

# Konzernzwischenabschluss

der AGRANA-Gruppe zum 30. November 2016 (ungeprüft)

## Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung

t€	1.-3. QUARTAL 1. MÄRZ – 30. NOVEMBER		3. QUARTAL 1. SEPTEMBER – 30. NOVEMBER	
	Q1-3 2016 17	Q1-3 2015 16	Q3 2016 17	Q3 2015 16
Umsatzerlöse	1.967.534	1.908.029	647.277	644.569
Bestandsveränderungen	687	14.126	160.012	188.036
Andere aktivierte Eigenleistungen	1.147	1.391	31	104
Sonstige betriebliche Erträge	22.220	34.400 <sup>1</sup>	7.989	8.375 <sup>1</sup>
Materialaufwand	-1.378.359	-1.369.838	-586.242	-629.951
Personalaufwand	-213.193	-215.249	-76.983	-76.220
Abschreibungen	-62.343	-64.176	-26.426	-28.297
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-223.735	-219.615 <sup>1</sup>	-87.126	-74.230 <sup>1</sup>
Ergebnisanteil von Gemeinschaftsunternehmen, die nach der Equity-Methode bilanziert werden	23.699	19.695	8.676	7.665
<b>Ergebnis der Betriebstätigkeit</b>	<b>137.657</b>	<b>108.763</b>	<b>47.208</b>	<b>40.051</b>
Finanzerträge	25.612	36.058 <sup>1</sup>	11.603	11.078 <sup>1</sup>
Finanzaufwendungen	-38.914	-52.398 <sup>1</sup>	-14.573	-16.238 <sup>1</sup>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-13.302</b>	<b>-16.340</b>	<b>-2.970</b>	<b>-5.160</b>
<b>Ergebnis vor Ertragsteuern</b>	<b>124.355</b>	<b>92.423</b>	<b>44.238</b>	<b>34.891</b>
Ertragsteuern	-29.211	-21.628	-11.742	-8.036
<b>Konzernergebnis</b>	<b>95.144</b>	<b>70.795</b>	<b>32.496</b>	<b>26.855</b>
▪ davon Aktionäre der AGRANA Beteiligungs-AG	89.285	70.585	29.543	26.865
▪ davon nicht beherrschende Anteile	5.859	210	2.953	-10
Ergebnis je Aktie nach IFRS (unverwässert und verwässert)	6,29 €	4,97 €	2,08 €	1,89 €

<sup>1</sup> Die Vorjahreswerte wurden angepasst. Weitere Angaben finden sich auf Seite 16.

## Konzern-Gesamtergebnisrechnung

t€	1.-3. QUARTAL 1. MÄRZ–30. NOVEMBER		3. QUARTAL 1. SEPTEMBER–30. NOVEMBER	
	Q1-3 2016 17	Q1-3 2015 16	Q3 2016 17	Q3 2015 16
<b>Konzernergebnis</b>	<b>95.144</b>	<b>70.795</b>	<b>32.496</b>	<b>26.855</b>
Sonstige im Eigenkapital erfasste Ergebnisse aus				
▪ Währungsdifferenzen	2.288	2.946	-440	10.697
▪ zur Veräußerung verfügbaren Finanzinstrumenten (IAS 39) nach latenten Steuern	-93	-325	-372	-107
▪ Cashflow-Hedges (IAS 39) nach latenten Steuern	1.236	631	139	1.864
▪ Anteilen aus Gemeinschaftsunternehmen, die nach der Equity-Methode bilanziert werden	-61	-2.210	-329	632
Zukünftig in der Gewinn- und Verlustrechnung zu erfassende Erträge und Aufwendungen	3.370	1.042	-1.002	13.086
Veränderung versicherungsmathematischer Gewinne/Verluste leistungsorientierter Pensionszusagen und ähnlicher Verpflichtungen (IAS 19) nach latenten Steuern	-1.846	3.364	2.817	-54
<b>Erfolgsneutral im Eigenkapital erfasste Erträge und Aufwendungen</b>	<b>1.524</b>	<b>4.406</b>	<b>1.815</b>	<b>13.032</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>96.668</b>	<b>75.201</b>	<b>34.311</b>	<b>39.887</b>
▪ davon Aktionäre der AGRANA Beteiligungs-AG	93.312	75.480	33.691	39.307
▪ davon nicht beherrschende Anteile	3.356	-279	620	580

