

Титульний аркуш

29.07.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 290719-3

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Ваг?н Костянтин Олександрович

(прізвище та ініціали керівника)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 2 квартал 2019 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Компан?я "Ельба"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 31826636
4. Місцезнаходження: 08600, Київська обл., Васильків, Володимирська, 22
5. Міжміський код, телефон та факс: 0443343720, 0443343720
6. Адреса електронної пошти: sopizhenko@arktika.ua
7. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, 804, DR/00001/APA

II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

www.ledocool.com.

ua

(адреса сторінки)

29.07.2019

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у проміжній інформації

- | | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності | |
| 3. Інформація про посадових осіб емітента | X |
| 4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента | X |
| 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| 3) інформація про собівартість реалізованої продукції | |
| 5. Відомості про цінні папери емітента: | |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента | X |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента | |
| 6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах | |
| 7. Інформація щодо корпоративного секретаря | |
| 8. Інформація про вчинення значних правочинів | |
| 9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість | |
| 10. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів та інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі | |
| 11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 12. Інформація про конвертацію цінних паперів | |
| 13. Інформація про заміну управителя | |
| 14. Інформація про керуючого іпотекою | |
| 15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів | |
| 16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом | |
| 17. Інформація про іпотечне покриття: | |
| 1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття | |
| 2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду | |
| 4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття | |
| 18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів | |
| 19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення | |

окремо)

20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

X

22. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)

24. Проміжний звіт керівництва

X

25. Твердження щодо проміжної інформації

X

26. Примітки:

Ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності товариство не отримувало.

Емітент не приймав участі в створенні юридичних осіб.

Посада корпоративного секретаря відсутня.

Інші цінні папери емітентом не випускались.

Похідні цінні папери емітентом не випускались.

Конвертація цінних паперів не відбувалась.

Управитель та його заміна відсутня.

Іпотека та керуючий іпотекою відсутні.

Іпотечні активи та їх трансформація відсутні.

Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом відсутня.

Іпотечне покриття та інформація про нього відсутні.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Компан'я "Ельба"

2. Дата проведення державної реєстрації

11.02.2002

3. Територія (область)

Київська обл.

4. Статутний капітал (грн)

30808206

5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

6. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

7. Середня кількість працівників (осіб)

5

8. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

20.41 - Виробництво мила та мийних засобів, засобів для чищення та полірування

20.13 - Виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин

20.42 - Виробництво парфумних і косметичних засобів

9. Органи управління підприємства

Органами управління Товариства є: _ Загальні збори акціонерів;_ Наглядова рада;_

Генеральний директор.

10. Засновники

Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, якщо засновник - юридична особа	Місцезнаходження, якщо засновник - юридична особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа
Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного банку України	01601, м. Київ, вул. Інститутська, 9	34880663
Жук Людмила Володимирівна	02098, м. Київ, пр-т Тичини, буд. 8, кв. 40	

Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб:

2

11. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ "АЛЬФА-БАНК" в м. Києві

2) МФО банку

300346

3) поточний рахунок

26008015081801

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком в іноземній валюті

ПАТ Комерційний банк "Приватбанк"

5) МФО банку

320649

б) поточний рахунок
26006052655314

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада

Голова Наглядової ради (акціонер)

2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Гулеватий Олександр Іванович

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

4. Рік народження

1963

5. Освіта

вища

6. Стаж роботи (років)

32

7. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПП "Ачи-Кале", 33060889, Директор ПП "Ачи-Кале"

8. Опис

Гулеватий Олександр Іванович, 1963 року народження (фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) обіймав посаду Члена Наглядової ради. Освіта вища. Стаж керівної роботи 14 роки. Обіймає посаду Комерційного директора ПАТ Компанія "Ельба".

Посадова особа обрана на посаду Голови Наглядової ради емітента 12.04.2018 року; володіє 6 522 481 акціями, що складає 21,171245% статутного капіталу емітента; розмір пакета акцій або частки, якою особа володіє в статутному капіталі емітента в грошовому вираженні становить 6 522 481,00 грн.; особа перебувала на посаді Члена Наглядової ради емітента 6 років 8 місяців; непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Причина виникнення повноважень посадової особи: повноваження виникають на підставі рішення емітента (протокол чергових Загальних зборів акціонерів №12/04/2018 від 12.04.2018 року).

1. Посада

Член Наглядової ради (акціонер)

2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Жук Людмила Володимирівна

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

4. Рік народження

1984

5. Освіта

вища

6. Стаж роботи (років)

13

7. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Київський національний економічний університет, 02070884, Київський національний економічний університет, студент.

8. Опис

Член наглядової ради - Жук Людмила Володимирівна, 1984 року народження (фізична особа не надала згоди на прозкриття паспортних даних). Освіта вища. Стаж роботи 12 років. Посадова особа обіймає посаду Спеціаліста по методам розширення ринку збуту (маркетолог) ПАТ Компанія "Ельба". Посадова особа володіє акціями, що складає 29,508823% статутного капіталу емітента; розмір пакета акцій або частки, якою особа володіє в статутному капіталі емітента в грошовому вираженні становить 9 091 139,00 грн.; непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Причина виникнення повноважень посадової особи: повноваження виникають на підставі рішення емітента (протокол чергових Загальних зборів акціонерів №12/04/2018 від 12.04.2018 року).

1. Посада

Член Наглядової ради (представник акціонера)

2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Глава Олександр Олексійович

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

4. Рік народження

1960

5. Освіта

вища

6. Стаж роботи (років)

38

7. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "Кратос-Агро", 34049803, Генеральний директор ТОВ "Кратос-Агро"

8. Опис

Посадова особа член Наглядової ради Глава Олександр Олексійович (фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) набуває повноваження на посаді 28.03.2019 р.; володіє 0 акціями, що складає 0% статутного капіталу емітента; розмір пакета акцій або частки, якою особа володіє в статутному капіталі емітента в грошовому вираженні становить 0 грн.; на посаду особу призначено на строк 24 місяці; протягом останніх 5 років особа обіймала посади: директор ТДВ "Тхорівське" директор ТОВ ТД "Ледокол", директор ТОВ "Кратос-Агро", генеральний директор ПАТ Компанія "Ельба"; непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Причина набуття повноважень посадової особи: отримання Товариством від акціонера Гулеватого Олександра Івановича (володіє 6522481 акціями, що складає 21,171245% статутного капіталу емітента; розмір пакета акцій або частки, якою особа володіє в статутному капіталі емітента в грошовому вираженні становить 6522481,00 грн.) повідомлення про заміну Члена Наглядової ради - представника акціонера; підстави для набуття повноважень: на підставі частини 7 статті 53 Закону України "Про акціонерні товариства".

1. Посада

Генеральний директор

2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Вагін Костянтин Олександрович

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

4. Рік народження

1971

5. Освіта

вища

6. Стаж роботи (років)

30

7. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Свіжачок", Публічне акціонерне товариство "Свіжачок", заступник директора.

8. Опис

Генеральний директор Вагін Костянтин Олександрович (1971 року народження? (фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних), освіта вища. Стаж роботи 30 років. Протоколом № 2 зборів Наглядової ради Публічного акціонерного товариства Компанія "Ельба" 03 березня 2015 року прийнято рішення про призначення на посаду Генерального директора ПАТ Компанія "Ельба" Вагіна Костянтина Олександровича з 03 березня 2015 року; володіє 0 акціями, що складає 0% статутного капіталу емітента; розмір пакета акцій або частки, якою особа володіє в статутному капіталі емітента в грошовому вираженні становить 0 грн.; на посаді особа перебуває 4 роки 2 місяці; непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Ревізор

2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Богушевич Ігор Олександрович

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

4. Рік народження

1990

5. Освіта

вища

6. Стаж роботи (років)

5

7. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "ВВГруп", 40209725, Товариство з обмеженою відповідальністю "ВВГруп", бухгалтер.

8. Опис

Ревізор Богушевич Ігор Олександрович, 1990 року народження (фізична особа не надала згоди на прозкриття паспортних даних), освіта вища. Стаж роботи 4 роки. Посадова особа обіймає посаду Фінансового директора ТОВ ТД <Ледокол>. Посадова особа володіє акціями, що складає 0% статутного капіталу емітента; розмір пакета акцій або частки, якою особа володіє в статутному капіталі емітента в грошовому вираженні становить 0,00 грн.; непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Причина виникнення повноважень посадової особи: повноваження виникають на підставі рішення емітента (протокол чергових Загальних зборів акціонерів №12/04/2018 від 12.04.2018 року).

VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток від користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	18558	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексялями (усього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	13	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	1611	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	16499	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	36681	X	X
Опис				

2. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
			0	0		0	0

VII. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
04.10.2011	467/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000093819	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1	30808206	30808206	100
Опис	<p>Мета емісії - поповнення оборотних коштів.</p> <p>Акції, щодо яких прийнято рішення про розміщення, розміщувалися серед акціонерів Товариства та інвесторів, перелік яких затверджено позачерговими Загальними зборами акціонерів Товариства.</p> <p>Інформація щодо торгівлі на внутрішніх та зовнішніх ринках відсутня.</p> <p>Цінні папери ПАТ Компанія "Ельба", а саме: акція проста бездокументарна іменна (міжнародний ідентифікаційний номер цінного паперу UA4000175699) влючено до Біржового списку нелістингових цінних паперів на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ПАТ "Фондова біржа "Перспектива" (код ЄДРПОУ 33718227); - ПАТ "Фондова біржа "ПФТС" (код ЄДРПОУ 21672206). 								

2. Інформація про облігації емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконт)	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн)	Дата погашення облігацій
-------------------------	--	---	------------------------------------	--	---------------------------	---------------------------	----------------------------------	------------------------------------	--------------------------------	--------------------------	--	--------------------------

1	2	3	4	ні) 5	6	7	8	9	10	11	12	13
15.10.2014	188/2/20 /13	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000175699	відсоткові	23000000	23000	Бездокументарні іменні	1000	20	30.10.2018р	0	
Опис	<p>Цінні папери емітента, а саме: облігація відсоткова документарна іменна ПАТ Компанія "Ельба" (міжнародний ідентифікаційний номер цінного паперу UA4000175699) включено до Біржового списку нелістингових цінних паперів:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Публічного акціонерного товариства "Фондова біржа "ПФТС" (Код ЄДРПОУ 21672206); - Публічного акціонерного товариства "Фондова біржа "Перспектива" (Код ЄДРПОУ 33718227). <p>Дострокового погашення не здійснено.</p> <p>Виплата відсоткового доходу (20%) відповідно до проспекту емісії не здійснювалась, причина: відсутність грошових коштів.</p> <p>Згідно Біржового звіту облігацій Товариства, а саме: облігації відсоткові бездокументарні іменні (401562-UA4000175699), номінальною вартістю 1 000,00 грн., дата погашення 28 жовтня 2018 р., серія А, у загальній кількості 18 558 шт. придбані ТОВ "Домінанта Трейд" (код ЄДРПОУ 38726248, ліцензія НКЦПФР №286779 Серія АЕ від 26.12.2013р.) за Біржовим контрактом №765560 від 17.11.2017 року. Загальна сума укладеного Біржового контракту складає 100 001,00 грн.</p> <p>Згідно Виписки від 05.09.2018 року облігації Товариства, а саме: облігації відсоткові бездокументарні іменні (401562-UA4000175699), номінальною вартістю 1 000,00 грн., дата погашення 28 жовтня 2018 р., серія А, у загальній кількості 18 558 шт. придбані ТДВ "Тхорівське" (код ЄДРПОУ 03376929). Загальна вартість ЦП за укладеним договором купівлі-продажу ЦП №БВ-18/08/28-2 від 28.08.2018 року складає 103 000,00 грн.</p>											

КОДИ			
Дата		30.06.2019	
Підприємство	Компан?я "Ельба"	за ЄДРПОУ	31826636
Територія	Київська область, м.Васильків	за КОАТУУ	3210700000
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво мила та мийних засобів, засобів для чищення та полірування	за КВЕД	20.41

Середня кількість працівників: 6

Адреса, телефон: 08600 Васильків, Володимирська, 22, 0443343720

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 30.06.2019 р.

Форма №1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	13	13
первісна вартість	1001	149	149
накопичена амортизація	1002	(136)	(136)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	10 027	9 668
первісна вартість	1011	15 993	15 993
знос	1012	(5 966)	(6 325)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	10 040	9 681

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4 308	4 332
Виробничі запаси	1101	1 289	1 313
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	634	634
Товари	1104	2 385	2 385
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	628	154
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	376	264
з бюджетом	1135	112	92
у тому числі з податку на прибуток	1136	77	77
з нарахованих доходів	1140	2 768	2 768
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10 739	10 739
Поточні фінансові інвестиції	1160	2 809	2 809
Гроші та їх еквіваленти	1165	6	0
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	6	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	21 746	21 158
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	31 786	30 839

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	30 808	30 808
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	5 040	5 040
Додатковий капітал	1410	18 697	18 697
Емісійний дохід	1411	18 697	18 697
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-59 491	-59 988
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-4 946	-5 443

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	18 558	18 558
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	18 558	18 558
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	1 266	1 219
розрахунками з бюджетом	1620	10	23
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	3
розрахунками з оплати праці	1630	0	10
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	76	74
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	16 822	16 395
Усього за розділом III	1695	18 174	17 724
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	31 786	30 839

Керівник

Вагін Константин Олександрович

Головний бухгалтер

КОДИ			
		Дата	30.06.2019
Підприємство	Компан'я "Ельба"	за ЄДРПОУ	31826636

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2 квартал 2019 року

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 344	2 208
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 060)	(1 753)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	284	455
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	3	2
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(419)	(636)
Витрати на збут	2150	(256)	(327)
Інші операційні витрати	2180	(77)	(286)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(465)	(792)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	0	286
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(1 857)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(465)	(2 363)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(465)	(2 363)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-465	-2 363

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 106	1 341
Витрати на оплату праці	2505	146	334
Відрахування на соціальні заходи	2510	32	71
Амортизація	2515	359	308
Інші операційні витрати	2520	169	475
Разом	2550	1 812	2 529

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	30 808 206	30 808 206

Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	30 808 206	30 808 206
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,015090	-0,076700
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,015090	-0,076700
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Вагін Константин Александрович

Головний бухгалтер

КОДИ			
Дата		30.06.2019	
Підприємство	Компанія "Ельба"	за ЄДРПОУ	31826636

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2 квартал 2019 року

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 084	1 733
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	97	20
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	40	335
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 532)	(1 665)
Праці	3105	(109)	(122)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(30)	(32)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(91)	(51)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(465)	(119)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-6	99
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0

Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-6	99
Залишок коштів на початок року	3405	6	38
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	137

Керівник

Вагін Константин Александрович

Головний бухгалтер

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-465	0	0	-465
Залишок на кінець року	4300	30 808	5 040	18 697	0	-59 988	0	0	-5 443

Керівник

Вагін Константин Олександрович

Головний бухгалтер

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.

1. Загальна інформація

1.1. Організація та операції

Метою фінансової звітності є надання такої інформації про фінансовий стан, результати діяльності та грошові потоки компанії, які були б корисні користувачам для прийняття економічних рішень.

1.2. Умови здійснення господарської діяльності в Україні.

Компанія здійснює свою діяльність в умовах постійних змін в політичній та економічній ситуації в Україні. В майбутньому умови здійснення господарської діяльності в Україні можуть відрізнятися від поточних оцінок Менеджменту компанії, що може значно вплинути на операційну та фінансову стабільність.

1.3. Розкриття іншої інформації

Публічне акціонерне товариство створене шляхом перетворення товариства з обмеженою відповідальністю Компанія "Ельба" згідно з рішенням загальних зборів учасників Товариства з обмеженою відповідальністю від 08.07.2010 року.

Місце розташування адміністрації Компанії - м. Київ, вул. Г. Сковороди/Волошська 7/9 літ. А/Б.

Місце реєстрації Компанії за адресою - 08600, Україна, Київська обл., м. Васильків, вул. Володимирська, буд. 22. А Правовий статус суб'єкта - ЮРИДИЧНА ОСОБА. Організаційно-правова форма - АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО.

Осноане місце ведення господарської діяльності- 09050, Київська обл, Сквирський р-н, с. Тхорівка, вул. Сквирська, буд. 42.

Метою створення та діяльності Компанії є отримання прибутку.

Основні види діяльності Компанії :

20.41 Виробництво мила та мийних засобів, засобів для чищення та полірування.

20.13 Виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин

20.42 Виробництво парфумерних і косметичних засобів

20.59 Виробництво іншої хімічної продукції, н.в.і.у.

46.31 Оптова торгівля фруктами й овочами

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

1.4. Дата затвердження до випуску

17. Компанія розкриває інформацію про дату затвердження фінансової звітності до випуску та про те, хто дав дозвіл на таке затвердження. Згідно п. 4.9 статуту Компанії до виключної компетенції загальних зборів акціонерів товариства належить в т.ч. затвердження річного звіту товариства. Таким чином, після затвердження загальними зборами акціонерів Компанії річного звіту у товариства виникає обов'язок, згідно положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів №2826 від 03.12.2013 року, розкрити регулярну річну інформацію в строк не пізніше 30 квітня року, наступного за звітним в загальнодоступній інформаційній базі даних комісії, опублікувати в офіційному друкованому виданні у термін не пізніше 30 квітня року наступного за звітним, розміщення на сторінці в мережі інтернет у термін не пізніше 30 квітня року наступного за звітним, подання до комісії з цінних паперів та фондового ринку у термін не пізніше 01 червня року наступного за звітним.

1.5. Облікові політики

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності.

Зміна в обліковій оцінці - це коригування балансової вартості активу або зобов'язання чи суми періодичного споживання активу, яке є результатом оцінки теперішнього статусу активів та зобов'язань та пов'язаних з ними очікуваних майбутніх вигід та зобов'язань. Зміни в облікових оцінках є наслідком нової інформації або нових розробок та, відповідно, не є виправленням

ПОМИЛОК.

Облікова політика Компанії затверджена 01.01.2015 року №01/01/2014- ФВ

Компанія не застосовувала новий МСФЗ, які опубліковані , але не набрали чинності в 2019 році.

