова вартість	010	-	-	-	-	32 752	32 752
первісна вартість*	011	-	-	-	-	32 752	32 752
знос*	012	-	-	-	-	-	-
Незавершене будівництво	020	2	2	2	158	2 221	3 629
Основні засоби:							
залишкова вартість	030	290	290	371	6 024	12 001	12 445
первісна вартість*	031	871	871	893	6 630	12 894	13 740
знос*	032	581	581	522	606	892	1 295
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	-	-	-	22	22	22
інші фінансові інвестиції	045	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>080</b>	<b>292</b>	<b>292</b>	<b>373</b>	<b>6 204</b>	<b>46 997</b>	<b>48 848</b>
<b>II. Оборотні активи</b>							
Запаси:							
виробничі запаси	100	20	20	18	436	1 673	2 706
поточні біологічні активи	110	-	-	-	-	-	-
незавершене виробництво	120	11	11	-	-	-	-
готова продукція	130	2	2	2	1 508	1 063	796
товари	140	-	-	-	-	-	-
Векселі одержані	150	-	-	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:							
чиста реалізаційна вартість	160	16	16	4	8 616	39 269	39 480
первісна вартість	161	16	16	4	8 616	39 269	39 480
резерв сумнівних боргів	162	-	-	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:							
з бюджетом	170	13	1	27	2	1	5
за виданими авансами	180	-	-	-	1 250	2 023	2 023
з нарахованих доходів	190	-	-	-	-	-	-

Стаття	Код рядка	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009
із внутрішніх розрахунків	200	–	–	–	–	119	120
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	–	–	–	–	–	25 239
Поточні фінансові інвестиції	220	–	–	–	–	–	–
Грошові кошти та їх еквіваленти:							
в національній валюті	230	18	2	–	–	4 202	399
в іноземній валюті	240	–	–	–	–	–	–
Інші оборотні активи	250	–	–	–	–	–	–
<b>Усього за розділом II</b>	<b>260</b>	<b>80</b>	<b>51</b>	<b>50</b>	<b>11 812</b>	<b>48 350</b>	<b>70 768</b>
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>	<b>270</b>	–	–	–	–	–	–
<b>IV. Необоротні активи та групи вибуття</b>	<b>275</b>	–	–	–	–	–	–
<b>Баланс</b>	<b>280</b>	<b>373</b>	<b>344</b>	<b>423</b>	<b>18 016</b>	<b>95 346</b>	<b>119 616</b>
<b>ПАСИВ</b>							
<b>I. Власний капітал</b>							
Статутний капітал	300	110	110	110	110	110	110
Пайовий капітал	310	–	–	–	–	–	–
Додатковий вкладений капітал	320	–	–	–	–	–	–
Інший додатковий капітал	330	485	485	485	5 461	43 844	43 844
Резервний капітал	340	–	–	–	–	–	–
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	(-) 669	(-) 722	(-) 903	527	5 161	14 862
Неоплачений капітал	360	–	–	–	–	–	–
Вилучений капітал	370	–	–	–	–	–	–
<b>Усього за розділом I</b>	<b>380</b>	<b>(-) 75</b>	<b>(-) 127</b>	<b>-308</b>	<b>6 097</b>	<b>49 115</b>	<b>58 816</b>
<b>II. Забезпечення наступних витрат і платежів</b>							
Забезпечення виплат персоналу	400	–	–	–	–	–	–
Інші забезпечення	410	–	–	–	–	–	–
Цільове фінансування	420	–	–	–	–	–	–
<b>Усього за розділом II</b>	<b>430</b>	–	–	–	–	–	–
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>							
Довгострокові кредити банків	440	–	–	–	–	–	–
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	–	–	–	–	–	–
Відстрочені податкові зобов'язання	460	–	–	–	–	–	–
Інші довгострокові зобов'язання	470	–	–	–	–	–	–
<b>Усього за розділом III</b>	<b>480</b>	–	–	–	–	–	–
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>							
Короткострокові кредити банків	500	–	–	–	5 550	3 700	19 059
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	–	–	–	–	–	–
Векселі видані	520	–	–	–	–	–	–
Кредиторська заборгованість за товари	530	442	465	695	5 986	29 607	13 368
Поточні зобов'язання за розрахунками:							
з одержаних авансів	540	–	–	–	–	–	–
з бюджетом	550	1	–	2	17	37	45
з позабюджетних платежів	560	–	–	–	–	–	–
зі страхування	570	–	1	6	48	92	119
з оплати праці	580	1	2	14	109	208	259
з учасниками	590	–	–	–	–	–	–
із внутрішніх розрахунків	600	3	3	14	17	–	2