## Konzern-Geldflussrechnung

FÜR DIE ERSTEN DREI QUARTALE (1. MÄRZ–30. NOVEMBER)	Q1-3 2016 17	Q1-3 2015 16 <sup>1</sup>
t€		
Cashflow aus dem Ergebnis	186.799	160.101
Veränderung des Working Capital	-7.881	-106.830
Saldo erhaltene/bezahlte Zinsen und gezahlte Ertragsteuern	-25.855	-40.714
<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>153.063</b>	<b>12.557</b>
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-72.436	-78.680
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-101.755	-59.021
<b>Veränderungen des Finanzmittelbestandes</b>	<b>-21.128</b>	<b>-125.144</b>
Einfluss von Wechselkursänderungen auf den Finanzmittelbestand	-769	2.505
Sonstige bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes	-4.661	0
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	109.375	193.818
<b>FINANZMITTELBESTAND AM ENDE DER PERIODE</b>	<b>82.817</b>	<b>71.179</b>

<sup>1</sup> Die Vorjahreswerte wurden angepasst. Weitere Angaben finden sich auf Seite 16.

## Konzern-Bilanz

t€	STAND AM 30.11.2016	STAND AM 29.02.2016	STAND AM 30.11.2015
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Langfristige Vermögenswerte</b>			
Immaterielle Vermögenswerte und Geschäfts-/Firmenwerte	238.676	241.961	242.658
Sachanlagen	693.011	679.592	677.327
Nach der Equity-Methode bilanzierte Gemeinschaftsunternehmen	89.545	60.906	75.968
Wertpapiere	18.447	18.622	104.749
Beteiligungen	1.091	1.091	1.099
Forderungen und sonstige Vermögenswerte	8.828	10.602	11.206
Aktive latente Steuern	13.691	14.873	22.002
	<b>1.063.289</b>	<b>1.027.647</b>	<b>1.135.009</b>
<b>B. Kurzfristige Vermögenswerte</b>			
Vorräte	712.900	654.172	702.719
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Vermögenswerte	492.752	439.521	521.710
Laufende Ertragsteuerforderungen	10.643	10.774	12.490
Wertpapiere	45	45	46
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	82.817	109.375	71.179
	<b>1.299.157</b>	<b>1.213.887</b>	<b>1.308.144</b>
<b>C. Zur Veräußerung gehaltene langfristige Vermögenswerte</b>	<b>1.631</b>	<b>1.631</b>	<b>0</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>2.364.077</b>	<b>2.243.165</b>	<b>2.443.153</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>			
Grundkapital	103.210	103.210	103.210
Kapitalrücklagen	411.362	411.362	411.362
Gewinnrücklagen	665.880	629.709	639.043
Anteil der Aktionäre am Eigenkapital	1.180.452	1.144.281	1.153.615
Nicht beherrschende Anteile	60.324	55.843	61.051
	<b>1.240.776</b>	<b>1.200.124</b>	<b>1.214.666</b>
<b>B. Langfristige Schulden</b>			
Rückstellungen für Pensionen und Abfertigungen	67.669	67.146	65.103
Übrige Rückstellungen	20.351	19.999	15.256
Finanzverbindlichkeiten	167.905	286.028	284.036
Sonstige Verbindlichkeiten	884	1.024	6.070
Passive latente Steuern	3.986	4.481	12.637
	<b>260.795</b>	<b>378.678</b>	<b>383.102</b>
<b>C. Kurzfristige Schulden</b>			
Übrige Rückstellungen	35.103	28.426	38.657
Finanzverbindlichkeiten	315.380	247.820	340.967
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Verbindlichkeiten	489.574	375.058	444.626
Steuerschulden	22.449	13.059	21.135
	<b>862.506</b>	<b>664.363</b>	<b>845.385</b>
<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>2.364.077</b>	<b>2.243.165</b>	<b>2.443.153</b>