2. Основи підготовки фінансової звітності

2.1. Ця фінансова звітність підготовлена згідно с Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Поняття МСФЗ включає в себе стандарти та інтерпретації, які були прийняті Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності, включаючи стандарти, які мають аббревіатуру <IAS> та <IFRS> та інтерпретації Комітету по інтерпретації Міжнародних стандартів фінансової звітності, який був організовано замість Постійного комітету по інтерпретації.

ПАТ Компанія <Ельба> є компанією, яка складає свою фінансову звітність згідно МСФЗ. Датою переходу на Міжнародні стандарти фінансової звітності є 1 січня 2012 року.

Компанія більше не складає свою фінансову звітність згідно національних стандартів бухгалтерського обліку.

При складанні фінансової звітності , підприємство використовувало принципи та положення МСФЗ (IAS)

В цю фінансову звітність включені наступні компоненти:

звіт про фінансове положення Компанії за період з 1 січня 2019 року по 30 червня 2019 року

- звіт про прибутки та збитки
- звіт про сукупний дохід Компанії за звітний період
- звіт про зміни в капіталі
- звіт про рух грошових коштів за звітний період

- примітки до фінансової звітності

Фінансова звітність була підготовлена з урахуванням затвердженої облікової політики.

02.01.

На кінець 2 кварталу 2019 року компанія не переоцінювала свої основні засоби, так як менеджмент компанії вважає, що вартість основних засобів протягом 2019 року суттєво не змінилася. На кінець 2014 року Компанія переоцінила свої основні засоби для відображення в звітності за справедливою вартістю. Вплив переоцінки надано в таблиці:

в тисячах українських гривнях

Група основних засобів 30.06.2019 року	Залишкова вартість на 30.06.2019 року	Переоцінена вартість на 30.06.2019 року
Земля та будівлі	5627	9875
Машини та обладнання	3360	4941
Транспортні засоби		26
Меблі та офісне обладнання		46
Інші основні засоби	2	293
Капітальні інвестиції	812	812
Залишкова вартість	9668	15993

Переоцінка основних засобів здійснена за допомогою професійного експерта -ТОВ <Оціночна фірма "ДЕ ВІЗУ", сертифікат суб'єкта оціночної діяльності № 13820/12 від 18.09.12.

2.2. Функціональна валюта та валюта представлення фінансової звітності.

Функціональною валютою та валютою складання фінансової звітності є українська гривня.

2.2.1. Операції та сальдо в іноземній валюті.

Монетарні активи та зобов'язання переводяться в функціональну валюту звітності по офіційному обмінному курсу, встановленому на звітну дату.

Позитивні та відмінні курсові різниці, які виникають внаслідок здійснення операцій в іноземній валюті, признаються в фінансової звітності компанії.

2.3 Критичні думки та облікові оцінки, які необхідні для застосування облікової політиці.

Підготовка фінансової звітності згідно МСФЗ вимагає від керівництва Компанії формування думок, оцінок та допущень, які впливають на застосування облікової політики в частині признання доходів та витрат, активів та зобов'язань. Розрахунки та зв'язані з ним припущення базуються на минулому досвіді та інших факторах, на основі яких розраховується остаточна вартість активів та зобов'язань.

2.4 Безперервність діяльності.

Ця фінансова звітність була підготовлена виходячи з принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

За період протягом 1 півріччя 2019 року, який закінчився 30 червня 2019 року Компанія отримала збиток в розмірі 465 тис. грн., за 1 півріччя 2018 року, компанія отримала збиток 2363 тис. грн.

Компанія проводить постійну роботу по погашенню простроченої дебіторської заборгованості.

Керівництво Компанії вважає, що має надійний доступ до ресурсів фінансування, достатніх для забезпечення операційної діяльності Компанії.

2.5 Припинена діяльність.

За період складання фінансової звітності Компанія не має структурних підрозділів, направлень діяльності та географічних регіонів які припинили діяльність.

3. Основні положення облікової політики.

"

При підготовці цієї фінансової звітності застосовувались приведені нижче основні принципи облікової політики. За звітний період облікова політика застосовувалась послідовно до всіх операцій.

"

3.1. Основні засоби.

Об'єкти основних засобів признаються в якості активів, якщо їх вартість може бути надійно оцінена та є висока вірогідність отримання підприємством майбутніх економічних вигід (МСФЗ 16).

Основні засоби Компанії оцінюються по справедливої вартості за мінусом накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності. Компанія використовує модель переоцінки для обліку основних засобів, тому що відповідний ринок в Україні схильний до постійних змін. Переоцінка проводиться один раз на рік незалежною експертною компанією з ціллю приближення балансової вартості основних засобів до їх справедливої вартості.

Зростання балансової вартості основних засобів в результаті переоцінки признається в капіталі через резерв переоцінки. Якщо основні засоби були раніш уцінені, то зростання їх балансової вартості в сумі, яка не перевищує суми попередньої уцінки, відображеної в Звіті про сукупний дохід, признається через дохід. При вибутті основного засобу, накопичений раніше резерв, переноситься на нерозподілений прибуток (збиток).

Послідуючі витрати збільшують балансову вартість основних засобів або признаються, як окремих актив у разі, якщо є ймовірність отримання в майбутньому Компанією економічних вигід.

Інші витрати, у тому числі на поточний ремонт та технічне обслуговування основних засобів, відображаються в Звіті про сукупний дохід по мірі їх виникнення.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання. Термін корисного використання для кожної групи активів визначається з урахуванням передбаченої корисності активу для Компанії.

Оцінка терміну корисного використання активу є предметом професійної думки менеджменту Компанії.

Група основних засобів	Термін корисного використання
Будівлі та споруди	20 років
Виробничі машини та обладнання:	
машини	10 років
обладнання	5 років
Транспортні засоби	5 років
Меблі та офісне обладнання:	
меблі	4 років
оргтехніка	2 роки
невиробничі меблі	5 років
сейфи	10 років
Інші основні засоби	3 роки

Нарахування амортизації активу починається в першій рік експлуатації об'єкту за повний рік та не нараховується в рік закінчення експлуатації об'єкту. Амортизація капіталізованих витрат на модернізацію основних засобів нараховується відокремлено від амортизації об'єктів основних засобів з використанням власного строку корисної експлуатації.

На кожну звітну дату Компанія здійснює процедури тестування основних засобів на предмет можливого знецінення. Якщо є признаки знецінення, то керівництво розраховує суму

очікуваного відшкодування, яка є справедливою вартістю, зменшену на ціну продажу активу або цінності його використання, в залежності яка з цих сум більше. Балансова вартість активу зменшується до суми відшкодування, а різниця відображається в складі витрат в Звіті про сукупний дохід.

На підставі договору №26-11-1/О від 26.11.2014 року між ПАТ Компанія "Ельба" - замовником, та ТОВ "ОЦІНОЧНА ФІРМА "ДЕ ВІЗУ" (Сертифікат суб'єкта оціночної діяльності №13820/12 від 18.09.2012 року, виданий фондом державного майна України) - виконавець, фахівцями виконавця було виконано незалежну оцінку майна з метою визначення ринкової вартості для цілей бухгалтерського обліку. У процесі оцінки фахівцями Виконавця було проведено обстеження об'єкта - візуальне і на підставі документації, вивчені ринкові дані та зроблені відповідні розрахунки в рамках порівняльного та витратного методичних підходів. За результатами роботи був зроблений висновок, що ринкова вартість об'єктів оцінки станом на дату оцінки - 31 грудня 2014 року складає 14243042,27 грн. (Без ПДВ)

Попередня оцінка справедливої вартості об'єктів була проведена на підставі договору №13-12-1/О від 13 грудня 2013 року між ПАТ Компанія "Ельба" - замовником, та ТОВ "ОЦІНОЧНА ФІРМА "ДЕ ВІЗУ" (Сертифікат суб'єкта оціночної діяльності №13820/12 від 18.09.2012 року, виданий фондом державного майна України) - виконавець, фахівцями виконавця було виконано незалежну оцінку майна з метою визначення ринкової вартості для цілей бухгалтерського обліку. У процесі оцінки фахівцями Виконавця було проведено обстеження об'єкта - візуальне і на підставі документації, вивчені ринкові дані та зроблені відповідні розрахунки в рамках порівняльного та витратного методичних підходів.

Прибутки та збитки від продажу основних засобів визначаються за допомогою зрівняння отриманої компенсації з балансовою вартістю активу та відображаються по статті Звіту про сукупний дохід <Інші операційні доходи>.

В зв'язку з відсутністю виробництва за 9 місяців 2018 року, за рішенням менеджменту Компанії була проведена консервація основних засобів. (наказ №1-ОЗ від 01.01.2016 року.) Амортизація на такі основні засоби з 01.01.2016 року не нараховується.

Назва основних засобів нарахування амортизації	дата	з	якої	припинено
Комплек обладнання для низькотемпературної варки			01.01.2016	року.
Прес для сміття			01.01.2016 року.	
Прес-форма для гелевих стаканчиків			01.01.2016 року.	

Бродильний чан об'єм 100 м3	01.01.2016 року.
М'ясоохолодильник	01.01.2016 року.
Низьковольтне комплектне устаткування НКУ-51	01.01.2016 року.
Щит ЩАР- 04 -00 44 ОУ	01.01.2016 року.
4-х колісний вантажний навантажувач	01.01.2016 року.
Термопак УТМ-600 П-20	01.01.2016 року.
Комп'ютер ПК Delfics Intel Core	01.01.2016 року.
Насос глибинний Pedrollo 4 SR 4/26-Р	01.01.2016 року.
Візок гідравлічний DFE-20	01.01.2016 року.
Лічильник Альфа А1140-10	01.01.2016 року.
Насос ЗМ	01.01.2016 року.

Розкриття інформації по основним засобам наведено у таблиці 1

Таблиця 1

31.12.2019	Основні засоби		
	31.03.2019	30.06.2019	30.09.2019
Машини та обладнання	3405	3360	
Земля та будівлі	5628	5494	
Транспорт			
Офісне обладнання та меблі			
Інші основні засоби	2	2	
Капітальні інвестиції	812	812	
Обладнання у фінансовій оренді			
Залишкова вартість	9847	9668	0

Первісна або переоцінена вартість

	Машини та обладнання меблі	Інші ОЗ	Капітальні інвестиції	Земля та будівлі Обладнання у фінансовій оренді	Транспорт	Офісне обладнання та Всього
Баланс на 01.01.2019	9 432	9 875	26	46	292	812
Надходження						
Вибуття						
Переміщення						
Рекласифікація в призначені для продажу						
Переоцінка						
Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку та збитку						

Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в прибутку та збитку

Рекласифікація в інвестиційну нерухомість

Інше

Баланс на 31.03.2019	4 780	9 875	26	46	292	812
15 831						

Накопичена амортизація

Машини та обладнання меблі	Інші ОЗ	Капітальні інвестиції	Земля та будівлі Обладнання у фінансовій оренді	Транспорт	Офісне обладнання та Всього	
-------------------------------	---------	-----------------------	--	-----------	--------------------------------	--

Баланс на 01.01.2019	1493	4 114	28	46	286	5
966						

Вибуття

Переоцінка

Рекласифікація в призначені для продажу

Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку та збитку

Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в прибутку та збитку

Амортизаційні витрати	46	133				179
-----------------------	----	-----	--	--	--	-----

Курсові різниці

Інше

Баланс на 30.06.2019	1584	4 381	28	46	286	
6325						

"3.2. Необоротні активи, утримані для продажу та припинена діяльність.

Необоротні активи, утримані для продажу та групи вибуття оцінюються по меншому з двох значень: балансової вартості або справедливою вартістю з а мінусом витрат на продаж. Необоротні активи та групи вибуття класифікуються, як утримані для продажу, якщо їх балансова вартість підлягає відшкодуванню за допомогою операції по продажу, а не в результаті використання, що продовжується. Дана умова вважається дотримана тільки, якщо вірогідність продаж у висока, а актив та група вибуття можуть бути негайно продані в своєму поточному стані. Керівництво повинно мати твердий намір зробити продаж відносно якого повинна очікуватися відповідність критеріям признання в якості завершеної операції протягом одного року з дати класифікації.

Основні засоби та нематеріальні активи, які класифіковані, як утримані для продажу, амортизації не підлягають.

Станом на 31.03.2019 року необоротних активів, утриманих для продажу, які відповідають вимогам МСФЗ 5 <Необоротні активи, утримані для продажу та припинена діяльність> у Компанії не має.

"

3.3. Нематеріальні активи.

Нематеріальний актив - немонетарний актив, який не має матеріальної форми, може бути ідентифікований та утримується підприємством з метою використання протягом періоду більше одного року (або одного операційного циклу, якщо він перевищує один рік) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях чи надання в оренду, іншим особом.

Придбаний або створений в середині Компанії нематеріальний актив відображається в балансі, якщо він відповідає критеріям, встановленим в МСФЗ 38 .

Компанія використовує модель обліку нематеріальних активів за первісною вартістю. Модель обліку за первісною вартістю полягає в тому, що після первісного визнання нематеріальний актив буде враховуватися за первісною вартістю за вирахуванням будь-якої амортизації та збитків від втрати корисності.

Витрати на дослідження визнаються витратами періоду.

Витрати на розробку можуть капіталізуватися тільки якщо:

- нематеріальний актив чітко ідентифіковано, відповідні витрати відокремлені та надійно відслідковані та є можливість визначити ці витрати достовірно;
- існує технічна здійсненність та економічна доцільність завершення нематеріального активу ;
- є явний намір завершити нематеріальний актив с послідуочим його використанням або продажем;
- нематеріальний актив буде генерувати майбутні економічні вигоди;
- є доступ та наявність відповідних технічних, фінансових та інших ресурсів для закінчення розробки та впровадження нематеріального активу

Нематеріальні активи, які створені власними силами, в основному - це витрати на розробку систем управління інформацією. Ці витрати капіталізуються у випадку, якщо вони відповідають критеріям, описаним вище.

Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом виходячи з строку корисного використання:

Групи нематеріальних активів	Строк корисного використання
Патенти 20 років	На період використання, але не більше
Торгові марки більше 20 років	На період використання, але не
Ліцензії 20 років	На період використання, але не більше
Капіталізовані витрати по нематеріальним активам, створеним всередині Компанії період використання не більше 3 років	На

Нематеріальні активи без строку корисного використання не амортизуються.

Розкриття інформації по нематеріальним активам наведено у таблиці 2

Таблиця 2

Нематеріальні активи		31.03.2019	30.06.2019	30.09.2019	31.12.2019	
Нематеріальні активи, створені всередині Компанії						
Патенти						
Торгові марки						
Ліцензії						
		13	13			
Залишкова вартість						
		13	13	0	0	
Первісна вартість						
Нематеріальні активи, створені всередині Компанії				Патенти	Торгові	
марки	Ліцензії	Всього				
Баланс на 01.01.2019					149	149
Надходження						
Власні розробки						
Вибуття або рекласифікація в призначені для продажу						
Переміщення						
Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку та збитку						
Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в прибутку та збитку						

Інше

Баланс на 30.06.19 149 149

Нематеріальні активи, створені всередині Компанії		Патенти	Торгові
марки	Ліцензії	Всього	

Баланс на 01.01.2019 136 136

Амортизаційні витрати

Вибуття або рекласифікація в призначені для продажу

Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку та збитку

Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в прибутку та збитку

Інше

Баланс на 30.06.2019 136 136

3.4. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів.

Відповідно до МСФЗ 36 Компанія проводить тестування основних засобів та нематеріальних активів на втрату корисності.

Ознаки можливої втрати корисності активу:

Зовнішні:

- Суттєве зменшення ринкової вартості активу

- Суттєві негативні зміни в технологічному, ринковому, економічному або правовому середовищі
- Суттєві зміни в ринковій ставці відсотків чи інших інвестиційних ставках відсотків, які впливають на дисконтну ставку в розрахунку теперішньої вартості майбутніх економічних вигод від використання активу

Внутрішні:

- Ознаки старіння або фізичного пошкодження активу
- Відбулися суттєві негативні зміни протягом звітного періоду, або очікуються, щодо способу використання активу
- В управлінській звітності є ознаки того, що продуктивність активу є або буде гіршою, чим очікувалось, а саме:
 - 1) Витрати на придбання активу, чи подальші витрати на його утримання та обслуговування значно вище очікуваних
 - 2) Фактичні грошові потоки від використання активу значно гірші від бюджетних
 - 3) Зміни в гіршу сторону бюджетних грошових потоків від використання активу.

3.5. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти включають в себе гроші в касі та на поточних рахунках Компанії

Еквіваленти грошових коштів - короткострокові високоліквідні вкладення, які вільно конвертуються в заздалегідь відому суму грошових коштів і характеризуються незначним ризиком зміни їх вартості.

Депозити в банках у разі можливого дострокового отримання грошових коштів на розрахунковий рахунок і депозити терміном до 3 місяців, класифікуються як грошові кошти.

Розкриття інформації по грошові кошти та їх еквіваленти наведено у таблиці 3

Таблиця 3

в тисячах українських гривень

Грошові кошти та їх еквіваленти

	01.01.2019	30.06.2019
Грошові кошти в банках в іноземній валюті	0	0
Грошові кошти в банках в національній валюті	6	0
Всього	6	0

3.5.1. Компанія звітує про грошові потоки від операційної діяльності, застосовуючи

прямий метод, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових

коштів чи валових витрат грошових коштів.

"Прямий метод надає інформацію, яка може бути корисною для оцінки майбутніх грошових потоків і яку не можна отримати із застосуванням непрямого методу. Згідно з прямим методом, інформацію про основні класи валових надходжень грошових коштів і валових виплат грошових коштів Компанія отримує з

з облікових реєстрів."

Компанія окремо звітує про основні класи валових надходжень грошових коштів і валових виплат грошових коштів, які виникають від інвестиційної та фінансової діяльності.

Розкриття інформації про рух коштів в результаті інвестиційної та фінансової діяльності наведені в таблиці 4

таб. 3.1.