Стаття	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	-	-	-	192	12 588	27 948
<b>Усього за розділом IV</b>	<b>620</b>	<b>447</b>	<b>471</b>	<b>731</b>	<b>11 919</b>	<b>46 231</b>	<b>60 800</b>
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>	<b>630</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Баланс</b>	<b>640</b>	<b>373</b>	<b>344</b>	<b>423</b>	<b>18 016</b>	<b>95 346</b>	<b>119 616</b>

## Дані звіту про фінансові результати ВАТ «Ічнянський молочно-консервний комбінат», тис. грн.

Стаття	Код рядка	2004	2005	2006	2007	2008	2009
<b>I. Фінансові результати</b>							
Доход від реалізації продукції	010	2	1	–	30 988	104 929	146 134
Податок на додану вартість	015	–	–	–	5 165	17 488	24 356
Акцизний збір	020	–	–	–	–	–	–
	025	–	–	–	–	–	–
Інші вирахування з доходу	030	–	–	–	–	–	–
<b>Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)</b>	<b>035</b>	<b>2</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>25 823</b>	<b>87 441</b>	<b>121 778</b>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	2	–	–	22 781	78 877	106 003
<b>Валовий:</b>							
<b>прибуток</b>	<b>050</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>3 042</b>	<b>8 564</b>	<b>15 775</b>
<b>збиток</b>	<b>055</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
Інші операційні доходи	060	3	–	3	20	35	38
Адміністративні витрати	070	26	34	72	486	1 131	1 305
Витрати на збут	080	–	–	4	817	1 804	3 636
Інші операційні витрати	090	14	19	107	161	164	478
<b>Фінансові результати від операційної діяльності:</b>							
<b>прибуток</b>	<b>100</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>1 598</b>	<b>5 500</b>	<b>10 394</b>
<b>збиток</b>	<b>105</b>	<b>36</b>	<b>53</b>	<b>181</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
Доход від участі в капіталі	110	–	–	–	–	–	–
Інші фінансові доходи	120	–	–	–	–	4	25
Інші доходи	130	–	–	–	–	–	–
Фінансові витрати	140	–	–	–	150	820	664
Витрати від участі в капіталі	150	–	–	–	–	–	–
Інші витрати	160	–	–	–	–	–	–
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування							
прибуток	170	–	–	–	1 448	4 684	9 755
збиток	175	36	53	181	–	–	–
Від вибуття активів і погашення зобов'язань унаслідок припинення діяльності							
прибуток	176	–	–	–	–	–	–
збиток	177	–	–	–	–	–	–
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	–	–	–	19	49	54
Доход з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	–	–	–	–	–	–
Фінансові результати від звичайної діяльності:							
прибуток	190	–	–	–	1 429	4 636	9 701
збиток	195	36	53	180,9	–	–	–
Надзвичайні:							
доходи	200	–	–	–	–	–	–
витрати	205	–	–	–	–	–	–
Податки з надзвичайного прибутку	210	–	–	–	–	–	–

Стаття	Код рядка	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Частки меншості	215	–	–	–	–	–	–
<b>Чистий:</b>							
<b>прибуток</b>	<b>220</b>	–	–	–	<b>1 429</b>	<b>4 636</b>	<b>9 701</b>
<b>збиток</b>	<b>225</b>	<b>36</b>	<b>53</b>	<b>1801</b>	–	–	–
Забезпечення матеріального заохочення	226	–	–	–	–	–	–
<b>II. Елементи операційних витрат</b>							
Матеріальні затрати	230	2	3	50	22 781	78 877	106 003
Витрати на оплату праці	240	16	21	47	741	2 040	3 532
Відрахування на соціальні заходи	250	6	8	19	287	809	1 391
Амортизація	260	–	–	–	84	286	403
Інші операційні витрати	270	12	20	68	521	834	811
<b>Разом</b>	<b>280</b>	<b>36</b>	<b>52</b>	<b>184</b>	<b>24 414</b>	<b>82 846</b>	<b>112 140</b>