## Konzern-Eigenkapital-Entwicklung

t€	Eigenkapital der AGRANA-Aktionäre	Nicht beherrschende Anteile	SUMME
<b>GESCHÄFTSJAHR 2016 17</b>			
<b>Stand am 1. März 2016</b>	<b>1.144.281</b>	<b>55.843</b>	<b>1.200.124</b>
Bewertungseffekte IAS 39	1.143	0	1.143
Veränderung versicherungsmathematischer Gewinne/Verluste leistungsorientierter Pensionszusagen und ähnlicher Verpflichtungen	-1.846	0	-1.846
Gewinn aus Währungsumrechnung	4.730	-2.503	2.227
<b>Sonstige Ergebnisse</b>	<b>4.027</b>	<b>-2.503</b>	<b>1.524</b>
Konzernergebnis	89.285	5.859	95.144
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>93.312</b>	<b>3.356</b>	<b>96.668</b>
Dividendenausschüttung	-56.808	-469	-57.277
Zuzahlungen anderer Gesellschafter	0	1.250	1.250
Anteils- und Konsolidierungskreisänderungen	-327	327	0
Sonstige Veränderungen	-6	17	11
<b>STAND AM 30. NOVEMBER 2016</b>	<b>1.180.452</b>	<b>60.324</b>	<b>1.240.776</b>

### GESCHÄFTSJAHR 2015|16

<b>Stand am 1. März 2015</b>	<b>1.129.259</b>	<b>65.161</b>	<b>1.194.420</b>
Bewertungseffekte IAS 39	426	40	466
Veränderung versicherungsmathematischer Gewinne/Verluste leistungsorientierter Pensionszusagen und ähnlicher Verpflichtungen	3.364	0	3.364
Gewinn aus Währungsumrechnung	1.105	-529	576
<b>Sonstige Ergebnisse</b>	<b>4.895</b>	<b>-489</b>	<b>4.406</b>
Konzernergebnis	70.585	210	70.795
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>75.480</b>	<b>-279</b>	<b>75.201</b>
Dividendenausschüttung	-51.127	-3.833	-54.960
Sonstige Veränderungen	3	2	5
<b>STAND AM 30. NOVEMBER 2015</b>	<b>1.153.615</b>	<b>61.051</b>	<b>1.214.666</b>

# Anhang zum Konzernzwischenabschluss

der AGRANA-Gruppe zum 30. November 2016 (ungeprüft)

## Segmentbericht

FÜR DIE ERSTEN DREI QUARTALE (1. MÄRZ-30. NOVEMBER) t€	Q1-3 2016 17	Q1-3 2015 16
--	-----------------	-----------------

### UMSATZERLÖSE (BRUTTO)

Zucker	590.254	588.260
Stärke	559.880	549.474
Frucht	883.582	824.056
<b>Konzern</b>	<b>2.033.716</b>	<b>1.961.790</b>

### UMSÄTZE ZWISCHEN DEN SEGMENTEN

Zucker	-57.746	-47.793
Stärke	-7.993	-5.464
Frucht	-443	-504
<b>Konzern</b>	<b>-66.182</b>	<b>-53.761</b>

### UMSATZERLÖSE

Zucker	532.508	540.467
Stärke	551.887	544.010
Frucht	883.139	823.552
<b>Konzern</b>	<b>1.967.534</b>	<b>1.908.029</b>

### OPERATIVES ERGEBNIS

Zucker	27.335	8.954
Stärke	37.712	34.626
Frucht	56.569	47.162
<b>Konzern</b>	<b>121.616</b>	<b>90.742</b>

### ERGEBNIS AUS SONDEREINFLÜSSEN

Zucker	-7.658	0
Stärke	0	0
Frucht	0	-1.674
<b>Konzern</b>	<b>-7.658</b>	<b>-1.674</b>

FÜR DIE ERSTEN DREI QUARTALE (1. MÄRZ - 30. NOVEMBER) t€	Q1-3 2016 17	Q1-3 2015 16
--	-----------------	-----------------

### ERGEBNISANTEIL VON GEMEINSCHAFTSUNTERNEHMEN<sup>1</sup>

Zucker	3.394	1.400
Stärke	20.305	18.295
Frucht	0	0
<b>Konzern</b>	<b>23.699</b>	<b>19.695</b>

### ERGEBNIS DER BETRIEBSTÄTIGKEIT

Zucker	23.071	10.354
Stärke	58.017	52.921
Frucht	56.569	45.488
<b>Konzern</b>	<b>137.657</b>	<b>108.763</b>

### INVESTITIONEN<sup>2</sup>

Zucker	17.777	39.162
Stärke	36.170	14.888
Frucht	15.612	24.724
<b>Konzern</b>	<b>69.559</b>	<b>78.774</b>