статті	за 2018 рік	за 2019 рік
Витрачання на придбання необоротних активів	0	0
Надходження від реалізації необоротних активів	0	0
Отримання позик	0	0
Погашення позик	0	0
Інші надходження	0	0
Витрачання на сплату відсотків	0	0
Інші платежі	0	0

3.6. Запаси

Облік запасів здійснюється Компанією згідно МСФО "Запаси"

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того, що Компанія отримує в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно оцінена.

Запаси відображені в балансі Компанії по собівартості або по чистій вартості реалізації, в залежності, що є найменшою величиною. Чистою вартістю реалізації запасів є очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності з урахуванням очікуваних витрат на завершення їх виробництва та реалізацію.

При вибутті запасів у виробництво, продажу або іншому вибутті, їх оцінка здійснюється за методом FIFO та базується на припущенні, що запаси використовуються у тій послідовності, в якій вони надійшли в Компанію.

Малоцінні швидкозношувані предмети списуються на витрати в момент їх придбання.

Собівартість готової продукції включає в себе матеріали та послуги по переробці давальницької сировини.

Облік загальновиробничих витрат не ведеться, тому що продукція виготовляється за давальницькою схемою.

Вартість матеріалів, які використані при виробництві, включає в себе власні матеріали Компанії та матеріали переробника. Вартість послуг по переробці регулюються правовими відносинами та фіксується в договорах по переробці.

Компанія на кожну звітну дату формує та переглядає резерв по застарілим запасам. Якщо резерв нараховується, сума, на яку зменшується вартість запасів, відображається в Звіті про сукупний дохід.

На момент складання звітності менеджмент Компанії вважає, що запасів, які втратили свою корисність та властивість, не має.

Розкриття інформації запасам наведено у таблиці 4.

Таблиця 4

в тисячах українських гривень

Запаси

	01.01.2019	30.06.2019
Готова продукція	634	634
Паливо	0	0
Малоцінні та швидкозношувані предмети	0	0
Матеріали, передані у переробку	617	617
Товари на складі	2385	2385
Інші матеріали	0	0
Сировина та матеріали	1291	1316
Резерв по запасам, не повернутим з зберігання	-1367	-1367

Напівфабрикати	748	748
Запасні частини	0	0
Всього	4308	4332

На кінець звітної періоду ПАТ Компанія "Ельба" отримала рішення суду по справі повернення майна з відповідального зберігання. Так як є вигодність неотримання цих запасів 90 %, менеджмент Компанії прийняв рішення нарахувати резерв.

3.7. Дебіторська заборгованість.

Торгова та інша дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, первісно визнається за справедливою вартістю.

До дебіторської заборгованості відносяться також передплати, перераховані постачальникам чи підрядникам за ще не отримані товари або послуги.

Облік дебіторської заборгованості ведеться Компанією в розрізі контрагентів та договорів.

За строками погашення Компанія розрізняють наступні види дебіторської заборгованості:

- Короткострокову дебіторську заборгованість - підлягає погашенню протягом 12 місяців з дати балансу
- Довгострокову дебіторську заборгованість - підлягає погашенню в термін, більший 12 місяців з дати балансу.

На кінець кожної звітної дати довгострокова дебіторська заборгованість передивляється з ціллю виділення короткострокової та довгострокової заборгованості.

Довгострокову дебіторську заборгованість відображається в Звіті про фінансовий стан за теперішньою вартістю. Різниця між теперішньою та балансовою вартістю відображається у Звіті про прибутки та збитки в складі інших фінансових доходів (витрат).

Балансова вартість фінансового активу зменшується на суму резерву сумнівних боргів, а відповідна сума витрат відображається в Звіті про сукупний дохід в складі інших операційних

витрат.

Компанія на кожну звітну дату розраховує та коригує резерв сумнівної заборгованості.

Резерв сумнівних боргів визначається на основі класифікації дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги на групи по строкам заборгованості та застосовує наступні коефіцієнти сумнівності:

- Дебіторська заборгованість до 60 днів - 0,5 %

Дебіторська заборгованість від 60 до 90 днів - 2 %

Дебіторська заборгованість понад 90 днів - 5%

Коефіцієнт сумнівності розраховується один раз на рік та визначається окремо для кожної групи дебіторської заборгованості як частка ділення суми списаної безнадійної дебіторської заборгованості на суму дебіторської заборгованості по даній групі.

У випадку наявності фактів щодо ризику непогашення заборгованості конкретним дебітором, компанія нараховує індивідуальний резерв сумнівного боргу у розмірі 100 % (якщо вірогідність неповернення заборгованості перевищує 50%).

Перелік дебіторів, яким направлено вимоги про сплату заборгованості в 2015 - 2019 роках :

Назва компаній, яким направлено вимоги про сплату заборгованості в 2015- 2019 роках
сума вимоги про сплату заборгованості

ДТ "Аванта"	12658,60 грн.
ПП "Укрголдфіш"	373466,11 грн.
ТОВ "Лікон-Трейд"	86907,76 грн.
ТОВ "АТБ- Маркет"	31460,52
ТОВ "Новий формат"	3609,6
ТОВ "ТЦ Континент"	8041,32 грн.
ТОВ "Агро-Р"	5663,16 грн.

ПП "Альфа-Ком" 130000,00 грн.

ТОВ "ЮСДМ" 10000,00 грн.

Інформація щодо судових позовів Компанії станом на 01 липня 2019 року:

Києво-Святошинська ОДПІ ГУ ДФС у Київській області подала скаргу до Вищого адміністративного суду України про стягнення з Товариства 2 207 898,00 грн. Відкрито касаційне провадження у справі.

Френк .П. подав позов до Сквирського районного суду Київської області про стягнення з Товариства заборгованості в сумі 1 809 175,90 грн.

17.01.2019 року Господарським судом Дніпропетровської області прийнято рішення про задоволення позову в повному обсязі у справі про стягнення заборгованості на користь Товариства з ТОВ ВКФ <АЛЬТЕРНАТИВА - В> на загальну суму 149 061,54 грн. Видано наказ та відкрито виконавче провадження.

" Перелік дебіторів, яким направлено вимоги про сплату заборгованості
1. ТОВ <КС-АГРОЛЮКС>, заборгованість в сумі 83 545,70 грн. Відповіді на претензію від дебітора не отримано. Претензійні вимоги не задоволено.

2. ТОВ ВКФ <АЛЬТЕРНАТИВА - В>, заборгованість в сумі 284 278,60 грн. Відповіді на претензію від дебітора не отримано. Претензійні вимоги задоволено частково.

3. ТОВ <АЛЬЯНС МАРКЕТ>, заборгованість в сумі 673,35 грн.

4. ТОВ <ПЕТ-КОМ>, заборгованість в сумі 1051,38 грн.

5. ТОВ <СОНАТА ГРУПП>, заборгованість в сумі 1094,80 грн.

6. ТОВ <ЮСДМ>, заборгованість в сумі 10 000,00 грн.

7. ПСП <СЛОБОЖАНЩИНА АГРО>, заборгованість в сумі 16 574,00 грн.

1. ТОВ <КС-АГРОЛЮКС>, заборгованість в сумі 83 545,70 грн. Відповіді на претензію від дебітора не отримано. Претензійні вимоги не задоволено.

2. ТОВ ВКФ <АЛЬТЕРНАТИВА - В>, заборгованість в сумі 284 278,60 грн. Відповіді на претензію від дебітора не отримано. Претензійні вимоги задоволено частково.

3. ТОВ <АЛЪЯНС МАРКЕТ>, заборгованість в сумі 673,35 грн.
4. ТОВ <ПЕТ-КОМ>, заборгованість в сумі 1051,38 грн.
5. ТОВ <СОНАТА ГРУПП>, заборгованість в сумі 1094,80 грн.
6. ТОВ <ЮСДМ>, заборгованість в сумі 10 000,00 грн.
7. ПСП <СЛОБОЖАНЩИНА АГРО>, заборгованість в сумі 16 574,00 грн.

"

Таблиця 5

в тисячах українських гривень

Назва компанії, щодо якої поданий судовий позов Сума позову	01.01.2016	Сума позову 01.07.2019.
ПП "Антон - Зодчий" справа 06/82-1, винесено рішення	35	35
ПП "Нестал" справа 22/234, винесено рішення	186	186
ТОВ "Укробладпостачання", справа 22/235, винесено рішення	150	150
ТОВ "Виробнича компанія "Конкордія", винесено рішення	25	25
ТОВ "Вілідіс Патрія"	0	143
ПП "Компанія Маркет Плюс"	0	24
ТОВ "Схід Бізнес Центр"	0	24
ТОВ "Фірма "Доріс", винесено рішення	38	38
ДП "Тхорівський спиртовий завод", винесено рішення	569	569
ДП "Тхорівський спиртзавод", стягнення заборгованості, впровадження	2894	2894
ТОВ "Край 2"	71	78

Нарахований індивідуальний резерв сумнівного боргу станом на 30 червня 2019 року:

Таблиця 6

в тисячах українських гривень

Назва компанії 01.07.2019.	Сума резерву	01.01.2019	Сума резерву
ДП "Тхорівський спиртовий завод"			4 265
Фактор-Ойл			2
ДП Сеть -Маркет		29	29
ДП Терра-Трейд		7	7
ДП Продмережа		6	6
ДП Мережа Трейд		16	16
ПП Антон-Зодчий		35	35
ТОВ "Край 2"			78
ТОВ "Вілідіс Патрія"			143
ПП "Компанія Маркет Плюс"			24
ТОВ "Схід Бізнес Центр"		24	24
Всього:			4 629

грн.

Назва	Сума дебіторської заборгованості на кінець звітного періоду		
	менше 60 днів	60-90 днів	більше 90 днів
Сума дебіторської заборгованості 69324,6	65676,44	23769,03	
Коефіцієнт сумнівності 5%	0,50%	2%	
Резерв сумнівної заборгованості 3466,23	328,38	475,38	
Всього резерв сумнівної заборгованості	4269,99		

Резерв сумнівної заборгованості на 30.06.2019 року склав 4633332,27 грн.

Розкриття інформації по дебіторській заборгованості наведено у таблицях нижче.

Таблиця 7

в тисячах українських гривень

Аванси видані

	01.01.2019	30.06.2019
Аванси видані	376	264

Всього 376 264

Таблиця 8

в тисячах українських гривень

Інша дебіторська заборгованість

01.01.2019 30.06.2019

Інша дебіторська заборгованість

10 739 10 739

Всього

10 739 10 739

Таблиця 9

в тисячах українських гривень

Дебіторська заборгованість з податків

01.01.2019 31.03.2019 30.06.2019 30.09.2019 31.12.2019

Інша деб. заборгованість з податків

77 77 77

Податок на додану вартість

8 8 15

Всього

85 85 92

Таблиця 10

в тисячах українських гривень

Торгова дебіторська заборгованість

	30.09.2019	31.12.2019	01.01.2019	31.03.2019	30.06.2019
Торгова дебіторська заборгованість перед пов'язаними сторонами			36	130	54
Торгова дебіторська заборгованість перед третіми сторонами			599	490	100
Резерв сумнівної заборгованості			-7	-10	
Всього			628	610	154 0

Торгова дебіторська заборгованість перед третіми сторонами

	01.01.2019	30.06.2019
ТОВ "УКРЗООВЕТПОСТАЧПРОМ"	0	0
ТОВ "Хімтрейдгруп"	28	8
ТОВ "Константа Комбікорм"	485	24

ТОВ "Агросейв"	0	0
ПрАТ Нова лінія	35	28
ТОВ "ЕКО"	0	0
ТОВ "Українські Продуктові Традиції"	0	0
Інша торгова дебіторська заборгованість	51	42
Всього	599	100

Торгова дебіторська заборгованість перед пов'язаними сторонами

	01.01.2019	30.06.2019
Кратос-Агро ТОВ	0	0
Ачи-Кале	0	0
Тхорівське ТДВ	36	54
Всього	36	54

3.8. Операційна та фінансова оренда.

Для обліку операцій з фінансової та операційної оренди Компанія застосовувала положення МФСЗ 17 <Оренда>.

В звітному періоді оренди, яка б відповідала критеріям визнання <фінансової> у Компанії не було.

Вся інша оренда, яка не належить до фінансової, вважається операційною.

Розкриття інформації по операційної та фінансової оренді наведено у таблиці 11.

В тисячах українських гривень

Зобов'язання по операційній оренді

	01.01.2019	30.06.2019
Мінімальні орендні платежі	7	7
Орендні платежі, обум. майбутніми подіями		
Отримані платежі по суборенді		
Всього	7	7

Дебіторська заборгованість по нерозривним договорам операційної оренди відсутня.

3.9. Розрахунки з постачальниками та іншими кредиторами.

Поточна кредиторська заборгованість визнається зобов'язанням одночасно з визнанням активу - придбаних товарів чи отриманих послуг. До кредиторської заборгованості відносяться також передоплати, отримані від покупців.

Компанія розрізняє кредиторську заборгованість по строкам погашення:

- Короткострокова кредиторська заборгованість - підлягає погашенню протягом 12 місяців з дати балансу

Довгострокова кредиторська заборгованість - підлягає погашенню в термін, більший 12 місяців з дати балансу.

Довгострокова кредиторська заборгованість відображається в Звіті про фінансовий стан за теперішньою (дисконтованою) вартістю. Різниця між теперішньою та балансовою вартістю відображається у Звіті про прибутки та збитки в складі інших фінансових доходів (витрат).

Розкриття інформації по кредиторській заборгованості наведено у таблиці 12

Таблиця 12

в тисячах українських гривень

Аванси одержані

	01.01.2019	30.06.2019
Аванси одержані	0	0
Всього	0	0

Таблиця 13

в тисячах українських гривень

Інша кредиторська заборгованість

	01.01.2019	30.06.2019
Нараховані відсотки (купон по облігац)	15183	15183

Нараховані відсотки по кредиту	0	0
Інша кредиторська заборгованість	1639	1212
Всього	16822	16395

Таблиця 14

в тисячах українських гривень

Кредиторська заборгованість з податків

	01.01.2019	30.06.2019
Інша кред. заборгованість з податків		10 23
Податок на додану вартість	0	0
Всього	10	23

Таблиця 15

в тисячах українських гривень

Торгова кредиторська заборгованість

01.01.2019

30.06.2019

Торгова кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами	613	610
Торгова кредиторська заборгованість перед третіми сторонами	654	619
Всього	1267	1229

Торгова кредиторська заборгованість перед третіми сторонами

	01.01.2019	30.06.2019
ТОВ "МОТОРСПОРТ"		436 436
М"ясніков А.Ю.		124 124
ТОВ Шеместавто		35 0
ФОП "ЖУК В.М."		0 15
ФОП Горелин М.С.	33	33
ТОВ "Константа комбікорм"		0 0
ТОВ "Протей"		0 0
Інша торгова кред. заборгованість		26 11
Всього		654 619

Торгова кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами

	01.01.2019	30.06.2019
Ачи-Кале ПП	0	0
Кратос-Агро ТОВ	601	579

Пенсійний фонд НБУ	8	8
Тхорівське ТДВ	4	13
Всього	613	600

3.10. Виплати персоналу.

Облік витрат персоналу Компанія здійснює відповідно МСФЗ 19 <Винагорода співробітникам>.

До виплат персоналу належать:

- Заробітна плата за відпрацьований час
- Премії та заохочування
- Виплати при звільненні
- Інші виплати

Компанія один раз на рік формує та коригує резерв невикористаних відпусток

Розрахунок резерву відпусток на 2019 р.

ПІБ	Всього використано на 01.01.2019 р.			Відпускні , грн.	Податки, грн
Вагін К.О.	92	55	37	9200,00	2024,00
Сопіженко Н.А.	65	24	41	9000,00	1980,00
Жук Л.В.	278	226	52	8000,00	1760,00
Миронюк В.В.	158	99	59	4000,00	880,00

Сухорябов Р.Є	272	252	20	6000,00	1320,00
Шапкіна О.Г.	191	153	38	8100,00	1492,00
Всього :			247	44800,00	9456,00
53756,00					

Премії та заохочування , інші виплати та виплати призвільненні Компанією не провидились у 2019 році.

За 1 півріччя 2019 року було використано резерву відпусток на суму 1997,57 грн. Станом на 30.06.2019 року. Резерв відпусток склав 54,0 тис. грн.

Фінансові інструменти

Компанія розкриває інформацію, яка дає змогу користувачам фінансової звітності оцінити значимість фінансових інструментів для його фінансового стану та результатів діяльності.

27.03.2014 року Компанія придбала цінні папери - облігації відсоткові іменні, серія Е. Емітент _ Товариство з обмеженою відповідальністю "РІАЛ ІСТЕЙТ БІЗНЕС ГРУП" кількість цінних паперів склала 2880 штук., номінальною вартістю 1000,00 грн. Загальна вартість цінних паперів склала 3 064 636,80 грн. Даний фінансовий актив утримується компанією для продажу , та оцінюється за справедливою вартістю.

Згідно вимог МСФЗ, фінансові активи, що утримуються для продажу, оцінюються за справедливою вартістю. За даними сайту фондової біржі (ytth://www.pfts.ua/), на якій розміщено інформацію щодо котирування облігацій ТОВ "РІАЛ ІСТЕЙТ БІЗНЕС ГРУПП", які були придбані Компанією, та утримуються для продажу, вартість однієї облігації , що утримується Компанією, а також результат переоцінки станом на 01.01.2018 року становить :

Кількість облігацій, що утримується Ціна станом на 31.12.2015 р., грн. Справедлива вартість станом на 31.12.14 р., грн. Справедлива вартість станом на 01.07.19 р., грн.Результат переоцінки, грн.

2880	975,34	2951424,00
------	--------	------------

2808979,20

-142444,80

Компанія відобразила зменшення балансової вартості облігацій на суму 142,0 тис. грн. а також збільшила витрати на збиток Компанії на вище вказану суму .

3.11. Кредити.

Облік кредитів регламентується МСФЗ 23 <Витрати по займам>.

Витрати по займам, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом та створенням активів, на підготовку до використання або продаж яких необхідні значні затрати часу (кваліфіковані активи), включаються в вартість таких активів (капіталізуються) до моменту їх готовності до за планового використання або продажу.

Всі інші витрати по займам відображаються в прибутку та збитку по міру їх виникнення.