## Рух грошових коштів ВАТ «Ічнянський молочно-консервний комбінат», тис. грн.

Стаття	Код рядка	2006		2007		2008		2009	
		Надходження	Видаток	Надходження	Видаток	Надходження	Видаток	Надходження	Видаток
<b>I. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ</b>									
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності	010	–	181	1 448	–	4 684	–	9 755	–
Коригування на:									
амортизацію необоротних активів	020	–	x	84	x	286	x	403	x
збільшення (зменшення) забезпечень	030	–	–	–	–	–	–	–	–
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	040	–	–	–	–	–	–	–	–
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності	050	–	–	–	–	–	4	–	25
Витрати на сплату відсотків	060	–	x	150	x	820	x	664	x
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до зміни в чистих оборотних активах	070	–	181	1 682	–	5 786	–	10 797	–
Зменшення (збільшення):									
оборотних активів	080	–	–	–	11 763	–	32 336	–	26 221
витрат майбутніх періодів	090	–	–	–	–	–	–	–	–
Збільшення (зменшення):									
поточних зобов'язань	100	260	–	5 639	–	34 317	–	–	790
доходів майбутніх періодів	110	–	–	–	–	–	–	–	–
Грошові кошти від операційної діяльності	120	79	–	–	4 442	7 767	–	–	16 214
Сплачені:									
відсотки	130	x	–	x	150	x	821	x	664
податки на прибуток	140	x	–	x	18,7	x	49	x	54
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	79	–	–	4 611	6 897	–	–	16 932
Рух коштів до надзвичайних подій	160	–	–	–	–	–	–	–	–
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>170</b>	<b>79</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>4 611</b>	<b>6 897</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>16 932</b>
<b>II. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ</b>									
Реалізація:									
фінансових інвестицій	180	–	x	–	x	–	x	–	x
необоротних активів	190	–	x	–	x	–	x	–	x
майнових комплексів	200	–	–	–	–	–	–	–	–
Отримані:									
відсотки	210	–	x	–	x	–	x	–	x
дивіденди	220	–	x	–	x	–	x	–	x
Інші надходження	230	–	x	–	x	–	x	–	x
Придбані:									
фінансові інвестиції	240	x	–	x	22	x	–	x	–
необоротні активи	250	x	81	x	762	x	500	x	1 852
майнові комплекси	260	x	–	x	–	x	–	x	–
Інші платежі	270	x	–	x	5 131	x	35 099	x	10 079
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	–	81	–	5 915	–	35 599	–	11 931
Рух коштів до надзвичайних подій	290	–	–	–	–	–	–	–	–

Стаття	Код рядка	2006		2007		2008		2009	
		Надходження	Видаток	Надходження	Видаток	Надходження	Видаток	Надходження	Видаток
<b>Чистий рух від інвестиційної діяльності</b>	<b>300</b>	–	81	–	5 915	–	35 599	–	11 931
<b>III. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ФІНАНСОВОЇ ДІЯЛЬНОСТІ</b>									
Надходження власного капіталу	310	–	x	4 976	x	38 384	x	9 701	x
Отримані позики	320	–	x	5 550	x	5 875	x	19 059	x
Інші надходження	330	–	x	–	x	–	x	–	x
Погашення позик	340	x	–	x	–	x	11 355	x	3 700
Сплачені дивіденди	350	x	–	x	–	x	–	x	–
Інші платежі	360	x	–	x	–	x	–	x	–
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	–	–	10 526	–	32 904	–	25 060	–
Рух коштів до надзвичайних подій	380	–	–	–	–	–	–	–	–
<b>Чистий рух від фінансової діяльності</b>	<b>390</b>	–	–	<b>10 526</b>	–	<b>32 904</b>	–	<b>25 060</b>	–
<b>Чистий рух за звітний період</b>	<b>400</b>	–	<b>2</b>	–	–	<b>4 202</b>	–	–	<b>3 803</b>
Залишок коштів на початок року	410	2	x	–	x	–	x	4 202	x
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	–	–	–	–	–	–	–	–
Залишок коштів на кінець року	430	–	x	–	x	4 202	x	399	x