### MITARBEITER<sup>3</sup>

Zucker	2.082	2.183
Stärke	890	871
Frucht	5.720	5.783
<b>Konzern</b>	<b>8.692</b>	<b>8.837</b>

<sup>1</sup> Nach der Equity-Methode bilanziert

<sup>2</sup> In Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte, ausgenommen Geschäfts-/Firmenwerte

<sup>3</sup> Durchschnittliche Vollzeitäquivalente

## Allgemeine Grundlagen der Berichterstattung

Der Zwischenbericht des AGRANA-Konzerns zum 30. November 2016 wurde entsprechend den Regeln zur Zwischenberichterstattung nach IAS 34 in Übereinstimmung mit den vom International Accounting Standard Board (IASB) herausgegebenen International Financial Reporting Standards (IFRS) und deren Interpretation durch das IFRS Interpretations Committee erstellt. In Einklang mit IAS 34 erfolgt die Darstellung des Konzernabschlusses der AGRANA Beteiligungs-Aktiengesellschaft (im Folgenden kurz: AGRANA Beteiligungs-AG) zum 30. November 2016 in verkürzter Form. Der Konzernzwischenabschluss zum 30. November 2016 unterlag keiner Prüfung und keiner prüferischen Durchsicht. Der Vorstand der AGRANA Beteiligungs-AG hat diesen Zwischenabschluss am 30. Dezember 2016 aufgestellt.

Der Geschäftsbericht 2015|16 des AGRANA-Konzerns steht im Internet unter [www.agrana.com/ir](http://www.agrana.com/ir) zur Einsicht und zum Download zur Verfügung.

## Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Aufstellung des Zwischenabschlusses waren – wie im Anhang des Geschäftsberichtes 2015|16 unter „2. Allgemeine Grundlagen“ auf den Seiten 102 bis 105 dargestellt – neue bzw. geänderte Standards und Interpretationen anzuwenden.

Im Übrigen wurden die gleichen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wie bei der Erstellung des Konzernabschlusses zum 29. Februar 2016 angewandt.

Die Erläuterungen im Anhang des Geschäftsberichtes 2015|16 gelten daher entsprechend. Die Ertragsteuern wurden auf Basis landesspezifischer Ertragsteuersätze unter Berücksichtigung der Ertragsteuerplanung für das gesamte Geschäftsjahr ermittelt.

## Änderungen von Vergleichsinformationen

Wechselkursergebnisse wurden erstmals zum 29. Februar 2016 dem Bruttoprinzip folgend als Kursgewinne oder –verluste im Ergebnis der Betriebstätigkeit bzw. im Finanzergebnis ausgewiesen. Die Anpassung hatte eine

Erhöhung der sonstigen betrieblichen Erträge und sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 9,9 Mio. € sowie eine Erhöhung der Finanzerträge und –aufwendungen von 2,7 Mio. € für die Vergleichsperiode 2015|16 verglichen mit den veröffentlichten Werten zur Folge.

Die Darstellung der Angaben von Mitarbeiterzahlen wurde von Köpfen (Jahres- bzw. Periodendurchschnitt) auf Vollzeitäquivalente (Jahres- bzw. Periodendurchschnitt) umgestellt.

In der Geldflussrechnung wurden die zahlungswirksamen Zinsen und Steuern gesondert ausgewiesen und die Währungsanpassung bei den jeweiligen Bilanzpositionen durchgeführt, was zu einer Anpassung der Vorjahreswerte führte.

## Konsolidierungskreis

Im Q<sub>2</sub> 2016|17 wurde die AGRANA Juice Denmark A/S, Køgel/Dänemark, liquidiert. Der Abgang hat keine wesentlichen Auswirkungen auf die Konzern-Bilanz, die Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung und die Konzern-Gesamtergebnisrechnung. Insgesamt wurden neben der Muttergesellschaft 57 Unternehmen (29. Februar 2016: 58 Unternehmen) in die Vollkonsolidierung und 12 Unternehmen (29. Februar 2016: 12 Unternehmen) nach der Equity-Methode einbezogen.

## Saisonalität des Geschäftes

Die Zuckerproduktion erfolgt überwiegend in den Monaten September bis Jänner. Aus diesem Grund fallen die Abschreibungen kampagnengenutzter Anlagen hauptsächlich im Q<sub>3</sub> des Geschäftsjahres an. Die vor der Zuckerkampagne angefallenen Material-, Personal- und sonstigen betrieblichen Aufwendungen zur Produktionsvorbereitung wurden bereits unterjährig innerhalb der betroffenen Aufwandsart erfasst und innerhalb der Vorräte als unfertige Erzeugnisse über die Bestandsveränderungen aktiviert.