Компанія розділяє кредити на:

- Короткострокові - з терміном погашення менше 12 місяців
- Довгострокові - з терміном погашення більше 12 місяців

Розкриття інформації по позикам та кредитам наведено у таблиці 16

Таблиця 16

в тисячах українських гривень

Довгострокові кредити банків

Номер кредитного договору	Валюта кредиту	Процентна ставка	Рік	погашення
01.01.2019	31.12.2019			

Всього

Короткострокові позики

01.01.2019 30.06.2019

Короткострокові кредити

0 0

Включаючи

Всього

0 0

Компанія повністю погасила кредит банку та розрахувалась з зобов'язаннями по виплаті відсотків за користування кредитними коштами.

Короткострокові позики

Номер кредитного договору		Валюта кредиту	Відсоткова ставка
01.01.2019	30.06.2019		

Всього

0 0

3.11.1. Облігація- це цінний папір ,що посвідчує внесення його власником грошей , визначає відносини позики між власником облігацій та емітентом, підтверджує зобов'язання емітента повернути власникові облігації її номінальну вартість у передбачений умовами розміщення облігацій строк та виплатити дохід за облігацією, якщо інше не передбачено умовами розміщення.

" Компанія оцінює отримані займи, під час первісного визнання за справедливою вартістю, включаючи витрати на операцію, і відображає у фінансовій звітності відповідно як зобов'язання, які не підлягають взаємозаліку. Компанія включає витрати на операцію, що безпосередньо пов'язані з визнанням фінансового інструменту, у суму дисконту за цим фінансовим інструментом.

На дату звітності компанія оцінює займ після первісного визнання за амортизованою собівартістю з використанням ефективної ставки відсотка під час нарахування процентів та амортизації дисконту . Компанія амортизує дисконт протягом строку дії фінансового інструменту із застосуванням ефективної ставки відсотка. Сума дисконту має бути повністю амортизована на дату повернення займу.

Згідно протоколу №6 від 25.09.2013 року ПАТ ""Компанія Ельба"" було винесено рішення про відкрите розміщення облігацій . Облігації, що розміщуються є іменними, відсотковими, звичайними. Загальна кількість облігацій становить 23000 штук. Номінальна вартість облігації становить 1000 грн. Серія А: порядкові номери :0001-23000. Загальна номінальна вартість випуску облігацій, що пропонується до розміщення становить 23 000 000,00 гривень. Емісія облігацій здійснюється з метою залучення грошових коштів в обсязі 23 000 000 ,00 грн., для розширення асортименту продукції та розширення мережі магазинів .Облігації оплачуються первинними власниками в строк , що обумовлений у відповідному договорі купівлі- продажу облігацій , але не пізніше строку закінчення укладення договорів з першими власниками. Емітент переказує облігації на рахунок у цінних паперах покупця у зберігача не пізніше 3-х днів , наступних за днем надходження 100 % оплати облігацій на рахунок емітента.Викуп облігацій буде здійснюватися за номінальною вартістю облігацій . Власник облігацій , який надає облігації для викупу , також отримує нарахований дохід за відсотковий період , що передує даті викупу облігацій, тобто ціна продажу облігацій враховує номінальну вартість облігацій та нараховані відсотки з моменту реєстрації випуску облігацій до моменту розміщення. Компанією було реалізовано 18558 облігацій по номінальній вартості , а також отримано компенсацію за нараховані відсотки з моменту реєстрацій випуску д до моменту розміщення в сумі 659200,13 грн."

Строк обігу облігацій : з дня наступного за днем реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку звіту про результати розміщення облігацій та видачі свдоцтва про реєстрацію випуску облігацій по 27 жовтня 2018 року.

Довгострокові позики

Якщо Компанія порушує зобов'язання за довгостроковою кредитною угодою на кінець звітного періоду або раніше, внаслідок чого зобов'язання підлягає сплаті за вимогою, зобов'язання класифікується як поточне, навіть якщо кредитор погодився (після звітного періоду і до затвердження фінансової звітності до випуску) не вимагати платежу внаслідок порушення. Зобов'язання класифікується як поточне, тому що на кінець звітного періоду Компанія не має безумовного права відстрочити погашення принаймні на дванадцять місяців після цієї дати.

Нараховані відсотки по довгостроковим зобов'язанням склали 18556 тис. грн. , та класифікуються як поточні зобов'язання.

За вирахуванням 18558 18558

Всього 18558 18558

До ризиків , що виникають в результаті , фінансових інструментів , відносяться :

1) Укладання Компанією договору Іпотеки від 23.12.2013 року з корпоративним недержавним пенсійним фондом НБУ, згідно з яким забезпечення виконання зобов'язань щодо викупу та погашення та, або відсоткового доходу розміщених облігацій компанії серія А, що будуть придбаватися КНПФ НБУ в майбутньому, Компанія передала йому в іпотеку наступне майно: Нежитлова будівля, літ А, площею 918,0 м.кв.; нежитлова будівля літ.Б площею 1074,10 м.кв.; нежитлова будівля літ. Г площею 226,7 м.кв., яке розташоване за адресою : 09050, Київська обл. Сквирський р-н, с. Тхорівка, вул. Сквирська 42., що належить Компанії на підставі свідоцтва про право власності на нерухоме майно серії САЕ №179028 виданого 22.03.2011 року. Предмет іпотеки оцінений в сумі 7 808 744,00 грн.

2) В забезпечення виконання зобов'язань Компанії щодо викупу, погашення розміщених облігацій серія А, та належній сплаті відсоткового доходу за ними , що будуть придбаватися КНПФ НБУ в майбутньому , акціонер Компанії Жук Л.В. на підставі укладеного 06.02.2014 року договору застави цінних паперів передала в заставу КНПФ НБУ прості іменні акції (Емітент ПАТ Компанія "Ельба") в кількості 9 091 139 шт., загальною номінальною вартістю 9 091 139,00 грн.

3) В забезпечення виконання зобов'язань Компанії щодо викупу, погашення розміщених облігацій серія А, та належній сплаті відсоткового доходу за ними , що будуть придбаватися КНПФ НБУ в майбутньому , акціонер Компанії ТОВ "Агросейв" на підставі договору застави цінних паперів від 23.12.2013 року передало в заставу КНПФ НБУ прості іменні акції (Емітент ПАТ Компанія "Ельба") в кількості 2 500 499 шт., загальною номінальною вартістю 2 500 499,00 грн.

4) В забезпечення виконання зобов'язань Компанії щодо викупу, погашення розміщених облігацій серія А, та належній сплаті відсоткового доходу за ними , що будуть придбаватися КНПФ НБУ в майбутньому , Компанія передає в заставу належні йому на підставі права власності товари в обороті , а саме Комплекс обладнання для низько температурної варки на загальну суму 2 554 922,00 грн., на підставі укладеного 03.06.2014 року договору застави товарів в обороті .

Пов'язані сторони

- Підприємство і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини фізичної особи.

Розкриття інформації з пов'язаними сторонами наведено у таблиці 17

Таблиця 17

в тисячах українських гривень

	2018 рік	2019 рік
1) Продаж товарів та послуг		
Продаж товарів.		
Кратос-Агро ТОВ	52	0
Ачи-Кале ПП	0	0
Тхорівське ТДВ	39	79
Продаж послуг:		
Тхорівське ТДВ	278	86
Кратос-Агро ТОВ	0	0
Всього	369	165

2) Купівля товарів та послуг

	2018 рік	2019 рік
Купівля товарів:		
Тхорівське ТДВ	1351	25
Ачи-Кале ПП	0	0
Кратос-Агро ТОВ	177	0
Купівля послуг:		
Тхорівське ТДВ	273	21
Пенсійний фонд НБУ	15	0
Кратос-Агро ТОВ	18	0
Ачи-Кале ПП	0	0
Всього	1834	46

Компанія здійснювала операції з пов'язаними сторонами на протязі 2019 року відносини мали виробничий характер.

За 2019 рік Компанія не реалізовувала ПП "Ачи Кале" товарів та послуг.

Компенсації провідному управлінському персоналу Компанії на протязі 2018 року не виплачували. Виплати по закінченні трудової діяльності, короткострокові виплати а також призвільнення не передбачені.

3) Вклади в капітал від пов'язаних сторін

Всього 0

4) Вклади в капітал пов'язаних сторін

Всього 0

5) Довгострокові позики від пов'язаних сторін

Всього 0

6) Короткострокові позики від пов'язаних сторін

Всього 0

7) Довгострокові позики пов'язаним сторонам

Всього 0

8) Короткострокові позики пов'язаним сторонам

Всього 0

Компенсації менеджменту

Заробітна плата та інші додаткові виплати

◇	0
Всього	0

Баланси на кінець періоду по пов'язаним сторонам

	2018 рік	2019 рік
Торгова дебіторська заборгованість		
Кратос-Агро ТОВ	0	0
Ачи-Кале ПП	0	0
Тхорівське ТДВ	36	57
Торгова кредиторська заборгованість		
Ачи-Кале ПП	0	0
Кратос-Агро ТОВ	601	580
Пенсійний фонд НБУ	8	8
Тхорівське ТДВ	4	12

Аванси видані

Ачи-Кале ПП	0	0
Кратос-Агро ТОВ	-1	-801
Пенсійний фонд НБУ	45	45
Тхорівське ТДВ	0	0

Аванси одержані

Ачи-Кале ПП	0	0
Кратос-Агро ТОВ	0	0
Пенсійний фонд НБУ	0	0
Тхорівське ТДВ	0	0

Інша дебіторська заборгованість

Ачи-Кале ПП	10305	10305
Кратос-Агро ТОВ	0	0
Тхорівське ТДВ	0	0

Інша кредиторська заборгованість

Ачи-Кале ПП	0	0
Пенсійний фонд НБУ	263	263
Кратос-Агро ТОВ	807	382
Тхорівське ТДВ	0	0
Жук Л.В.	0	2
Гулеватий Олександр Іванович	0	0

Перелік акціонерів ПАТ "Компанія "Ельба" станом на 14.03.2019 року.

Акціонерний капітал	05.04.2018	14.03.2019
ПАТ АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "ПІВДЕННИЙ" 0,1683%		0,0000%
Пенсійний фонд НБУ	0,0000%	0,0000%
Гулеватий Олександр Іванович	21,1712%	21,1712%
АТ "ТАСКОМБАНК"	0,0000%	0,3246%
ТОВ "Ріал Істейт Бізнес Груп" (Україна) 0,0000%		0,1683%
ПрАТ "АЛЬТЕРА ФІНАНС"	0,000%	6,4918%
ТОВ "РІВАЙВЕЛ КЕПІТАЛ "	0,0000%	3,2459%
ТОВ "ФОНДОВА КОМПАНІЯ "ДАЛІЗ ФІНАНС " 0,0000%		0,0000%
ТОВ "Фондовий актив"	0,000%	0,000%
ТОВ "Менеджмент Технологізі"	0,0000%	0,3025%
ТОВ "Фондова компанія "Фаворит"	0,0000%	0,0005%
ПрАТ "МАЙСТЕР БРОК"	0,0000%	22,8511%
ТОВ "КУА "Капітал Груп" (Україна)	0,3246%	0,0000%

ТОВ "ФОНДОВИЙ ТРЕЙДЕР" (Україна)	0,3025%	0,0000%
ТОВ "І-Інвест"	28,5340%	3,1998%
ТОВ "Українська теплоенергетична група " (Україна) 0,0000%		0,0005%
1522303 Грінкліф Ентенрпрайзис Лімітед (Кіпр)	8,0985%	0,0000%
ПАТ "Універсал Банк"	0,0000%	0,8439%
ПАТ "Радикал Банк" (Депозитарна установа) 41,4005%		41,4005%

26.03.2019 року Наглядова рада Товариства повідомила про проведення чергових загальних зборів акціонерів Товариства, які відбудуться 26 квітня 2019 року об 11.00 годині за адресою: місто Київ, вулиця Пухівська, 2, гаражний кооператив <Військовий автоаматор> Київської міської організації у Деснянському районі м. Києва, ряд 15, гаражний бокс №9, кабінет №1.

Перелік акціонерів яким надіслано повідомлення про проведення чергових загальних зборів станом на 14.03.2019 року:

"1. ПАТ <Компанія з управління активами <Карпати-інвест> (Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу <Дукат>) (Україна) (код ЄДРПОУ: 22334753-233593) - 0,843930%

2. ТОВ <РІАЛ ІТЕЙТ БІЗНЕ ГРУП> (Україна) (Код ЄДРПОУ 34994688) - 0,168299%

3. ТОВ <Компанія з управління активами <Капітал груп> (Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу <Нові будівельні технології>) (Україна) (код

ЄДРПОУ: 32307581-233097) - 0,324588%

4. ТОВ <Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів УКРМАШІНВЕСТ> (Пайський венчурний інвестиційний фонд <РІМ-2> недиверсифікованого виду закритого типу) (Україна) (код ЄДРПОУ: 33620428-233214) - 3,245888%

5. ТОВ <Українські системи кабельних трас> (Україна) (код ЄДРПОУ: 33529062) - 3,245888%

6. ТОВ <ВІНТРАСТ> (Україна) (код ЄДРПОУ: 42668753) - 0,302455%

7. ТОВ <ТК ВІННЕР> (Україна) (код ЄДРПОУ: 41499567) -3,245888%

8. Гулеватий Олександр Іванович (Україна) - 21,171245%

9. ТОВ <І-НВЕСТ> (Україна) (код ЄДРПОУ: 36473568) -3,199796%

10. ТОВ <УКРАЇНСЬКА ТЕПЛОЕНЕГЕТИЧНА ГРУПА> (Україна) (код ЄДРПОУ: 35641004) - 0,000486%

11. ТОВ <Компанія з управління активами <ПАСКАЛЬ> (Венчурний пайовий інвестиційний фонд <ШЕФЛЕР> недиверсифікованого виду закритого типу) (Україна) (код ЄДРПОУ: 32821450-233161) - 22,851054%

Не надали інформацію:

Депозитарна установа: ПАТ <РАДИКАЛ БАНК> (НДУ уповноважений на зберігання) (Україна) (код ЄДРПОУ: 36964568) - 41,40076%

"

3.13. Податки на прибуток .

Облік податку на прибуток та відстрочених податків Компанія веде згідно МСФЗ 12 <Податки на прибуток>.

Поточні податки визнаються як витрати або дохід та включаються у Звіт про прибутки, збитки за звітний період, крім випадків:

- операції або події,яки визнаються безпосередньо у власному капіталі

- об'єднання бізнесу

Поточний податок на прибуток признається з урахуванням податкового законодавства України, яке діяло на звітну дату в Україні та розраховується на підставі очікуваного прибутку за звітний період з урахуванням податкових ставок (18% на 2019 рік)

Відстрочений податковий актив визнається тільки тоді, коли є вірогідність отримання оподаткованого прибутку, який може бути зменшений на суму тимчасових різниць.

Після планової перевірки Васильківською ОДПІ, Компанія сформувала коригуючу декларацію з податку на прибуток, згідно якої виникла передплата з податку на прибуток в сумі 77 000 грн. Та проведено коригування витрат з податку на прибуток, коригування залишку нерозподіленого прибутку на початок періоду, що виникло внаслідок виправлення помилки. Міжнародні стандарти фінансової звітності вимагають відображати певні статті за кредитом або дебетом власного капіталу.

Таблиця 18

в тисячах українських гривень

Витрати по податку на прибуток		2019	2018
Поточні витрати по податку на прибуток		0	0
Витрати (доходи) по відстроченому податку на прибуток	0 0		
Загальні витрати (доходи) по податку на прибуток	0		0

3.14 Розкриття акціонерного капіталу

Акціонерний капітал

в тисячах українських гривень

Таблиця 19

	31.03.2019	30.09.2019	
	Сума Відсоток	Сума	Відсоток
Всього акціонерний капітал	30808	100%	30808 100%

3.14. Визнання доходу.

Основні принципи обліку та визнання доходів Компанії, а також вимоги розкриття доходів у фінансовій звітності регулюються МСФЗ 18 <Дохід>.

Дохід визнається як сума компенсації, яка отримана або належить до отримання, за товари, роботи, послуги в звичайному ході господарської діяльності. Доходи відображаються за мінусом податку на додану вартість, знижок.

Компанія признає дохід тільки в тому випадку, якщо сума доходу може бути достовірно оцінена, є ймовірність отримання майбутніх економічних вигід, а також відповідність спеціальним критеріям, вказаним нижче.

3.14.1. Реалізація.

Компанія виробляє та реалізовує товари автомобільної та побутової хімії оптом. Компанія признає дохід від реалізації в момент відвантаження товарів оптовику, коли оптовик отримує повний контроль за каналом реалізації та ціною реалізації товарів, а також у разі відсутності невиконання зобов'язань, які можуть перешкоджати прийняттю товарів оптовиком. Передача готової продукції вважається здійсненою, коли всі ризики та вигоди від його володіння перешли покупцю.

3.14.2. Надання послуг.

Коли результат угоди, яка передбачає надання послуг, може бути достовірно оціненим, виручка, пов'язана з даною угодою, повинна визнаватися шляхом вказівки на стадію завершеності операції на звітну дату. Результат операції може бути достовірно оціненим, якщо виконуються наступні умови:

- Сума виручки може бути достовірно оцінена;
- Існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з угодою, надійдуть у Компанію;
- Стадія завершеності операції станом на звітну дату може бути надійно визначена та витрати, понесені для здійснення угоди можуть бути досить точно визначені.

3.14.3. Проценти, роялті та дивіденти.

Виручка, яка виникає внаслідок використання іншими організаціями активів Компанії, що приносять проценти, роялті та дивіденди визнається на наступних підставах:

- Проценти визнаються у тому звітному періоді, до якого вони належать, виходячи з бази їх нарахування та строку використання відповідними активами
- Роялті визнаються методом нарахувань у відповідності до змісту договору
- Дивіденди визнаються у періоді прийняття рішення про їх виплату

Розкриття інформації по доходу наведено у таблиці 20

Таблиця 20

в тисячах українських гривень

Доходи (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

	01.01.2018. - 31.12.18.	
01.01.19- 30.06.19		
Доходи від реалізації готової продукції - Рідини для догляду за автомобілями I		
6		
Доходи від реалізації готової продукції - Омивачі	822	
76		
Доходи від реалізації готової продукції - Розпалювачі	33	
0		
Доходи від реалізації робіт та послуг	0	
0		
Доходи від реалізації товарів	17054	1262
Всього	18010	1344

Таблиця 21

в тисячах українських гривень

Інші операційні доходи

	01.01.2018. - 31.12.18.	01.01.19-
30.06.19		

Доходи від списання кредиторської заборгованості	2	3
Доходи від продажу основних засобів	0	0
Отримані штрафи, пені.	0	0
Інші операційні доходи	0	0
Всього	2	3

3.15. Визнання витрат.

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом звітного періоду у вигляді вибуття активів або у вигляді виникнення зобов'язань, які призводять до зменшення власного капіталу (причому таке зменшення не пов'язане з виплатами засновникам).

Витрати визнаються під час зменшення активів або збільшенням зобов'язань, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені.

Витрати, які не можливо прямо зв'язати з доходом певного періоду, відображаються в складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив забезпечує отримання економічних вигід протягом кількох періодів, то витрати визначаються шляхом систематичного розподілу його вартості між відповідними періодами.

3.15.1. Фінансові витрати.

Фінансові витрати пов'язані з погашенням фінансових зобов'язань Компанії.

Розкриття інформації по витратам компанії наведено у таблицях нижче.

Таблиця 22

в тисячах українських гривень

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

	01.01.2018. - 31.12.18.	01.01.19-
30.06.19		
Собівартість реалізованих товарів	2652	1006
Собівартість реалізованої готової продукції - Розпалювачі 0		0
Собівартість реалізованої готової продукції - Омивачі 51		128
Собівартість реалізованої готової продукції - Рідини для догляду за автомобілями 3		4
Всього	2784	1060

Таблиця 23

в тисячах українських гривень

Адміністративні витрати

	01.01.2018. - 31.12.18.	01.01.19-
31.03.19		
Амортизація основних засобів	507	253

Витрати матеріалів	1	1	
Витрати на зарплату та супутні податки	456		100
Витрати на оренду	47		0
Інші витрати	61		9
Офісні витрати		46	0
Послуги банку		12	13
Професійні послуги	44	26	
Всього	1174	419	

Таблиця 24

в тисячах українських гривень

Витрати на збут			
	01.01.2018. - 31.12.18.		01.01.19-
30.06.19			
Амортизація нематеріальних активів		1	0
Амортизація основних засобів	130		91
Витрати матеріалів	69	1	
Витрати на зарплату та супутні податки	263		78
Витрати на маркетинг	30		1
Витрати на оренду	14		2

Витрати на страхування автотранспорту	0	0
Витрати на упаковку та транспортування	84	33
Експлуатаційні витрати	9	1
Інші витрати	8	48
Послуги паркінгу	0	0
Послуги інші	19	1
Послуги зберігання	0	0
Роялті	0	0
Всього	627	256

Таблиця 25

в тисячах українських гривень

Інші операційні витрати

	01.01.2018. - 31.12.18.	01.01.19-
30.06.19		
Амортизація основних засобів	29	15
Витрати від списання дебіторської заборгованості 0		111
Витрати на податки та супутні нарахування 63		128
Інші витрати	5	2
Резерв сумнівної дебіторської заборгованості		-40

Нараховані штрафи та пені	136	0
Витрати матеріалів	0	0
Собівартість реалізованих ОЗ	0	0
Собівартість реалізованих виробничих запасів 0		0
Інші резерви	0	0
Всього	369	77

Таблиця 26

в тисячах українських гривень

Фінансові витрати

	01.01.2018. - 31.12.18.	01.01.19-
30.06.19		
Витрати на проценти по банківським кредитам	0	0
Витрати на проценти по облігаціям	3077	0
Всього	3077	0

Таблиця 27

Фінансові доходи

	01.01.2018. - 31.12.18.	01.01.19-
30.06.19		

Інші фінансові доходи	576	0
Компенсація за нараховані відсотки	0	0
Всього	576	0

3.16. Умовні зобов'язання та умовні активи.

Умовні зобов'язання не признаються в фінансовій звітності, але розкриваються в примітках, за винятком тих випадків, коли вірогідність відтоку ресурсів, які втілюють економічні вигоди є незначною.

Умовні активи не признаються в фінансовій звітності, але розкриваються в примітках у тому разі, якщо вірогідність отримання економічних вигід є достатньо високою.

3.17. Події після дати балансу.

Події після дати балансу - це сприятливі або негативні події, які відбуваються в проміжок часу між датою звітності та затвердженням фінансової звітності до випуску.

Компанія коригує фінансову звітність при виникненні коригуючої події - подія, яка представляє докази умов, які існували на дату балансу.

Некоригуючі події - це події, які свідчать про умови, які виникли після дати балансу. При виникненні некоригуючої події, Компанія не визнає її в своїй фінансовій звітності, але при їх істотності, розкриває у примітках до фінансової звітності. По некоригуючим подіям розкривається характер події, оцінка її фінансового впливу або констатація факту про неможливість такої оцінки.

ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР

Вагін К.О.

КОДИ			
Дата		30.06.2019	
Підприємство	Компан?я "Ельба"	за ЄДРПОУ	31826636
Територія	Київська область, м.Васильків	за КОАТУУ	3210700000
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво мила та мийних засобів, засобів для чищення та полірування	за КВЕД	20.41

Середня кількість працівників: 6

Адреса, телефон: 08600 Васильків, Володимирська, 22, 0443343720

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс
(Звіт про фінансовий стан)**

на 30.06.2019 р.

Форма №1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	13	13
первісна вартість	1001	149	149
накопичена амортизація	1002	(136)	(136)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	10 027	9 668
первісна вартість	1011	15 993	15 993
знос	1012	(5 966)	(6 325)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	10 040	9 681

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4 308	4 332
Виробничі запаси	1101	1 289	1 313
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	634	634
Товари	1104	2 385	2 385
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	628	154
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	376	264
з бюджетом	1135	112	92
у тому числі з податку на прибуток	1136	77	77
з нарахованих доходів	1140	2 768	2 768
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10 739	10 739
Поточні фінансові інвестиції	1160	2 809	2 809
Гроші та їх еквіваленти	1165	6	0
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	6	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	21 746	21 158
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	31 786	30 839

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	30 808	30 808
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	5 040	5 040
Додатковий капітал	1410	18 697	18 697
Емісійний дохід	1411	18 697	18 697
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-59 491	-59 988
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-4 946	-5 443

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	18 558	18 558
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	18 558	18 558
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	1 266	1 219
розрахунками з бюджетом	1620	10	23
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	3
розрахунками з оплати праці	1630	0	10
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	76	74
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	16 822	16 395
Усього за розділом III	1695	18 174	17 724
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	31 786	30 839

Керівник

Вагін Константин Олександрович

Головний бухгалтер

КОДИ			
		Дата	30.06.2019
Підприємство	Компан'я "Ельба"	за ЄДРПОУ	31826636

Звіт про фінансові результати

(Звіт про сукупний дохід)

за 2 квартал 2019 року

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 344	2 208
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 060)	(1 753)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	284	455
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	3	2
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(419)	(636)
Витрати на збут	2150	(256)	(327)
Інші операційні витрати	2180	(77)	(286)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(465)	(792)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	0	286
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(1 857)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(465)	(2 363)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(465)	(2 363)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-465	-2 363

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 106	1 341
Витрати на оплату праці	2505	146	334
Відрахування на соціальні заходи	2510	32	71
Амортизація	2515	359	308
Інші операційні витрати	2520	169	475
Разом	2550	1 812	2 529

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	30 808 206	30 808 206

Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	30 808 206	30 808 206
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,015090	-0,076700
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,015090	-0,076700
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Вагін Константин Александрович

Головний бухгалтер

КОДИ			
Дата	30.06.2019		
Підприємство	Компанія "Ельба"	за ЄДРПОУ	31826636

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2 квартал 2019 року

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 084	1 733
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	97	20
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	40	335
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 532)	(1 665)
Праці	3105	(109)	(122)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(30)	(32)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(91)	(51)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(465)	(119)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-6	99
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0

Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-6	99
Залишок коштів на початок року	3405	6	38
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	137

Керівник

Вагін Константин Александрович

Головний бухгалтер

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-465	0	0	-465
Залишок на кінець року	4300	30 808	5 040	18 697	0	-59 988	0	0	-5 443

Керівник

Вагін Константин Олександрович

Головний бухгалтер

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.

1. Загальна інформація

1.1. Організація та операції

Метою фінансової звітності є надання такої інформації про фінансовий стан, результати діяльності та грошові потоки компанії, які були б корисні користувачам для прийняття економічних рішень.

1.2. Умови здійснення господарської діяльності в Україні.

Компанія здійснює свою діяльність в умовах постійних змін в політичній та економічній ситуації в Україні. В майбутньому умови здійснення господарської діяльності в Україні можуть відрізнятися від поточних оцінок Менеджменту компанії, що може значно вплинути на операційну та фінансову стабільність.

1.3. Розкриття іншої інформації

Публічне акціонерне товариство створене шляхом перетворення товариства з обмеженою відповідальністю Компанія "Ельба" згідно з рішенням загальних зборів учасників Товариства з обмеженою відповідальністю від 08.07.2010 року.

Місце розташування адміністрації Компанії - м. Київ, вул Г. Сковороди/Волошська 7/9 літ. А/Б.

Місце реєстрації Компанії за адресою - 08600, Україна, Київська обл., м. Васильків, вул Володимирська, буд. 22. А Правовий статус суб'єкта - ЮРИДИЧНА ОСОБА. Організаційно-правова форма - АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО.

Осноане місце ведення господарської діяльності- 09050, Київська обл, Сквирський р-н, с. Тхорівка, вул. Сквирська, буд. 42.

Метою створення та діяльності Компанії є отримання прибутку.

Основні види діяльності Компанії :

20.41 Виробництво мила та мийних засобів, засобів для чищення та полірування.

20.13 Виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин

20.42 Виробництво парфумерних і косметичних засобів

20.59 Виробництво іншої хімічної продукції, н.в.і.у.

46.31 Оптова торгівля фруктами й овочами

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

1.4. Дата затвердження до випуску

17. Компанія розкриває інформацію про дату затвердження фінансової звітності до випуску та про те, хто дав дозвіл на таке затвердження. Згідно п. 4.9 статуту Компанії до виключної компетенції загальних зборів акціонерів товариства належить в т.ч. затвердження річного звіту товариства. Таким чином, після затвердження загальними зборами акціонерів Компанії річного звіту у товариства виникає обов'язок, згідно положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів №2826 від 03.12.2013 року, розкрити регулярну річну інформацію в строк не пізніше 30 квітня року, наступного за звітним в загальнодоступній інформаційній базі даних комісії, опублікувати в офіційному друкованому виданні у термін не пізніше 30 квітня року наступного за звітним, розміщення на сторінці в мережі інтернет у термін не пізніше 30 квітня року наступного за звітним, подання до комісії з цінних паперів та фондового ринку у термін не пізніше 01 червня року наступного за звітним.

1.5. Облікові політики

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності.

Зміна в обліковій оцінці - це коригування балансової вартості активу або зобов'язання чи суми періодичного споживання активу, яке є результатом оцінки теперішнього статусу активів та зобов'язань та пов'язаних з ними очікуваних майбутніх вигід та зобов'язань. Зміни в облікових оцінках є наслідком нової інформації або нових розробок та, відповідно, не є виправленням

ПОМИЛОК.

Облікова політика Компанії затверджена 01.01.2015 року №01/01/2014- ФВ

Компанія не застосовувала новий МСФЗ, які опубліковані , але не набрали чинності в 2019 році.

2. Основи підготовки фінансової звітності

2.1. Ця фінансова звітність підготовлена згідно с Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Поняття МСФЗ включає в себе стандарти та інтерпретації, які були прийняті Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності, включаючи стандарти, які мають аббревіатуру <IAS> та <IFRS> та інтерпретації Комітету по інтерпретації Міжнародних стандартів фінансової звітності, який був організовано замість Постійного комітету по інтерпретації.

ПАТ Компанія <Ельба> є компанією, яка складає свою фінансову звітність згідно МСФЗ. Датою переходу на Міжнародні стандарти фінансової звітності є 1 січня 2012 року.

Компанія більше не складає свою фінансову звітність згідно національних стандартів бухгалтерського обліку.

При складанні фінансової звітності , підприємство використовувало принципи та положення МСФЗ (IAS)

В цю фінансову звітність включені наступні компоненти:

звіт про фінансове положення Компанії за період з 1 січня 2019 року по 30 червня 2019 року

- звіт про прибутки та збитки
- звіт про сукупний дохід Компанії за звітний період
- звіт про зміни в капіталі
- звіт про рух грошових коштів за звітний період

- примітки до фінансової звітності

Фінансова звітність була підготовлена з урахуванням затвердженої облікової політики.

02.01.

На кінець 2 кварталу 2019 року компанія не переоцінювала свої основні засоби, так як менеджмент компанії вважає, що вартість основних засобів протягом 2019 року суттєво не змінилася. На кінець 2014 року Компанія переоцінила свої основні засоби для відображення в звітності за справедливою вартістю. Вплив переоцінки надано в таблиці:

в тисячах українських гривнях

Група основних засобів 30.06.2019 року	Залишкова вартість на 30.06.2019 року	Переоцінена вартість на 30.06.2019 року
Земля та будівлі	5627	9875
Машини та обладнання	3360	4941
Транспортні засоби		26
Меблі та офісне обладнання		46
Інші основні засоби	2	293
Капітальні інвестиції	812	812
Залишкова вартість	9668	15993

Переоцінка основних засобів здійснена за допомогою професійного експерта -ТОВ <Оціночна фірма "ДЕ ВІЗУ", сертифікат суб'єкта оціночної діяльності № 13820/12 від 18.09.12.

2.2. Функціональна валюта та валюта представлення фінансової звітності.

Функціональною валютою та валютою складання фінансової звітності є українська гривня.

2.2.1. Операції та сальдо в іноземній валюті.

Монетарні активи та зобов'язання переводяться в функціональну валюту звітності по офіційному обмінному курсу, встановленому на звітну дату.

Позитивні та відмінні курсові різниці, які виникають внаслідок здійснення операцій в іноземній валюті, признаються в фінансової звітності компанії.

2.3 Критичні думки та облікові оцінки, які необхідні для застосування облікової політиці.

Підготовка фінансової звітності згідно МСФЗ вимагає від керівництва Компанії формування думок, оцінок та допущень, які впливають на застосування облікової політики в частині признання доходів та витрат, активів та зобов'язань. Розрахунки та зв'язані з ним припущення базуються на минулому досвіді та інших факторах, на основі яких розраховується остаточна вартість активів та зобов'язань.

2.4 Безперервність діяльності.

Ця фінансова звітність була підготовлена виходячи з принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

За період протягом 1 півріччя 2019 року, який закінчився 30 червня 2019 року Компанія отримала збиток в розмірі 465 тис. грн., за 1 півріччя 2018 року, компанія отримала збиток 2363 тис. грн.

Компанія проводить постійну роботу по погашенню простроченої дебіторської заборгованості.

Керівництво Компанії вважає, що має надійний доступ до ресурсів фінансування, достатніх для забезпечення операційної діяльності Компанії.

2.5 Припинена діяльність.

За період складання фінансової звітності Компанія не має структурних підрозділів, направлень діяльності та географічних регіонів які припинили діяльність.

3. Основні положення облікової політики.

"

При підготовці цієї фінансової звітності застосовувались приведені нижче основні принципи облікової політики. За звітний період облікова політика застосовувалась послідовно до всіх операцій.

"

3.1. Основні засоби.

Об'єкти основних засобів признаються в якості активів, якщо їх вартість може бути надійно оцінена та є висока вірогідність отримання підприємством майбутніх економічних вигід (МСФЗ 16).

Основні засоби Компанії оцінюються по справедливій вартості за мінусом накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності. Компанія використовує модель переоцінки для обліку основних засобів, тому що відповідний ринок в Україні схильний до постійних змін. Переоцінка проводиться один раз на рік незалежною експертною компанією з ціллю приближення балансової вартості основних засобів до їх справедливої вартості.

Зростання балансової вартості основних засобів в результаті переоцінки признається в капіталі через резерв переоцінки. Якщо основні засоби були раніш уцінені, то зростання їх балансової вартості в сумі, яка не перевищує суми попередньої уцінки, відображеної в Звіті про сукупний дохід, признається через дохід. При вибутті основного засобу, накопичений раніше резерв, переноситься на нерозподілений прибуток (збиток).

Послідуючі витрати збільшують балансову вартість основних засобів або признаються, як окремих актив у разі, якщо є ймовірність отримання в майбутньому Компанією економічних вигід.

Інші витрати, у тому числі на поточний ремонт та технічне обслуговування основних засобів, відображаються в Звіті про сукупний дохід по мірі їх виникнення.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання. Термін корисного використання для кожної групи активів визначається з урахуванням передбаченої корисності активу для Компанії.

Оцінка терміну корисного використання активу є предметом професійної думки менеджменту Компанії.

Група основних засобів	Термін корисного використання
Будівлі та споруди	20 років
Виробничі машини та обладнання:	
машини	10 років
обладнання	5 років
Транспортні засоби	5 років
Меблі та офісне обладнання:	
меблі	4 років
оргтехніка	2 роки
невиробничі меблі	5 років
сейфи	10 років
Інші основні засоби	3 роки

Нарахування амортизації активу починається в першій рік експлуатації об'єкту за повний рік та не нараховується в рік закінчення експлуатації об'єкту. Амортизація капіталізованих витрат на модернізацію основних засобів нараховується відокремлено від амортизації об'єктів основних засобів з використанням власного строку корисної експлуатації.

На кожну звітну дату Компанія здійснює процедури тестування основних засобів на предмет можливого знецінення. Якщо є признаки знецінення, то керівництво розраховує суму

очікуваного відшкодування, яка є справедливою вартістю, зменшену на ціну продажу активу або цінності його використання, в залежності яка з цих сум більше. Балансова вартість активу зменшується до суми відшкодування, а різниця відображається в складі витрат в Звіті про сукупний дохід.