## Erläuterungen zur Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung

Das Ergebnis der Betriebstätigkeit (EBIT) betrug in Q<sub>1-3</sub> 2016|17 137,7 Mio. € (Vorjahr: 108,8 Mio. €). Dieser Anstieg ist v.a. auf deutlich verbesserte Ergebnisse in den Segmenten Zucker und Frucht sowie auf einen ge-

stiegenen Ergebnisanteil von Gemeinschaftsunternehmen, die nach der Equity-Methode bilanziert werden, zurückzuführen. Im Segment Zucker ist ein Sonderergebnis von -7,7 Mio. € enthalten. Dieses resultierte aus Einmaleffekten in Rumänien.

Das verbesserte Finanzergebnis belief sich auf -13,3 Mio. € (Vorjahr: -16,3 Mio. €) und ist im Wesentlichen auf Währungsgewinne (Vorjahr: Währungsverluste), ein verbessertes Ergebnis aus Zinsderivaten sowie gegenläufig bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes zurückzuführen.

Das Konzernergebnis betrug 95,2 Mio. € (Vorjahr: 70,8 Mio. €).

### Erläuterungen zur Konzern-Geldflussrechnung

Von Anfang März bis Ende November 2016 sank der Finanzmittelbestand um 26,6 Mio. € auf 82,8 Mio. €.

Der Cashflow aus dem Ergebnis war mit 186,8 Mio. € um 26,7 Mio. € höher als im Vergleichszeitraum des Vorjahres; der Anstieg resultierte v.a. aus einem verbesserten Konzernergebnis. Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit betrug in Q1-3 2016|17 153,1 Mio. € (Vorjahr: 12,6 Mio. €). Die Verbesserung ist durch einen wesentlich höheren Aufbau der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und einem geringeren Vorratsaufbau im Vergleich zum Vorjahr bedingt.

Der Cashflow aus Investitionstätigkeit war mit -72,4 Mio. € (Vorjahr: -78,7 Mio. €) etwas niedriger als im Vergleichszeitraum des Vorjahres.

Der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit lag mit -101,8 Mio. € (Vorjahr: -59,0 Mio. €) deutlich über dem Vorjahreswert. Der Grund dafür lag im höheren Abbau von Finanzverbindlichkeiten im aktuellen Geschäftsjahr.

Sonstige bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes in Höhe von 4,7 Mio. € betrafen ein Bankguthaben in der Ukraine.

### Erläuterungen zur Konzern-Bilanz

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem 29. Februar 2016 um 120,9 Mio. € auf 2.364,1 Mio. € gestiegen. Der An-

stieg auf der Aktivseite war im Wesentlichen bedingt durch signifikant höhere Vorräte sowie Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. Auf der Passivseite führten v.a. deutlich gestiegene Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, ein Anstieg der Gewinnrücklagen aufgrund des verbesserten Ergebnisses sowie geringere Finanzverbindlichkeiten zum Anstieg der Bilanzsumme. Der moderate Anstieg bei den Rückstellungen für Pensionen und Abfertigungen von 0,5 Mio. € ist bedingt durch die Anpassung des Abzinsungssatzes auf 1,5 % (29. Februar 2016: 1,8 %).

Mit einem Eigenkapital von 1.240,8 Mio. € (29. Februar 2016: 1.200,1 Mio. €) betrug die Eigenkapitalquote per Ende November 52,5 % (29. Februar 2016: 53,5 %).

### Finanzinstrumente

Die AGRANA-Gruppe setzt zur Absicherung von Risiken aus operativer Geschäfts- und Finanzierungstätigkeit (Änderung von Zinssätzen, Wechselkursen und Rohstoffpreisen) in begrenztem Umfang marktübliche derivative Finanzinstrumente ein. Derivative Finanzinstrumente werden bei Vertragsabschluss zu Anschaffungskosten angesetzt, die nachfolgende Bewertung zum jeweiligen Bilanzstichtag erfolgt zum Marktwert. Bewertungsunterschiede werden grundsätzlich erfolgswirksam in der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst. Sind die Voraussetzungen für „Cashflow-Hedge-Accounting“ gemäß IAS 39 erfüllt, werden die noch nicht realisierten Bewertungsunterschiede direkt im Eigenkapital erfasst.