На підставі договору №26-11-1/О від 26.11.2014 року між ПАТ Компанія "Ельба" - замовником, та ТОВ "ОЦІНОЧНА ФІРМА "ДЕ ВІЗУ" (Сертифікат суб"єкта оціночної діяльності №13820/12 від 18.09.2012 року, виданий фондом державного майна України) - виконавець, фахівцями виконавця було виконано незалежну оцінку майна з метою визначення ринкової вартості для цілей бухгалтерського обліку. У процесі оцінки фахівцями Виконавця було проведено обстеження об"єкта - візуальне і на підставі документації, вивчені ринкові дані та зроблені відповідні розрахунки в рамках порівняльного та витратного методичних підходів. За результатами роботи був зроблений висновок, що ринкова вартість об"єктів оцінки станом на дату оцінки - 31 грудня 2014 року складає 14243042,27 грн. (Без ПДВ)

Попередня оцінка справедливої вартості об"єктів була проведена на підставі договору №13-12-1/О від 13 грудня 2013 року між ПАТ Компанія "Ельба" - замовником, та ТОВ "ОЦІНОЧНА ФІРМА "ДЕ ВІЗУ" (Сертифікат суб"єкта оціночної діяльності №13820/12 від 18.09.2012 року, виданий фондом державного майна України) - виконавець, фахівцями виконавця було виконано незалежну оцінку майна з метою визначення ринкової вартості для цілей бухгалтерського обліку. У процесі оцінки фахівцями Виконавця було проведено обстеження об"єкта - візуальне і на підставі документації, вивчені ринкові дані та зроблені відповідні розрахунки в рамках порівняльного та витратного методичних підходів.

Прибутки та збитки від продажу основних засобів визначаються за допомогою зрівняння отриманої компенсації з балансовою вартістю активу та відображаються по статті Звіту про сукупний дохід <Інші операційні доходи>.

В зв'язку з відсутністю виробництва за 9 місяців 2018 року, за рішенням менеджменту Компанії була проведена консервація основних засобів. (наказ №1-ОЗ від 01.01.2016 року.) Амортизація на такі основні засоби з 01.01.2016 року не нараховується.

Назва основних засобів нарахування амортизації	дата	з	якої	припинено
Комплек обладнання для низькотемпературної варки			01.01.2016	року.
Прес для сміття			01.01.2016 року.	
Прес-форма для гелевих стаканчиків			01.01.2016 року.	

Бродильний чан об'єм 100 м3	01.01.2016 року.
М'ясосховище	01.01.2016 року.
Низьковольтне комплектне устаткування НКУ-51	01.01.2016 року.
Щит ЩАР- 04 -00 44 ОУ	01.01.2016 року.
4-х колісний вантажний навантажувач	01.01.2016 року.
Термопак УТМ-600 П-20	01.01.2016 року.
Комп'ютер ПК Delfics Intel Core	01.01.2016 року.
Насос глибинний Pedrollo 4 SR 4/26-Р	01.01.2016 року.
Візок гідравлічний DFE-20	01.01.2016 року.
Лічильник Альфа А1140-10	01.01.2016 року.
Насос ЗМ	01.01.2016 року.

Розкриття інформації по основним засобам наведено у таблиці 1

Таблиця 1

31.12.2019	Основні засоби		
	31.03.2019	30.06.2019	30.09.2019
Машини та обладнання	3405	3360	
Земля та будівлі	5628	5494	
Транспорт			
Офісне обладнання та меблі			
Інші основні засоби	2	2	
Капітальні інвестиції	812	812	
Обладнання у фінансовій оренді			
Залишкова вартість	9847	9668	0

Первісна або переоцінена вартість

	Машини та обладнання меблі	Інші ОЗ	Капітальні інвестиції	Земля та будівлі Обладнання у фінансовій оренді	Транспорт	Офісне обладнання та Всього
Баланс на 01.01.2019	943	9 875	26	46	292	812
15 993						
Надходження						
Вибуття						
Переміщення						
Рекласифікація в призначені для продажу						
Переоцінка						
Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку та збитку						

Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в прибутку та збитку

Рекласифікація в інвестиційну нерухомість

Інше

Баланс на 31.03.2019	4 780	9 875	26	46	292	812
15 831						

Накопичена амортизація

Машини та обладнання меблі	Інші ОЗ	Капітальні інвестиції	Земля та будівлі Обладнання у фінансовій оренді	Транспорт	Офісне обладнання та Всього	
-------------------------------	---------	-----------------------	--	-----------	--------------------------------	--

Баланс на 01.01.2019	1493	4 114	28	46	286	5
966						

Вибуття

Переоцінка

Рекласифікація в призначені для продажу

Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку та збитку

Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в прибутку та збитку

Амортизаційні витрати	46	133				179
-----------------------	----	-----	--	--	--	-----

Курсові різниці

Інше

Баланс на 30.06.2019	1584	4 381	28	46	286	
6325						

"3.2. Необоротні активи, утримані для продажу та припинена діяльність.

Необоротні активи, утримані для продажу та групи вибуття оцінюються по меншому з двох значень: балансової вартості або справедливою вартістю з а мінусом витрат на продаж. Необоротні активи та групи вибуття класифікуються, як утримані для продажу, якщо їх балансова вартість підлягає відшкодуванню за допомогою операції по продажу, а не в результаті використання, що продовжується. Дана умова вважається дотримана тільки, якщо вірогідність продаж у висока, а актив та група вибуття можуть бути негайно продані в своєму поточному стані. Керівництво повинно мати твердий намір зробити продаж відносно якого повинна очікуватися відповідність критеріям признання в якості завершеної операції протягом одного року з дати класифікації.

Основні засоби та нематеріальні активи, які класифіковані, як утримані для продажу, амортизації не підлягають.

Станом на 31.03.2019 року необоротних активів, утриманих для продажу, які відповідають вимогам МСФЗ 5 <Необоротні активи, утримані для продажу та припинена діяльність> у Компанії не має.

"

3.3. Нематеріальні активи.

Нематеріальний актив - немонетарний актив, який не має матеріальної форми, може бути ідентифікований та утримується підприємством з метою використання протягом періоду більше одного року (або одного операційного циклу, якщо він перевищує один рік) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях чи надання в оренду, іншим особом.

Придбаний або створений в середині Компанії нематеріальний актив відображається в балансі, якщо він відповідає критеріям, встановленим в МСФЗ 38 .

Компанія використовує модель обліку нематеріальних активів за первісною вартістю. Модель обліку за первісною вартістю полягає в тому, що після первісного визнання нематеріальний актив буде враховуватися за первісною вартістю за вирахуванням будь-якої амортизації та збитків від втрати корисності.

Витрати на дослідження визнаються витратами періоду.

Витрати на розробку можуть капіталізуватися тільки якщо:

- нематеріальний актив чітко ідентифіковано, відповідні витрати відокремлені та надійно відслідковані та є можливість визначити ці витрати достовірно;
- існує технічна здійсненність та економічна доцільність завершення нематеріального активу ;
- є явний намір завершити нематеріальний актив с послідуочим його використанням або продажем;
- нематеріальний актив буде генерувати майбутні економічні вигоди;
- є доступ та наявність відповідних технічних, фінансових та інших ресурсів для закінчення розробки та впровадження нематеріального активу

Нематеріальні активи, які створені власними силами, в основному - це витрати на розробку систем управління інформацією. Ці витрати капіталізуються у випадку, якщо вони відповідають критеріям, описаним вище.

Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом виходячи з строку корисного використання:

Групи нематеріальних активів	Строк корисного використання
Патенти 20 років	На період використання, але не більше
Торгові марки більше 20 років	На період використання, але не
Ліцензії 20 років	На період використання, але не більше
Капіталізовані витрати по нематеріальним активам, створеним всередині Компанії період використання не більше 3 років	На

Нематеріальні активи без строку корисного використання не амортизуються.

Розкриття інформації по нематеріальним активам наведено у таблиці 2

Таблиця 2

Нематеріальні активи		31.03.2019	30.06.2019	30.09.2019	31.12.2019
Нематеріальні активи, створені всередині Компанії					
Патенти					
Торгові марки					
Ліцензії					
		13	13		
Залишкова вартість					
		13	13	0	0
Первісна вартість					
Нематеріальні активи, створені всередині Компанії				Патенти	Торгові
марки	Ліцензії	Всього			
Баланс на 01.01.2019				149	149
Надходження					
Власні розробки					
Вибуття або рекласифікація в призначені для продажу					
Переміщення					
Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку та збитку					
Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в прибутку та збитку					

Інше

Баланс на 30.06.19 149 149

Нематеріальні активи, створені всередині Компанії		Патенти	Торгові
марки	Ліцензії	Всього	

Баланс на 01.01.2019 136 136

Амортизаційні витрати

Вибуття або рекласифікація в призначені для продажу

Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку та збитку

Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в прибутку та збитку

Інше

Баланс на 30.06.2019 136 136

3.4. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів.

Відповідно до МСФЗ 36 Компанія проводить тестування основних засобів та нематеріальних активів на втрату корисності.

Ознаки можливої втрати корисності активу:

Зовнішні:

- Суттєве зменшення ринкової вартості активу

- Суттєві негативні зміни в технологічному, ринковому, економічному або правовому середовищі
- Суттєві зміни в ринковій ставці відсотків чи інших інвестиційних ставках відсотків, які впливають на дисконтну ставку в розрахунку теперішньої вартості майбутніх економічних вигод від використання активу

Внутрішні:

- Ознаки старіння або фізичного пошкодження активу
- Відбулися суттєві негативні зміни протягом звітного періоду, або очікуються, щодо способу використання активу
- В управлінській звітності є ознаки того, що продуктивність активу є або буде гіршою, чим очікувалось, а саме:
 - 1) Витрати на придбання активу, чи подальші витрати на його утримання та обслуговування значно вище очікуваних
 - 2) Фактичні грошові потоки від використання активу значно гірші від бюджетних
 - 3) Зміни в гіршу сторону бюджетних грошових потоків від використання активу.

3.5. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти включають в себе гроші в касі та на поточних рахунках Компанії

Еквіваленти грошових коштів - короткострокові високоліквідні вкладення, які вільно конвертуються в заздалегідь відому суму грошових коштів і характеризуються незначним ризиком зміни їх вартості.

Депозити в банках у разі можливого дострокового отримання грошових коштів на розрахунковий рахунок і депозити терміном до 3 місяців, класифікуються як грошові кошти.

Розкриття інформації по грошові кошти та їх еквіваленти наведено у таблиці 3

Таблиця 3

в тисячах українських гривень

Грошові кошти та їх еквіваленти

	01.01.2019	30.06.2019
Грошові кошти в банках в іноземній валюті	0	0
Грошові кошти в банках в національній валюті	6	0
Всього	6	0

3.5.1. Компанія звітує про грошові потоки від операційної діяльності, застосовуючи

прямий метод, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових

коштів чи валових витрат грошових коштів.

"Прямий метод надає інформацію, яка може бути корисною для оцінки майбутніх грошових потоків і яку не можна отримати із застосуванням непрямого методу. Згідно з прямим методом, інформацію про основні класи валових надходжень грошових коштів і валових виплат грошових коштів Компанія отримує з

з облікових регістрів."

Компанія окремо звітує про основні класи валових надходжень грошових коштів і валових виплат грошових коштів, які виникають від інвестиційної та фінансової діяльності.

Розкриття інформації про рух коштів в результаті інвестиційної та фінансової діяльності наведені в таблиці 4

таб. 3.1.

статті	за 2018 рік	за 2019 рік
Витрачання на придбання необоротних активів	0	0
Надходження від реалізації необоротних активів	0	0
Отримання позик	0	0
Погашення позик	0	0
Інші надходження	0	0
Витрачання на сплату відсотків	0	0
Інші платежі	0	0

3.6. Запаси

Облік запасів здійснюється Компанією згідно МСФО "Запаси"

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того, що Компанія отримує в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно оцінена.

Запаси відображені в балансі Компанії по собівартості або по чистій вартості реалізації, в залежності, що є найменшою величиною. Чистою вартістю реалізації запасів є очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності з урахуванням очікуваних витрат на завершення їх виробництва та реалізацію.

При вибутті запасів у виробництво, продажу або іншому вибутті, їх оцінка здійснюється за методом FIFO та базується на припущенні, що запаси використовуються у тій послідовності, в якій вони надійшли в Компанію.

Малоцінні швидкозношувані предмети списуються на витрати в момент їх придбання.

Собівартість готової продукції включає в себе матеріали та послуги по переробці давальницької сировини.

Облік загальновиробничих витрат не ведеться, тому що продукція виготовляється за давальницькою схемою.

Вартість матеріалів, які використані при виробництві, включає в себе власні матеріали Компанії та матеріали переробника. Вартість послуг по переробці регулюються правовими відносинами та фіксується в договорах по переробці.

Компанія на кожну звітну дату формує та переглядає резерв по застарілим запасам. Якщо резерв нараховується, сума, на яку зменшується вартість запасів, відображається в Звіті про сукупний дохід.

На момент складання звітності менеджмент Компанії вважає, що запасів, які втратили свою корисність та властивість, не має.

Розкриття інформації запасам наведено у таблиці 4.

Таблиця 4

в тисячах українських гривень

Запаси

	01.01.2019	30.06.2019
Готова продукція	634	634
Паливо	0	0
Малоцінні та швидкозношувані предмети 0		0
Матеріали, передані у переробку	617	617
Товари на складі	2385	2385
Інші матеріали	0	0
Сировина та матеріали	1291	1316
Резерв по запасам, не повернутим з зберігання-1367		-1367

Напівфабрикати	748	748
Запасні частини	0	0
Всього	4308	4332

На кінець звітної періоду ПАТ Компанія "Ельба" отримала рішення суду по справі повернення майна з відповідального зберігання. Так як є вигодність неотримання цих запасів 90 %, менеджмент Компанії прийняв рішення нарахувати резерв.

3.7.Дебіторська заборгованість.

Торгова та інша дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, первісно визнається за справедливою вартістю.

До дебіторської заборгованості відносяться також передплати, перераховані постачальникам чи підрядникам за ще не отримані товари або послуги.

Облік дебіторської заборгованості ведеться Компанією в розрізі контрагентів та договорів.

За строками погашення Компанія розрізняють наступні види дебіторської заборгованості:

- Короткострокову дебіторську заборгованість - підлягає погашенню протягом 12 місяців з дати балансу
- Довгострокова дебіторська заборгованість - підлягає погашенню в термін, більший 12 місяців з дати балансу.

На кінець кожної звітної дати довгострокова дебіторська заборгованість передивляється з ціллю виділення короткострокової та довгострокової заборгованості.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в Звіті про фінансовий стан за теперішньою вартістю. Різниця між теперішньою та балансовою вартістю відображається у Звіті про прибутки та збитки в складі інших фінансових доходів (витрат).

Балансова вартість фінансового активу зменшується на суму резерву сумнівних боргів, а відповідна сума витрат відображається в Звіті про сукупний дохід в складі інших операційних

витрат.

Компанія на кожну звітну дату розраховує та коригує резерв сумнівної заборгованості.

Резерв сумнівних боргів визначається на основі класифікації дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги на групи по строкам заборгованості та застосовує наступні коефіцієнти сумнівності:

- Дебіторська заборгованість до 60 днів - 0,5 %

Дебіторська заборгованість від 60 до 90 днів - 2 %

Дебіторська заборгованість понад 90 днів - 5%

Коефіцієнт сумнівності розраховується один раз на рік та визначається окремо для кожної групи дебіторської заборгованості як частка ділення суми списаної безнадійної дебіторської заборгованості на суму дебіторської заборгованості по даній групі.

У випадку наявності фактів щодо ризику непогашення заборгованості конкретним дебітором, компанія нараховує індивідуальний резерв сумнівного боргу у розмірі 100 % (якщо вірогідність неповернення заборгованості перевищує 50%).

Перелік дебіторів, яким направлено вимоги про сплату заборгованості в 2015 - 2019 роках :

Назва компаній, яким направлено вимоги про сплату заборгованості в 2015- 2019 роках
сума вимоги про сплату заборгованості

ДТ "Аванта"	12658,60 грн.
ПП "Укрголдфіш"	373466,11 грн.
ТОВ "Лікон-Трейд"	86907,76 грн.
ТОВ "АТБ- Маркет"	31460,52
ТОВ "Новий формат"	3609,6
ТОВ "ТЦ Континент"	8041,32 грн.
ТОВ "Агро-Р"	5663,16 грн.

ПП "Альфа-Ком" 130000,00 грн.

ТОВ "ЮСДМ" 10000,00 грн.

Інформація щодо судових позовів Компанії станом на 01 липня 2019 року:

Києво-Святошинська ОДПІ ГУ ДФС у Київській області подала скаргу до Вищого адміністративного суду України про стягнення з Товариства 2 207 898,00 грн. Відкрито касаційне провадження у справі.

Френк .П. подав позов до Сквирського районного суду Київської області про стягнення з Товариства заборгованості в сумі 1 809 175,90 грн.

17.01.2019 року Господарським судом Дніпропетровської області прийнято рішення про задоволення позову в повному обсязі у справі про стягнення заборгованості на користь Товариства з ТОВ ВКФ <АЛЬТЕРНАТИВА - В> на загальну суму 149 061,54 грн. Видано наказ та відкрито виконавче провадження.

" Перелік дебіторів, яким направлено вимоги про сплату заборгованості
1. ТОВ <КС-АГРОЛЮКС>, заборгованість в сумі 83 545,70 грн. Відповіді на претензію від дебітора не отримано. Претензійні вимоги не задоволено.

2. ТОВ ВКФ <АЛЬТЕРНАТИВА - В>, заборгованість в сумі 284 278,60 грн. Відповіді на претензію від дебітора не отримано. Претензійні вимоги задоволено частково.

3. ТОВ <АЛЬЯНС МАРКЕТ>, заборгованість в сумі 673,35 грн.

4. ТОВ <ПЕТ-КОМ>, заборгованість в сумі 1051,38 грн.

5. ТОВ <СОНАТА ГРУПП>, заборгованість в сумі 1094,80 грн.

6. ТОВ <ЮСДМ>, заборгованість в сумі 10 000,00 грн.

7. ПСП <СЛОБОЖАНЩИНА АГРО>, заборгованість в сумі 16 574,00 грн.

1. ТОВ <КС-АГРОЛЮКС>, заборгованість в сумі 83 545,70 грн. Відповіді на претензію від дебітора не отримано. Претензійні вимоги не задоволено.

2. ТОВ ВКФ <АЛЬТЕРНАТИВА - В>, заборгованість в сумі 284 278,60 грн. Відповіді на претензію від дебітора не отримано. Претензійні вимоги задоволено частково.

3. ТОВ <АЛЪЯНС МАРКЕТ>, заборгованість в сумі 673,35 грн.
4. ТОВ <ПЕТ-КОМ>, заборгованість в сумі 1051,38 грн.
5. ТОВ <СОНАТА ГРУПП>, заборгованість в сумі 1094,80 грн.
6. ТОВ <ЮСДМ>, заборгованість в сумі 10 000,00 грн.
7. ПСП <СЛОБОЖАНЩИНА АГРО>, заборгованість в сумі 16 574,00 грн.

"

Таблиця 5

в тисячах українських гривень

Назва компанії, щодо якої поданий судовий позов Сума позову	01.01.2016	Сума позову 01.07.2019.
ПП "Антон - Зодчий" справа 06/82-1, винесено рішення	35	35
ПП "Нестал" справа 22/234, винесено рішення	186	186
ТОВ "Укробладпостачання", справа 22/235, винесено рішення	150	150
ТОВ "Виробнича компанія "Конкордія", винесено рішення	25	25
ТОВ "Вілідіс Патрія"	0	143
ПП "Компанія Маркет Плюс"	0	24
ТОВ "Схід Бізнес Центр"	0	24
ТОВ "Фірма "Доріс", винесено рішення	38	38
ДП "Тхорівський спиртовий завод", винесено рішення	569	569
ДП "Тхорівський спиртзавод", стягнення заборгованості, впровадження	2894	2894
ТОВ "Край 2"	71	78

Нарахований індивідуальний резерв сумнівного боргу станом на 30 червня 2019 року:

Таблиця 6

в тисячах українських гривень

Назва компанії 01.07.2019.	Сума резерву	01.01.2019	Сума резерву
ДП "Тхорівський спиртовий завод"			4 265
Фактор-Ойл			2
ДП Сеть -Маркет		29	29
ДП Терра-Трейд		7	7
ДП Продмережа		6	6
ДП Мережа Трейд		16	16
ПП Антон-Зодчий		35	35
ТОВ "Край 2"			78
ТОВ "Вілідіс Патрія"			143
ПП "Компанія Маркет Плюс"			24
ТОВ "Схід Бізнес Центр"		24	24
Всього:			4 629

грн.

Назва	Сума дебіторської заборгованості на кінець звітного періоду		
	менше 60 днів	60-90 днів	більше 90 днів
Сума дебіторської заборгованості 69324,6	65676,44	23769,03	
Коефіцієнт сумнівності 5%	0,50%	2%	
Резерв сумнівної заборгованості 3466,23	328,38	475,38	
Всього резерв сумнівної заборгованості	4269,99		

Резерв сумнівної заборгованості на 30.06.2019 року склав 4633332,27 грн.

Розкриття інформації по дебіторській заборгованості наведено у таблицях нижче.

Таблиця 7

в тисячах українських гривень

Аванси видані

	01.01.2019	30.06.2019
Аванси видані	376	264

Всього 376 264

Таблиця 8

в тисячах українських гривень

Інша дебіторська заборгованість

01.01.2019 30.06.2019

Інша дебіторська заборгованість

10 739 10 739

Всього

10 739 10 739

Таблиця 9

в тисячах українських гривень

Дебіторська заборгованість з податків

01.01.2019 31.03.2019 30.06.2019 30.09.2019 31.12.2019

Інша деб. заборгованість з податків

77 77 77

Податок на додану вартість

8 8 15

Всього

85 85 92

Таблиця 10

в тисячах українських гривень

Торгова дебіторська заборгованість

	30.09.2019	31.12.2019	01.01.2019	31.03.2019	30.06.2019
Торгова дебіторська заборгованість перед пов'язаними сторонами			36	130	54
Торгова дебіторська заборгованість перед третіми сторонами			599	490	100
Резерв сумнівної заборгованості			-7	-10	
Всього			628	610	154 0

Торгова дебіторська заборгованість перед третіми сторонами

	01.01.2019	30.06.2019
ТОВ "УКРЗООВЕТПОСТАЧПРОМ"	0	0
ТОВ "Хімтрейдгруп"	28	8
ТОВ "Константа Комбікорм"	485	24

ТОВ "Агросейв"	0	0
ПрАТ Нова лінія	35	28
ТОВ "ЕКО"	0	0
ТОВ "Українські Продуктові Традиції"	0	0
Інша торгова дебіторська заборгованість	51	42
Всього	599	100

Торгова дебіторська заборгованість перед пов'язаними сторонами

	01.01.2019	30.06.2019
Кратос-Агро ТОВ	0	0
Ачи-Кале	0	0
Тхорівське ТДВ	36	54
Всього	36	54

3.8. Операційна та фінансова оренда.

Для обліку операцій з фінансової та операційної оренди Компанія застосовувала положення МФСЗ 17 <Оренда>.

В звітному періоді оренди, яка б відповідала критеріям визнання <фінансової> у Компанії не було.

Вся інша оренда, яка не належить до фінансової, вважається операційною.

Розкриття інформації по операційної та фінансової оренді наведено у таблиці 11.

В тисячах українських гривень

Зобов'язання по операційній оренді

	01.01.2019	30.06.2019
Мінімальні орендні платежі	7	7
Орендні платежі, обум. майбутніми подіями		
Отримані платежі по суборенді		
Всього	7	7

Дебіторська заборгованість по нерозривним договорам операційної оренди відсутня.

3.9. Розрахунки з постачальниками та іншими кредиторами.

Поточна кредиторська заборгованість визнається зобов'язанням одночасно з визнанням активу - придбаних товарів чи отриманих послуг. До кредиторської заборгованості відносяться також передоплати, отримані від покупців.

Компанія розрізняє кредиторську заборгованість по строкам погашення:

- Короткострокова кредиторська заборгованість - підлягає погашенню протягом 12 місяців з дати балансу

Довгострокова кредиторська заборгованість - підлягає погашенню в термін, більший 12 місяців з дати балансу.

Довгострокова кредиторська заборгованість відображається в Звіті про фінансовий стан за теперішньою (дисконтованою) вартістю. Різниця між теперішньою та балансовою вартістю відображається у Звіті про прибутки та збитки в складі інших фінансових доходів (витрат).

Розкриття інформації по кредиторській заборгованості наведено у таблиці 12

Таблиця 12

в тисячах українських гривень

Аванси одержані

	01.01.2019	30.06.2019
Аванси одержані		0 0
Всього	0	0

Таблиця 13

в тисячах українських гривень

Інша кредиторська заборгованість

	01.01.2019	30.06.2019
Нараховані відсотки (купон по облігац)	15183	15183

Нараховані відсотки по кредиту	0	0
Інша кредиторська заборгованість	1639	1212
Всього	16822	16395

Таблиця 14

в тисячах українських гривень

Кредиторська заборгованість з податків

	01.01.2019	30.06.2019
Інша кред. заборгованість з податків		10 23
Податок на додану вартість	0	0
Всього	10	23

Таблиця 15

в тисячах українських гривень

Торгова кредиторська заборгованість

01.01.2019

30.06.2019

Торгова кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами	613	610
Торгова кредиторська заборгованість перед третіми сторонами	654	619
Всього	1267	1229

Торгова кредиторська заборгованість перед третіми сторонами

	01.01.2019	30.06.2019
ТОВ "МОТОРСПОРТ"		436 436
М"ясніков А.Ю.		124 124
ТОВ Шеместавто		35 0
ФОП "ЖУК В.М."		0 15
ФОП Горелин М.С.	33	33
ТОВ "Константа комбікорм"		0 0
ТОВ "Протей"		0 0
Інша торгова кред. заборгованість		26 11
Всього		654 619

Торгова кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами

	01.01.2019	30.06.2019
Ачи-Кале ПП	0	0
Кратос-Агро ТОВ	601	579

Пенсійний фонд НБУ	8	8
Тхорівське ТДВ	4	13
Всього	613	600

3.10. Виплати персоналу.

Облік витрат персоналу Компанія здійснює відповідно МСФЗ 19 <Винагорода співробітникам>.

До виплат персоналу належать:

- Заробітна плата за відпрацьований час
- Премії та заохочування
- Виплати при звільненні
- Інші виплати

Компанія один раз на рік формує та коригує резерв невикористаних відпусток

Розрахунок резерву відпусток на 2019 р.

ПІБ	Всього використано на 01.01.2019 р.			Відпускні , грн.	Податки, грн
Вагін К.О.	92	55	37	9200,00	2024,00
Сопіженко Н.А.	65	24	41	9000,00	1980,00
Жук Л.В.	278	226	52	8000,00	1760,00
Миронюк В.В.	158	99	59	4000,00	880,00

Сухорябов Р.Є	272	252	20	6000,00	1320,00
Шапкіна О.Г.	191	153	38	8100,00	1492,00
Всього :			247	44800,00	9456,00
53756,00					

Премії та заохочування , інші виплати та виплати призвільненні Компанією не провидились у 2019 році.

За 1 півріччя 2019 року було використано резерву відпусток на суму 1997,57 грн. Станом на 30.06.2019 року. Резерв відпусток склав 54,0 тис. грн.

Фінансові інструменти

Компанія розкриває інформацію, яка дає змогу користувачам фінансової звітності оцінити значимість фінансових інструментів для його фінансового стану та результатів діяльності.

27.03.2014 року Компанія придбала цінні папери - облігації відсоткові іменні, серія Е. Емітент _ Товариство з обмеженою відповідальністю "РІАЛ ІСТЕЙТ БІЗНЕС ГРУП" кількість цінних паперів склала 2880 штук., номінальною вартістю 1000,00 грн. Загальна вартість цінних паперів склала 3 064 636,80 грн. Даний фінансовий актив утримується компанією для продажу , та оцінюється за справедливою вартістю.

Згідно вимог МСФЗ, фінансові активи, що утримуються для продажу, оцінюються за справедливою вартістю. За даними сайту фондової біржі (ytth://www.pfts.ua/), на якій розміщено інформацію щодо котирування облігацій ТОВ "РІАЛ ІСТЕЙТ БІЗНЕС ГРУПП", які були придбані Компанією, та утримуються для продажу, вартість однієї облігації , що утримується Компанією, а також результат переоцінки станом на 01.01.2018 року становить :

Кількість облігацій, що утримується Ціна станом на 31.12.2015 р., грн. Справедлива вартість станом на 31.12.14 р., грн. Справедлива вартість станом на 01.07.19 р., грн.Результат переоцінки, грн.

2880	975,34	2951424,00
------	--------	------------

2808979,20

-142444,80

Компанія відобразила зменшення балансової вартості облігацій на суму 142,0 тис. грн. а також збільшила витрати на збиток Компанії на вище вказану суму .

3.11. Кредити.

Облік кредитів регламентується МСФЗ 23 <Витрати по займам>.

Витрати по займам, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом та створенням активів, на підготовку до використання або продаж яких необхідні значні затрати часу (кваліфіковані активи), включаються в вартість таких активів (капіталізуються) до моменту їх готовності до за планового використання або продажу.

Всі інші витрати по займам відображаються в прибутку та збитку по міру їх виникнення.

Компанія розділяє кредити на:

- Короткострокові - з терміном погашення менше 12 місяців
- Довгострокові - з терміном погашення більше 12 місяців

Розкриття інформації по позикам та кредитам наведено у таблиці 16

Таблиця 16

в тисячах українських гривень

Довгострокові кредити банків

Номер кредитного договору	Валюта кредиту	Процентна ставка	Рік	погашення
01.01.2019	31.12.2019			

Всього

Короткострокові позики

01.01.2019 30.06.2019

Короткострокові кредити

0 0

Включаючи

Всього

0 0

Компанія повністю погасила кредит банку та розрахувалась з зобов'язаннями по виплаті відсотків за користування кредитними коштами.

Короткострокові позики

Номер кредитного договору		Валюта кредиту	Відсоткова ставка
01.01.2019	30.06.2019		

Всього

0 0

3.11.1. Облігація- це цінний папір ,що посвідчує внесення його власником грошей , визначає відносини позики між власником облігацій та емітентом, підтверджує зобов'язання емітента повернути власникові облігації її номінальну вартість у передбачений умовами розміщення облігацій строк та виплатити дохід за облігацією, якщо інше не передбачено умовами розміщення.

" Компанія оцінює отримані займи, під час первісного визнання за справедливою вартістю, включаючи витрати на операцію, і відображає у фінансовій звітності відповідно як зобов'язання, які не підлягають взаємозаліку. Компанія включає витрати на операцію, що безпосередньо пов'язані з визнанням фінансового інструменту, у суму дисконту за цим фінансовим інструментом.

На дату звітності компанія оцінює займ після первісного визнання за амортизованою собівартістю з використанням ефективної ставки відсотка під час нарахування процентів та амортизації дисконту . Компанія амортизує дисконт протягом строку дії фінансового інструменту із застосуванням ефективної ставки відсотка. Сума дисконту має бути повністю амортизована на дату повернення займу.

Згідно протоколу №6 від 25.09.2013 року ПАТ ""Компанія Ельба"" було винесено рішення про відкрите розміщення облігацій . Облігації, що розміщуються є іменними, відсотковими, звичайними. Загальна кількість облігацій становить 23000 штук. Номінальна вартість облігації становить 1000 грн. Серія А: порядкові номери :0001-23000. Загальна номінальна вартість випуску облігацій, що пропонується до розміщення становить 23 000 000,00 гривень. Емісія облігацій здійснюється з метою залучення грошових коштів в обсязі 23 000 000 ,00 грн., для розширення асортименту продукції та розширення мережі магазинів .Облігації оплачуються первинними власниками в строк , що обумовлений у відповідному договорі купівлі- продажу облігацій , але не пізніше строку закінчення укладення договорів з першими власниками. Емітент переказує облігації на рахунок у цінних паперах покупця у зберігача не пізніше 3-х днів , наступних за днем надходження 100 % оплати облігацій на рахунок емітента.Викуп облігацій буде здійснюватися за номінальною вартістю облігацій . Власник облігацій , який надає облігації для викупу , також отримує нарахований дохід за відсотковий період , що передує даті викупу облігацій, тобто ціна продажу облігацій враховує номінальну вартість облігацій та нараховані відсотки з моменту реєстрації випуску облігацій до моменту розміщення. Компанією було реалізовано 18558 облігацій по номінальній вартості , а також отримано компенсацію за нараховані відсотки з моменту реєстрацій випуску д до моменту розміщення в сумі 659200,13 грн."

Строк обігу облігацій : з дня наступного за днем реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку звіту про результати розміщення облігацій та видачі свдоцтва про реєстрацію випуску облігацій по 27 жовтня 2018 року.

Довгострокові позики

Якщо Компанія порушує зобов'язання за довгостроковою кредитною угодою на кінець звітного періоду або раніше, внаслідок чого зобов'язання підлягає сплаті за вимогою, зобов'язання класифікується як поточне, навіть якщо кредитор погодився (після звітного періоду і до затвердження фінансової звітності до випуску) не вимагати платежу внаслідок порушення. Зобов'язання класифікується як поточне, тому що на кінець звітного періоду Компанія не має безумовного права відстрочити погашення принаймні на дванадцять місяців після цієї дати.

Нараховані відсотки по довгостроковим зобов'язанням склали 18556 тис. грн. , та класифікуються як поточні зобов'язання.

За вирахуванням 18558 18558

Всього 18558 18558

До ризиків , що виникають в результаті , фінансових інструментів , відносяться :

1) Укладання Компанією договору Іпотеки від 23.12.2013 року з корпоративним недержавним пенсійним фондом НБУ, згідно з яким забезпечення виконання зобов'язань щодо викупу та погашення та, або відсоткового доходу розміщених облігацій компанії серія А, що будуть придбаватися КНПФ НБУ в майбутньому, Компанія передала йому в іпотеку наступне майно: Нежитлова будівля, літ А, площею 918,0 м.кв.; нежитлова будівля літ.Б площею 1074,10 м.кв.; нежитлова будівля літ. Г площею 226,7 м.кв., яке розташоване за адресою : 09050, Київська обл. Сквирський р-н, с. Тхорівка, вул. Сквирська 42., що належить Компанії на підставі свідоцтва про право власності на нерухоме майно серії САЕ №179028 виданого 22.03.2011 року. Предмет іпотеки оцінений в сумі 7 808 744,00 грн.

2) В забезпечення виконання зобов'язань Компанії щодо викупу, погашення розміщених облігацій серія А, та належній сплаті відсоткового доходу за ними , що будуть придбаватися КНПФ НБУ в майбутньому , акціонер Компанії Жук Л.В. на підставі укладеного 06.02.2014 року договору застави цінних паперів передала в заставу КНПФ НБУ прості іменні акції (Емітент ПАТ Компанія "Ельба") в кількості 9 091 139 шт., загальною номінальною вартістю 9 091 139,00 грн.

3) В забезпечення виконання зобов'язань Компанії щодо викупу, погашення розміщених облігацій серія А, та належній сплаті відсоткового доходу за ними , що будуть придбаватися КНПФ НБУ в майбутньому , акціонер Компанії ТОВ "Агросейв" на підставі договору застави цінних паперів від 23.12.2013 року передало в заставу КНПФ НБУ прості іменні акції (Емітент ПАТ Компанія "Ельба") в кількості 2 500 499 шт., загальною номінальною вартістю 2 500 499,00 грн.

4) В забезпечення виконання зобов'язань Компанії щодо викупу, погашення розміщених облігацій серія А, та належній сплаті відсоткового доходу за ними , що будуть придбаватися КНПФ НБУ в майбутньому , Компанія передає в заставу належні йому на підставі права власності товари в обороті , а саме Комплекс обладнання для низько температурної варки на загальну суму 2 554 922,00 грн., на підставі укладеного 03.06.2014 року договору застави товарів в обороті .