In nachstehender Tabelle sind die zum beizulegenden Zeitwert bilanzierten finanziellen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten nach Bewertungslevel (Fair-Value-Hierarchie) gegliedert, die im Einzelnen gemäß IFRS 7 wie folgt definiert sind:

- In Level 1 werden jene Finanzinstrumente erfasst, deren beizulegender Zeitwert anhand von Börsen- oder Marktpreisen auf einem aktiven Markt für dieses Instrument (ohne Anpassungen oder geänderte Zusammensetzung) ermittelt wird.
- In Level 2 werden die beizulegenden Zeitwerte anhand von Börsen- oder Marktpreisen auf einem aktiven Markt für ähnliche Vermögenswerte oder Schulden oder andere Bewertungsmethoden, für die signifikante Eingangsparameter auf beobachtbaren Marktdaten basieren, ermittelt.

- In Level 3 werden jene Finanzinstrumente erfasst, deren beizulegender Zeitwert anhand von Bewertungsmethoden ermittelt wird, für die signifikante Eingangsparameter, die nicht auf beobachtbaren Marktdaten basieren, herangezogen werden.

<b>30. NOVEMBER 2016</b>	<b>LEVEL 1</b>	<b>LEVEL 2</b>	<b>LEVEL 3</b>	<b>GESAMT</b>
t€				
Wertpapiere (langfristig gehalten)	13.152	0	4.404	17.556
Derivative finanzielle Vermögenswerte erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert bewertet (Hedge-Accounting)	504	1	0	505
Derivative finanzielle Vermögenswerte erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet (zu Handelszwecken gehalten)	615	797	0	1.412
Wertpapiere (kurzfristig gehalten)	45	0	0	45
<b>FINANZIELLE VERMÖGENSWERTE</b>	<b>14.316</b>	<b>798</b>	<b>4.404</b>	<b>19.518</b>
Verbindlichkeiten aus derivativen Finanzinstrumenten erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert bewertet (Hedge-Accounting)	1.171	1.051	0	2.222
Verbindlichkeiten aus derivativen Finanzinstrumenten erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet (zu Handelszwecken gehalten)	0	9.124	0	9.124
<b>FINANZIELLE VERBINDLICHKEITEN</b>	<b>1.171</b>	<b>10.175</b>	<b>0</b>	<b>11.346</b>
<hr/>				
<b>30. NOVEMBER 2015</b>	<b>LEVEL 1</b>	<b>LEVEL 2</b>	<b>LEVEL 3</b>	<b>GESAMT</b>
t€				
Wertpapiere (langfristig gehalten)	13.560	0	5.247	18.807
Derivative finanzielle Vermögenswerte erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert bewertet (Hedge-Accounting)	1.479	0	0	1.479
Derivative finanzielle Vermögenswerte erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet (zu Handelszwecken gehalten)	143	4.363	0	4.506
Wertpapiere (kurzfristig gehalten)	46	0	0	46
<b>FINANZIELLE VERMÖGENSWERTE</b>	<b>15.228</b>	<b>4.363</b>	<b>5.247</b>	<b>24.838</b>
Verbindlichkeiten aus derivativen Finanzinstrumenten erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert bewertet (Hedge-Accounting)	729	11	0	740
Verbindlichkeiten aus derivativen Finanzinstrumenten erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet (zu Handelszwecken gehalten)	0	11.408	0	11.408
<b>FINANZIELLE VERBINDLICHKEITEN</b>	<b>729</b>	<b>11.419</b>	<b>0</b>	<b>12.148</b>

Für Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente, Wertpapiere, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Forderungen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Verbindlichkeiten ist der Buchwert als realistische Schätzung des beizulegenden Zeitwertes anzunehmen.

Nachstehende Tabelle enthält die Buchwerte und beizulegenden Zeitwerte der Finanzverbindlichkeiten. Die beizulegenden Zeitwerte von Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, Darlehen gegenüber Dritten, Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen der Südzucker-Gruppe und Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing werden als Barwerte der mit den Schulden verbundenen Zahlungen ermittelt:



<b>30. NOVEMBER 2016</b>	<b>BUCHWERT</b>	<b>BEIZULEGENDER ZEITWERT</b>
t€		
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und Darlehen gegenüber Dritten	315.595	317.945
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen der Südzucker-Gruppe	165.000	168.138
Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing	2.690	2.834
<b>FINANZVERBINDLICHKEITEN</b>	<b>483.285</b>	<b>488.917</b>

  

<b>30. NOVEMBER 2015</b>	<b>BUCHWERT</b>	<b>BEIZULEGENDER ZEITWERT</b>
t€		
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und Darlehen gegenüber Dritten	374.973	378.514
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen der Südzucker-Gruppe	250.000	255.723
Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing	30	31
<b>FINANZVERBINDLICHKEITEN</b>	<b>625.003</b>	<b>634.268</b>

Weitere Details zur Ermittlung der beizulegenden Zeitwerte der einzelnen Finanzinstrumente sowie deren Zuordnung zu Bewertungsleveln finden sich im Konzernanhang des Geschäftsberichtes 2015|16 unter „10.3. Zusätzliche Angaben zu den Finanzinstrumenten“ auf den Seiten 144 bis 147.

**Mitarbeiter**

In Q1-3 2016|17 waren im AGRANA-Konzern durchschnittlich 8.692 Mitarbeiter<sup>1</sup> (Vorjahr: 8.837 Mitarbeiter<sup>1</sup>) beschäftigt. Die Reduktion des Personalstandes war auf einen geringeren Bedarf an Saisonarbeitskräften in Marokko im Segment Frucht sowie eine normalisierte Kampagnendauer im Segment Zucker zurückzuführen.

**Angaben über Geschäftsbeziehungen zu nahe stehenden Unternehmen und Personen**

Kreditbeziehungen zu Unternehmen mit maßgeblichem Einfluss haben sich auf 75,3 Mio. € (29. Februar 2016: 54,7 Mio. €) und Bankguthaben von Unternehmen mit maßgeblichem Einfluss auf 13,5 Mio. € (29. Februar 2016: 2,4 Mio. €) erhöht. Der Grund für diese Veränderungen war auf übliche Finanzdispositionen zurückzuführen. Die übrigen Geschäftsbeziehungen zu nahe stehenden Unternehmen und Personen unterlagen seit dem 29. Februar 2016 keinen wesentlichen Veränderungen. Geschäfte mit solchen (juristischen) Personen im Sinne von IAS 24 erfolgen zu marktüblichen Bedingungen. Für weitere Informationen zu den einzelnen Geschäftsbeziehungen wird auf den AGRANA-Geschäftsbericht 2015|16 verwiesen.

**Wesentliche Ereignisse nach dem Ende der Zwischenberichtsperiode**

AGRANA erweiterte am 1. Dezember 2016 seine Marktpräsenz in Südamerika durch den Erwerb von 100 % der Anteile an Main Process S.A., Buenos Aires|Argentinien, einem Hersteller von Fruchtzubereitungen. Die Gesellschaft erzielte mit 175 Mitarbeitern einen Jahresumsatz von zuletzt 19 Mio. €. Der Erwerb dient der nachhaltigen Stärkung der Marktposition im Fruchtzubereitungsbereich. Das breite Produktsortiment von Main Process S.A. fügt sich ideal in das AGRANA-Produktportfolio ein. Der Kaufpreis besteht aus einer festen Basiskomponente von rund 45 Mio. € und einer Earn-Out-Komponente, die auf der Erreichung von Ergebniszielen im Zeitraum 2018|19 und 2019|20 basiert. Die Zeitwerte der Eröffnungsbilanz und die Höhe des damit zusammenhängenden Goodwills werden zurzeit noch ermittelt, sodass die Angaben gemäß IFRS 3.B64 (e), (h) - (k) und (q)(ii) derzeit nicht gegeben werden können.

Im Dezember 2016 hat AGRANA einen Förderdarlehensvertrag in Höhe von 41,5 Mio. € zur Finanzierung des Ausbaus der Stärkeaktivitäten in Aschach|Österreich unterzeichnet und die langfristige Konzernfinanzierung durch die Südzucker-Gruppe um 85 Mio. € erhöht.

Darüber hinaus sind nach dem Quartalsstichtag am 30. November 2016 keine weiteren Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten, die einen wesentlichen Einfluss auf die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage der AGRANA hatten.

<sup>1</sup> Durchschnittlich beschäftigte Vollzeitäquivalente