Пов'язані сторони

- Підприємство і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини фізичної особи.

Розкриття інформації з пов'язаними сторонами наведено у таблиці 17

Таблиця 17

в тисячах українських гривень

	2018 рік	2019 рік
1) Продаж товарів та послуг		
Продаж товарів.		
Кратос-Агро ТОВ	52	0
Ачи-Кале ПП	0	0
Тхорівське ТДВ	39	79
Продаж послуг:		
Тхорівське ТДВ	278	86
Кратос-Агро ТОВ	0	0
Всього	369	165

2) Купівля товарів та послуг

	2018 рік	2019 рік
Купівля товарів:		
Тхорівське ТДВ	1351	25
Ачи-Кале ПП	0	0
Кратос-Агро ТОВ	177	0
Купівля послуг:		
Тхорівське ТДВ	273	21
Пенсійний фонд НБУ	15	0
Кратос-Агро ТОВ	18	0
Ачи-Кале ПП	0	0
Всього	1834	46

Компанія здійснювала операції з пов'язаними сторонами на протязі 2019 року відносини мали виробничий характер.

За 2019 рік Компанія не реалізовувала ПП "Ачи Кале" товарів та послуг.

Компенсації провідному управлінському персоналу Компанії на протязі 2018 року не виплачували. Виплати по закінченні трудової діяльності, короткострокові виплати а також призвільненні не передбачені.

3) Вклади в капітал від пов'язаних сторін

Всього 0

4) Вклади в капітал пов'язаних сторін

Всього 0

5) Довгострокові позики від пов'язаних сторін

Всього 0

6) Короткострокові позики від пов'язаних сторін

Всього 0

7) Довгострокові позики пов'язаним сторонам

Всього 0

8) Короткострокові позики пов'язаним сторонам

Всього 0

Компенсації менеджменту

Заробітна плата та інші додаткові виплати

◇	0
Всього	0

Баланси на кінець періоду по пов'язаним сторонам

	2018 рік	2019 рік
Торгова дебіторська заборгованість		
Кратос-Агро ТОВ	0	0
Ачи-Кале ПП	0	0
Тхорівське ТДВ	36	57
Торгова кредиторська заборгованість		
Ачи-Кале ПП	0	0
Кратос-Агро ТОВ	601	580
Пенсійний фонд НБУ	8	8
Тхорівське ТДВ	4	12

Аванси видані

Ачи-Кале ПП	0	0
Кратос-Агро ТОВ	-1	-801
Пенсійний фонд НБУ	45	45
Тхорівське ТДВ	0	0

Аванси одержані

Ачи-Кале ПП	0	0
Кратос-Агро ТОВ	0	0
Пенсійний фонд НБУ	0	0
Тхорівське ТДВ	0	0

Інша дебіторська заборгованість

Ачи-Кале ПП	10305	10305
Кратос-Агро ТОВ	0	0
Тхорівське ТДВ	0	0

Інша кредиторська заборгованість

Ачи-Кале ПП	0	0
Пенсійний фонд НБУ	263	263
Кратос-Агро ТОВ	807	382
Тхорівське ТДВ	0	0
Жук Л.В.	0	2
Гулеватий Олександр Іванович	0	0

Перелік акціонерів ПАТ "Компанія "Ельба" станом на 14.03.2019 року.

Акціонерний капітал	05.04.2018	14.03.2019
ПАТ АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "ПІВДЕННИЙ" 0,1683%		0,0000%
Пенсійний фонд НБУ	0,0000%	0,0000%
Гулеватий Олександр Іванович	21,1712%	21,1712%
АТ "ТАСКОМБАНК"	0,0000%	0,3246%
ТОВ "Ріал Істейт Бізнес Групп" (Україна) 0,0000%		0,1683%
ПрАТ "АЛЬТЕРА ФІНАНС"	0,000%	6,4918%
ТОВ "РІВАЙВЕЛ КЕПІТАЛ "	0,0000%	3,2459%
ТОВ "ФОНДОВА КОМПАНІЯ "ДАЛІЗ ФІНАНС " 0,0000%		0,0000%
ТОВ "Фондовий актив"	0,000%	0,000%
ТОВ "Менеджмент Технолоджіз"	0,0000%	0,3025%
ТОВ "Фондова компанія "Фаворит"	0,0000%	0,0005%
ПрАТ "МАЙСТЕР БРОК"	0,0000%	22,8511%
ТОВ "КУА "Капітал Груп" (Україна)	0,3246%	0,0000%

ТОВ "ФОНДОВИЙ ТРЕЙДЕР" (Україна)	0,3025%	0,0000%
ТОВ "І-Інвест"	28,5340%	3,1998%
ТОВ "Українська теплоенергетична група " (Україна) 0,0000%		0,0005%
1522303 Грінкліф Ентенрпрайзис Лімітед (Кіпр)	8,0985%	0,0000%
ПАТ "Універсал Банк"	0,0000%	0,8439%
ПАТ "Радикал Банк" (Депозитарна установа) 41,4005%		41,4005%

26.03.2019 року Наглядова рада Товариства повідомила про проведення чергових загальних зборів акціонерів Товариства, які відбудуться 26 квітня 2019 року об 11.00 годині за адресою: місто Київ, вулиця Пухівська, 2, гаражний кооператив <Військовий автоаматор> Київської міської організації у Деснянському районі м. Києва, ряд 15, гаражний бокс №9, кабінет №1.

Перелік акціонерів яким надіслано повідомлення про проведення чергових загальних зборів станом на 14.03.2019 року:

"1. ПАТ <Компанія з управління активами <Карпати-інвест> (Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу <Дукат>) (Україна) (код ЄДРПОУ: 22334753-233593) - 0,843930%

2. ТОВ <РІАЛ ІТЕЙТ БІЗНЕ ГРУП> (Україна) (Код ЄДРПОУ 34994688) - 0,168299%

3. ТОВ <Компанія з управління активами <Капітал груп> (Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу <Нові будівельні технології>) (Україна) (код

ЄДРПОУ: 32307581-233097) - 0,324588%

4. ТОВ <Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів УКРМАШІНВЕСТ> (Пайський венчурний інвестиційний фонд <РІМ-2> недиверсифікованого виду закритого типу) (Україна) (код ЄДРПОУ: 33620428-233214) - 3,245888%

5. ТОВ <Українські системи кабельних трас> (Україна) (код ЄДРПОУ: 33529062) - 3,245888%

6. ТОВ <ВІНТРАСТ> (Україна) (код ЄДРПОУ: 42668753) - 0,302455%

7. ТОВ <ТК ВІННЕР> (Україна) (код ЄДРПОУ: 41499567) -3,245888%

8. Гулеватий Олександр Іванович (Україна) - 21,171245%

9. ТОВ <І-НВЕСТ> (Україна) (код ЄДРПОУ: 36473568) -3,199796%

10. ТОВ <УКРАЇНСЬКА ТЕПЛОЕНЕГЕТИЧНА ГРУПА> (Україна) (код ЄДРПОУ: 35641004) - 0,000486%

11. ТОВ <Компанія з управління активами <ПАСКАЛЬ> (Венчурний пайовий інвестиційний фонд <ШЕФЛЕР> недиверсифікованого виду закритого типу) (Україна) (код ЄДРПОУ: 32821450-233161) - 22,851054%

Не надали інформацію:

Депозитарна установа: ПАТ <РАДИКАЛ БАНК> (НДУ уповноважений на зберігання) (Україна) (код ЄДРПОУ: 36964568) - 41,40076%

"

3.13. Податки на прибуток .

Облік податку на прибуток та відстрочених податків Компанія веде згідно МСФЗ 12 <Податки на прибуток>.

Поточні податки визнаються як витрати або дохід та включаються у Звіт про прибутки, збитки за звітний період, крім випадків:

- операції або події,яки визнаються безпосередньо у власному капіталі

- об'єднання бізнесу

Поточний податок на прибуток признається з урахуванням податкового законодавства України, яке діяло на звітну дату в Україні та розраховується на підставі очікуваного прибутку за звітний період з урахуванням податкових ставок (18% на 2019 рік)

Відстрочений податковий актив визнається тільки тоді, коли є вірогідність отримання оподаткованого прибутку, який може бути зменшений на суму тимчасових різниць.

Після планової перевірки Васильківською ОДПІ, Компанія сформувала коригуючу декларацію з податку на прибуток, згідно якої виникла передплата з податку на прибуток в сумі 77 000 грн. Та проведено коригування витрат з податку на прибуток, коригування залишку нерозподіленого прибутку на початок періоду, що виникло внаслідок виправлення помилки. Міжнародні стандарти фінансової звітності вимагають відображати певні статті за кредитом або дебетом власного капіталу.

Таблиця 18

в тисячах українських гривень

Витрати по податку на прибуток		2019	2018
Поточні витрати по податку на прибуток		0	0
Витрати (доходи) по відстроченому податку на прибуток	0 0		
Загальні витрати (доходи) по податку на прибуток	0		0

3.14 Розкриття акціонерного капіталу

Акціонерний капітал

в тисячах українських гривень

Таблиця 19

	31.03.2019	30.09.2019	
	Сума Відсоток	Сума	Відсоток
Всього акціонерний капітал	30808	100%	30808 100%

3.14. Визнання доходу.

Основні принципи обліку та визнання доходів Компанії, а також вимоги розкриття доходів у фінансовій звітності регулюються МСФЗ 18 <Дохід>.

Дохід визнається як сума компенсації, яка отримана або належить до отримання, за товари, роботи, послуги в звичайному ході господарської діяльності. Доходи відображаються за мінусом податку на додану вартість, знижок.

Компанія признає дохід тільки в тому випадку, якщо сума доходу може бути достовірно оцінена, є ймовірність отримання майбутніх економічних вигід, а також відповідність спеціальним критеріям, вказаним нижче.

3.14.1. Реалізація.

Компанія виробляє та реалізовує товари автомобільної та побутової хімії оптом. Компанія признає дохід від реалізації в момент відвантаження товарів оптовику, коли оптовик отримує повний контроль за каналом реалізації та ціною реалізації товарів, а також у разі відсутності невиконання зобов'язань, які можуть перешкоджати прийняттю товарів оптовиком. Передача готової продукції вважається здійсненою, коли всі ризики та вигоди від його володіння перешли покупцю.

3.14.2. Надання послуг.

Коли результат угоди, яка передбачає надання послуг, може бути достовірно оціненим, виручка, пов'язана з даною угодою, повинна визнаватися шляхом вказівки на стадію завершеності операції на звітну дату. Результат операції може бути достовірно оціненим, якщо виконуються наступні умови:

- Сума виручки може бути достовірно оцінена;
- Існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з угодою, надійдуть у Компанію;
- Стадія завершеності операції станом на звітну дату може бути надійно визначена та витрати, понесені для здійснення угоди можуть бути досить точно визначені.

3.14.3. Проценти, роялті та дивіденти.

Виручка, яка виникає внаслідок використання іншими організаціями активів Компанії, що приносять проценти, роялті та дивіденди визнається на наступних підставах:

- Проценти визнаються у тому звітному періоді, до якого вони належать, виходячи з бази їх нарахування та строку використання відповідними активами
- Роялті визнаються методом нарахувань у відповідності до змісту договору
- Дивіденди визнаються у періоді прийняття рішення про їх виплату

Розкриття інформації по доходу наведено у таблиці 20

Таблиця 20

в тисячах українських гривень

Доходи (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

	01.01.2018. - 31.12.18.	
01.01.19- 30.06.19		
Доходи від реалізації готової продукції - Рідини для догляду за автомобілями I 6		
Доходи від реалізації готової продукції - Омивачі 76	822	
Доходи від реалізації готової продукції - Розпалювачі 0	33	
Доходи від реалізації робіт та послуг 0	0	
Доходи від реалізації товарів	17054	1262
Всього	18010	1344

Таблиця 21

в тисячах українських гривень

Інші операційні доходи

	01.01.2018. - 31.12.18.	01.01.19- 30.06.19

Доходи від списання кредиторської заборгованості	2	3
Доходи від продажу основних засобів	0	0
Отримані штрафи, пені.	0	0
Інші операційні доходи	0	0
Всього	2	3

3.15. Визнання витрат.

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом звітного періоду у вигляді вибуття активів або у вигляді виникнення зобов'язань, які призводять до зменшення власного капіталу (причому таке зменшення не пов'язане з виплатами засновникам).

Витрати визнаються під час зменшення активів або збільшення зобов'язань, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені.

Витрати, які не можливо прямо зв'язати з доходом певного періоду, відображаються в складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив забезпечує отримання економічних вигід протягом кількох періодів, то витрати визначаються шляхом систематичного розподілу його вартості між відповідними періодами.

3.15.1. Фінансові витрати.

Фінансові витрати пов'язані з погашенням фінансових зобов'язань Компанії.

Розкриття інформації по витратам компанії наведено у таблицях нижче.

Таблиця 22

в тисячах українських гривень

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

	01.01.2018. - 31.12.18.	01.01.19-
30.06.19		
Собівартість реалізованих товарів	2652	1006
Собівартість реалізованої готової продукції - Розпалювачі 0		0
Собівартість реалізованої готової продукції - Омивачі 51		128
Собівартість реалізованої готової продукції - Рідини для догляду за автомобілями 3		4
Всього	2784	1060

Таблиця 23

в тисячах українських гривень

Адміністративні витрати

	01.01.2018. - 31.12.18.	01.01.19-
31.03.19		
Амортизація основних засобів	507	253

Витрати матеріалів	1	1	
Витрати на зарплату та супутні податки	456		100
Витрати на оренду	47		0
Інші витрати	61		9
Офісні витрати	46		0
Послуги банку	12		13
Професійні послуги	44	26	
Всього	1174	419	

Таблиця 24

в тисячах українських гривень

Витрати на збут			
	01.01.2018. - 31.12.18.		01.01.19-
30.06.19			
Амортизація нематеріальних активів		1	0
Амортизація основних засобів	130		91
Витрати матеріалів	69	1	
Витрати на зарплату та супутні податки	263		78
Витрати на маркетинг	30		1
Витрати на оренду	14		2

Витрати на страхування автотранспорту	0	0
Витрати на упаковку та транспортування	84	33
Експлуатаційні витрати	9	1
Інші витрати	8	48
Послуги паркінгу	0	0
Послуги інші	19	1
Послуги зберігання	0	0
Роялті	0	0
Всього	627	256

Таблиця 25

в тисячах українських гривень

Інші операційні витрати

	01.01.2018. - 31.12.18.	01.01.19-
30.06.19		
Амортизація основних засобів	29	15
Витрати від списання дебіторської заборгованості 0		111
Витрати на податки та супутні нарахування 63		128
Інші витрати	5	2
Резерв сумнівної дебіторської заборгованості		-40

Нараховані штрафи та пені	136	0
Витрати матеріалів	0	0
Собівартість реалізованих ОЗ	0	0
Собівартість реалізованих виробничих запасів 0		0
Інші резерви	0	0
Всього	369	77

Таблиця 26

в тисячах українських гривень

Фінансові витрати

	01.01.2018. - 31.12.18.	01.01.19-
30.06.19		
Витрати на проценти по банківським кредитам	0	0
Витрати на проценти по облігаціям	3077	0
Всього	3077	0

Таблиця 27

Фінансові доходи

	01.01.2018. - 31.12.18.	01.01.19-
30.06.19		

Інші фінансові доходи	576	0
Компенсація за нараховані відсотки	0	0
Всього	576	0

3.16. Умовні зобов'язання та умовні активи.

Умовні зобов'язання не признаються в фінансовій звітності, але розкриваються в примітках, за винятком тих випадків, коли вірогідність відтоку ресурсів, які втілюють економічні вигоди є незначною.

Умовні активи не признаються в фінансовій звітності, але розкриваються в примітках у тому разі, якщо вірогідність отримання економічних вигід є достатньо високою.

3.17. Події після дати балансу.

Події після дати балансу - це сприятливі або негативні події, які відбуваються в проміжок часу між датою звітності та затвердженням фінансової звітності до випуску.

Компанія коригує фінансову звітність при виникненні коригуючої події - подія, яка представляє докази умов, які існували на дату балансу.

Некоригуючі події - це події, які свідчать про умови, які виникли після дати балансу. При виникненні некоригуючої події, Компанія не визнає її в своїй фінансовій звітності, але при їх істотності, розкриває у примітках до фінансової звітності. По некоригуючим подіям розкривається характер події, оцінка її фінансового впливу або констатація факту про неможливість такої оцінки.

ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР

Вагін К.О.

XV. Проміжний звіт керівництва

Протоколом Наглядової ради емітента №14/03/2019 від 14.03.2019 року прийнято рішення про проведення чергових загальних зборів акціонерів 26 квітня 2019 року. Питання порядку денного для розгляду на зборах:

1. Про скликання загальних зборів акціонерів ПАТ Компанія "ЕЛІБА" (далі - Загальні збори).
2. Затвердження порядку денного Загальних зборів.
3. Визначення дати, на яку складається перелік акціонерів для їх письмового повідомлення про проведення Загальних зборів.
4. Визначення дати складання переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах.
5. Затвердження проектів рішень з питань порядку денного Загальних зборів.
6. Обрання членів реєстраційної комісії.
7. Про призначення тимчасової лічильної комісії.
8. Визначення особи, відповідальної за порядок ознайомлення акціонерів з документами стосовно Загальних зборів.
9. Затвердження тексту повідомлення про проведення загальних зборів.

Під час підготовки до загальних зборів пропозицій до порядку денного не надходило, тому Протоколом Наглядової ради №15/04/2019 від 15.04.2019 року затверджено визначений порядок денний загальних зборів акціонерів, а також форму та текст бюлетенів для голосування.

26.04.2019 року згідно протоколу реєстраційної комісії про підсумки реєстрації учасників Загальних зборів кворум становить 36,73931%. Враховуючи, що кворум становить менше 50% голосів від загальної кількості голосуючих акцій, збори вважаються такими, що не відбулись, визначені питання порядку денного не розглядались.

XVI. Твердження щодо проміжної інформації

Генеральний директор підтверджує, що наскільки йому відомо, проміжна фінансова звітність емітента підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента.