

Титульний аркуш

26.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 260419-Р

(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)

Вагін Констянтин Олександрович

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Компанія "Ельба"
2. Організаційно-правова форма: Публічне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 31826636
4. Місцезнаходження: 08600, Україна, Київська обл., Васильків, Володимирська, 22
5. Міжміський код, телефон та факс: 0443343720, 0443343720
6. Адреса електронної пошти: sorizhenko@arktika.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 26.04.2019, 26/04/2019
8. 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 річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

www.ledocool.com.

ua

(адреса сторінки)

28.04.2019

(дата)

Зміст

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

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	X
8. Штрафні санкції емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	X
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облигації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу	
21. 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	
22. 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	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
 - 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
 - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
 - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
 - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
 - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
 - Ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності Підприємство 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 керуючій 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

Компанія "Ельба"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

A01 № 245546

3. Дата проведення державної реєстрації

11.02.2002

4. Територія (область)

Київська обл.

5. Статутний капітал (грн)

30808206

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

16

9. 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 іншої хімічної продукції, н.в.і.у.

10. Банки, що обслуговують емітента

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

ПАТ "Альфа-Банк"

2) МФО банку

300346

3) Поточний рахунок

26008015081801

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

ПАТ Комерційний банк "ПриватБанк"

5) МФО банку

320649

6) Поточний рахунок

26006052655314

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	376/1610/17	Сквирський районний суд Київської області	Френк Володимир Петрович	ДП "Тхорівський спиртовий завод", ПАТ Компанія "Ельба"	відсутня	стягнути з ДП Тхорівський спиртовий завод та ПАТ Компанія "Ельба" 1 809 175,90 грн.	Провадження у справі зупинено на час проведення експертизи
Примітки:							
2	810/23/73	Касаційний адміністративний суд Верховного суду	Киево-Святошинська об'єднана державна податкова інспекція Головного управління ДФС у Київській області	ПАТ Компанія "Ельба"	відсутня	Киево-Святошинська об'єднана державна податкова інспекція Головного управління ДФС у Київській області подала касаційну скаргу на постанову Київського окружного адміністративного суду від 10.10.2016 та ухвалу Київського апеляційного адміністративного суду від 17.01.2017 у справі №810/2373/16 за позовом Публічного акціонерного товариства "Компанія "Ельба" до Васильківської об'єднаної державної податкової інспекції Головного управління ДФС у Київській області про визнання протиправним та скасування податкового повідомлення - рішення, яким донараховано податкові зобов'язання з податку на додану вартість у сумі 1 471 932 грн. та 735 966 грн. штрафних санкцій.	Відкрито касаційне провадження у справі та витребувано її з Київського окружного адміністративного суду
Примітки:							
3	904/4775/18	Господарський суд Дніпропетровської області	ПАТ Компанія "Ельба"	ТОВ ВКФ "АЛЬТЕРНАТИВА - В"	відсутня	стягнути з ТОВ "ВКФ Альтернатива-В" на користь ПАТ Компанія "ЕЛЬБА" грошових коштів в сумі 149 061,54 грн.	Прийнято рішення та видано наказ про стягнення

Примітки:

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів
Філії відсутні. Дочірні та залежні підприємства відсутні.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 16 осіб. Розмір фонду оплати праці у 2018 році не змінювали.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання
Не належить.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності
Не проводить.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій
Пропозицій не поступало.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Облік основних засобів ведеться в розрізі кожного окремого основного засобу, одиниці виміру, і проекту. Облік ведеться за матеріально-відповідальним особам (МВО) та за місцями зберігання. Модель обліку за первісною вартістю: після первісного визнання в якості активу об'єкт основних засобів повинен враховуватися за його первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Відповідно до МСФЗ № 36 <Зменшення корисності активів> компанія має проводити тестування основних засобів на знецінення. Бухгалтер приймає рішення про необхідність проведення тесту на знецінення основних засобів, на дату звітності у разі наявності будь-яких ознак, які можуть вказувати на істотне зниження вартості основних засобів. Тест на знецінення проводиться шляхом порівняння залишкової вартості основного засобу і очікуваного відшкодування активу. Очікувана сума відшкодування активу, це більша з двох сум: справедливої вартості за мінусом витрат на реалізацію основного засобу та вартості основного засобу, яка використовується для його обліку.

Модель переоцінки: будучи визнаним як актив, об'єкт основних засобів, справедлива вартість якого піддається достовірній оцінці, підлягає обліку за переоціненою величиною, рівною його справедливій вартості на дату переоцінки, за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від знецінення. Переоцінки повинні проводитися не менше 1 разу на рік на звітну дату.

Амортизація по переоціненим основним засобам нараховується аналогічним чином, як і по основним засобам, по яким облік ведеться за первісної вартістю.

Для визначення справедливої вартості земельних ділянок і будівель компанія може залучати професійних оцінювачів, які затверджуються керівництвом компанії.

Після переоцінки об'єкта основних засобів у разі якщо балансова сума активу зростає, то будь-яка накопичена на дату переоцінки амортизація враховується шляхом елімінування проти балансової вартості, а чиста величина перераховується до переоціненої суми активу. У випадку, якщо балансова вартість активу знижується в результаті переоцінки, накопичена амортизація збільшується на суму такого зниження.

Якщо балансова сума активу зростає в результаті переоцінки, то це збільшення відображається безпосередньо в капіталі в статті <Резерв переоцінки> (423 рахунок обліку). Однак, це збільшення підлягає визнанню в прибутку або збитку в тій мірі, в якій воно реверсує збиток за тим же активом, раніше визнаний у прибутку або збитку.

Метод нарахування амортизації прямолінійний.

Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: фактичною собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Фактична собівартість запасів являє собою суму затрат на їх придбання, виробництво і переробку, а також інших затрат, понесених в зв'язку з доставкою запасів до їх теперішнього місцезнаходження і доведення їх до поточного стану.

Чиста вартість реалізації запасів - очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на завершення їх виробництва та реалізацію. Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первинно очікувану економічну вигоду. Сума, на яку фактична собівартість запасів перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (зіпсованих або тих, що не вистачає) запасів списується на витрати звітного періоду.

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

Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються в балансі Компанії, коли Компанія стає стороною в контрактних відносинах щодо визначеного фінансового інструменту.

Фінансові активи та зобов'язання первісно оцінюються по справедливій вартості. Витрати, що безпосередньо відносяться до купівлі фінансового активу або випуску фінансового зобов'язання, включаються в первісну вартість фінансових активів та зобов'язань крім тих, що оцінюються по справедливій вартості через прибутки або збитки.

Справедлива вартість фінансового інструменту - сума, на яку може бути здійснений обмін фінансового активу або оплата фінансового зобов'язання в результаті операцій між добре обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

Після первісного визнання всі фінансові активи та зобов'язання, що переоцінюються по справедливій вартості, зміни по яким відображаються у складі прибутку або збитку за період та всі активи, що утримуються для продажу, оцінюються по справедливій вартості, за винятком інструментів, які не котуються на активному ринку і справедливу вартість яких достовірно визначити неможливо. Такі фінансові інструменти відображаються по їх фактичній вартості, включаючи витрати на здійснення операцій.

Всі неторгові фінансові зобов'язання, позики та дебіторська заборгованість, а також інвестиції, що утримуються до погашення після первісного визнання оцінюються по амортизованій вартості. Амортизована вартість розраховується за методом ефективної процентної ставки.

Амортизована вартість фінансового інструменту визначається як сума, по якій він був оцінений при первісному визнанні, за мінусом часткової виплати основного боргу плюс або мінус розрахована з використанням методу ефективної процентної ставки накопичена амортизація різниць між первісною вартістю та сумою до погашення, за мінусом суми, списаної на обезцінення або безнадійну заборгованість.

Методом ефективної процентної ставки називають метод розрахунку амортизованої вартості фінансового інструменту та розподілу процентних доходів або витрат на протязі відповідного періоду. Всі фінансові активи, за виключенням тих, що переоцінюються по справедливій вартості через прибуток або збиток, підлягають перевірці на предмет обезцінення на кінець звітного періоду. Прибуток або збиток від знецінення фінансових активів, що оцінюються по амортизованій вартості, визнаються у Звіті про прибутки та збитки.

Проценти, дивіденди, інші доходи та витрати, що відносяться до фінансових інструментів, що являють собою фінансові зобов'язання, мають визнаватися як доходи або витрати в Звіті про прибутки та збитки. Проценти, дивіденди, інші доходи та витрати, що відносяться до інструментів власності відображаються безпосередньо в дебеті капіталу.

Припинення визнання фінансових активів виникає тоді, коли вийшов строк дії права на отримання грошових коштів від фінансових активів або коли Компанія передала практично всі ризики та вигоди, пов'язані з правом володіння. Припинення визнання фінансового зобов'язання відбувається тоді, коли воно погашається, тобто коли воно виконано, анульовано або строк його дії вийшов.

Облігації належать до інших фінансових зобов'язань, а тому при первісному визнанні оцінюються по справедливій вартості, включаючи затрати по угоді, прямо пов'язані з їх випуском або придбанням. Після первісного визнання фінансові зобов'язання оцінюються по амортизованій вартості за методом ефективної процентної ставки. Суть цього методу полягає у тому, що доходи у вигляді премії під час розміщення облігації (витрати у вигляді дисконту) повинні визнаватися не в момент їх розміщення, а включатися до доходу (витрати) частинами аж до моменту погашення (викупу) облігацій.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

основні види господарської діяльності - 20.41- виробництва мила та мийних засобів, засобів для чищення та полірування; 20.13. - виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин; 20.42 - виробництво парфумних 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.

загальні тенденції та особливості розвитку галузі, у якій здійснює діяльність емітент, сезонний характер виробництва;

Ринок авто- і побутової хімії в Україні має величезний потенціал для розвитку. Це пояснюється як активізацією торгівлі на ринку нових автомобілів (обсяги реалізації авто в Україні стали поступово рости), широким спектром продукції, що пропонується на даному

ринку, так і тим, що продукти авто-і побутової хімії є незамінним продуктом споживання.

Найбільшими досягненнями ринку авто- і побутової хімії є:

- збільшення асортименту,
- розвиток дистриб'юторської мережі,
- участь у всіх етапах виробництва продукції, її всебічний контроль,
- розробка нових прогресивних компонентів.

Аналіз тенденцій розвитку ринку побутової хімії, автохімії та факторів, які формують цей ринок, дозволяє виробнику оптимізувати товарний асортимент з метою повного задоволення потреб різних груп споживачів при мінімальних витратах. Все це дозволяє стверджувати, що даний ринок має великі перспективи відповідати найвищим стандартам якості.

Основними конкурентами є вітчизняні виробники: ПП <ЛЮМО> (Черкаси), ТД <Химтрейдгруп> (Київ), ТОВ <Камион-Ойл> (Обухів), ТОВ <ЄЛИТ Парфум> (Київ) та зарубіжні виробники: Шерон (Чехія), Магнум (Польща) та інші.

Ринком збуту продукції підприємства є внутрішній ринок України та зовнішні ринки Польщі, Німеччини, Казахстану і Білорусії.

Товариство успішно співпрацює з більшістю торгових мереж України і поставляє для них товари під власними ТМ, а також виконує для них виробництво і поставку товарів під їх ТМ (private label): ТМ Велика кишеня - ТМ № 1, ТМ Караван - ТМ OFFER, ТМ АШАН, ТМ Реал-ТМ ТІР, ТМ Амстор-ТМ ЕСТО, ТМ Таврія В - ТМ Секретні технології і т.д.

Товариство також дуже плідно співпрацює з мережевими АЗС, виробляючи для них продукцію під їх ТМ, а саме мережа АЗС КЛЮ - ТМ Подорожник, мережа АЗС WOG - ТМ WOG, мережа АЗС ОККО - ТМ EXOL, ОККО, мережа ГАЗС СПКА - ТМ Спіка і багато інші.

Також Емітент є постачальником на все автомобілебудівні заводи України, а саме на ЗАТ Єврокар (Шкода, Ауді, Фольксваген), на Автоаз (ЗАЗ, ДЕУ), на Луцький авторемонтний завод (ДЕУ, ЛАДА).

Основні клієнти емітента - "Велика кишеня", "Караван", "АШАН", Реал, "Амстор", "Таврія В".

Товариство також дуже плідно співпрацює з мережевими АЗС, виробляючи для них продукцію під їх ТМ, а саме мережа АЗС КЛЮ - ТМ Подорожник, мережа АЗС WOG - ТМ WOG, мережа АЗС ОККО - ТМ EXOL, ОККО, мережа ГАЗС СПКА - ТМ Спіка і багато інші.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Основні придбання активів за останні 5 років:

- Трактор "Белорус -892"
- Чан передаточний
- Чотирьохколісний вантажний навантажувач

-Комплекс обладнання для НТВ
-Цех по розливу технічних рідин

Основні відчуження активів за останні 5 років:

-Автомобіль "Мерседес Бенц"
-Комбайн "НЬЮ-Холанд"
-Автомобіль "мерседес Бенц спринтер 311"
-Автомобіль "ГЖ 27175-030"
-Трансформаторна підстанція.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Значних правочинів щодо основних засобів емітента на протязі 2018 року не проводилось. Виробничі потужності розташовані і за адресою: 09050, с. Тхорівка, вул. Сквирська 42. Екологічні питання не позначаються на використанні активів Компанії. Планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів немає.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Екологічне законодавство не впливає на діяльність емітента.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Відсутня

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

Не виконаних договорів на кінець звітного періоду немає.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Стратегію подальшої діяльності не розроблялося.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Не має.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Відсутня.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	Колегіальний орган управління (3 особи): голова наглядової ради член наглядової ради член наглядової ради	Голова наглядової ради (акціонер) Гулеватий Олександр Іванович член наглядової ради (акціонер) Жук Людмила Володимирівна член наглядової ради (представник акціонера) М'ясников Анатолій Юрійович
Генеральний директор	Одноосібний орган управління.	Вагін Костянтин Олександрович
Ревізор	Одноосібний орган управління.	Богусевич Ігор Олександрович

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада
Голова наглядової ради
- 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.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
12.04.2018, обрано 3 роки
- 9) Опис
Голова Наглядової ради (акціонер) Гулеватий Олександр Іванович, 1963 року народження (фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних). Освіта вища. Стаж керівної роботи 15 роки, загальний стаж роботи - 32 роки. Посадова особа обіймала посаду директора ПП "Ачи-Кале" (код ЄДРПОУ 33060889, місцезнаходження: . 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). Винагорода за 2018 рік становила 0,00 грн.

1) Посада

Член наглядової ради

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, 02070909, студент.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

12.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Член наглядової ради - Жук Людмила Володимирівна, 1984 року народження (фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних). Освіта вища. Стаж роботи 13 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). Винагорода за 2018 рік становила 0,00 грн.

1) Посада

Член Наглядової ради

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

М'ясніков Анатолій Юрійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1987

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

13

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

ТОВ "Кратос-Агро", 34049803, генеральний директор.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

12.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Член наглядової ради - М'ясников Анатолій Юрійович, 1987 року народження (фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних). Освіта вища. Стаж роботи - 13 років. Посади, які особа займала останні 5 років: ТДВ "Тхорівське", ТОВ "Кратос-Агро" (Код ЄДРПОУ 34049803, місцезнаходження: 04070, м. Київ, вул. Г.Сковороди/Волоська, буд. 7/9 літ. А/Б). Представник акціонера Гулеватого Олександра Івановича. Здійснює підприємницьку діяльність 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.; особа перебувала на посаді Члена Наглядової ради емітента 4 роки 6 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). Винагорода за 2018 рік становила 0,00 грн.

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", 35739825, заступник директора

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

03.03.2015, обрано безстроково

9) Опис

Генеральний директор Вагін Костянтин Олександрович. 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. Посади, які особа займала останні 5 років: заступник директора ПАТ "Свіжачок" (код ЄДРПОУ 35739825, місцезнаходження: 72142, Запорізька обл., Приморський р-н, с. Інзівка, вул. Радянська, буд. 172). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Заробітна плата за 2018 рік становила 59 702,74 грн.

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)

4

- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "ВВГруп", 40209725, бухгалтер.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
12.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Ревізор Богусевич Ігор Олександрович, 1990 року народження (фізична особа не надала згоди на прозкриття паспортних даних). Освіта вища. Стаж роботи 4 роки. Посадова особа обіймала посади протягом останніх 5 років: бухгалтер ТОВ "ВВГруп", фінансовий директор ТОВ ТД "Ледокол" (код ЄДРПОУ 40794186, місцезнахлдження: 04070, м. Київ, вул. Г Сковороди, буд. 7/9 літ. А. 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). Винагорода за 2018 рік становила 0,00 грн.

1) Посада

Головний бухгалтер

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

Сопіженко Наталія Аркадіївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1973

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

25

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Кратос-Агро", 34049803, головний бухгалтер.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

20.04.2016, обрано безстроково

9) Опис

Головний бухгалтер Сопіженко Наталія Аркадіївна, 1973 року народження (фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних). Освіта вища. Стаж роботи - 25 років. Посади, які особа займала останні 5 років: головний бухгалтер ТОВ "Кратос-Агро" (Код ЄДРПОУ 34049803, місцезнаходження: 04070, м. Київ, вул. Г.Сковороди/Волоська, буд. 7/9 літ. А/Б). Представник акціонера Гулеватого Олександра Івановича. Здійснює підприємницьку діяльність 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.; особа перебувала на посаді Члена Наглядової ради емітента 4 роки 6 місяців; Причина виникнення повноважень посадової особи: повноваження виникають на підставі наказу емітента (наказ від 20.04.2016 року). Заробітна плата за 2018 рік становила 56 400,00 грн.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Генеральний директор	Вагін Костянтин Олександрович		0	0	0	0
Голова Наглядової Ради	Гулеватий Олександр Іванович		6 522 481	21,1712	6 522 481	0
Член Наглядової Ради	Жук Людмила Володимирівна		9 091 139	29,5088	9 091 139	0
Член Наглядової ради	М'ясніков Анатолій Юрійович		0	0	0	0
Ревізор	Богушевич Ігор Олександрович		0	0	0	0
Усього			15 613 620	50,68	15 613 620	0

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ТОВ І-ІНВЕСТ	36473568	04050, Україна, Шевченківський р-н, Київ, вул. Січових Стрільців, буд.60	28,5339
ТОВ "РІАЛ ІСТЕЙТ БІЗНЕС ГРУПП"	34994688	03151, Україна, Соломенський р-н, Київ, вул. Ушинського, 40	0,1683
ТОВ "АГРОСЕЙВ"	37606187	08140, Україна, Київська обл., Києво-Святошинський р-н, село Білогородка, вул. Аграрна,1	11,8917
ТОВ "Українська теплоенергетична група"	35641004	01054, Україна, Шевченківський р-н, Київ, вул. Воровського, 41	0,0005
ТОВ "Компанія з управління активами "Капітал Груп"	32307531	04080, Україна, Подільський р-н, м. Київ, вул. Вікентія Хвойки, 18/14	0,3246
ТОВ "ФОНДОВИЙ ТРЕЙДЕР"	39845530	49000, Україна, Дніпропетровська обл., Бабушкінський р-н, м. Дніпро, вул. Воскресенська, буд.30	0,3024
NIGHTWAY LIMITED	1522303	00000, Віргінські о-ви (Брит.), Тортола р-н, Род Таун, Ямрадж Білдінг, 3-й пов., а/с 3175, 3175	8,0985
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Жук Людмила Володимирівна			29,5088
Гулеватий Олександр Іванович			21,1712
Усього			100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Менеджмент Товариства працює над подальшим розвитком.

2. Інформація про розвиток емітента

Основними варіантами розвитку Товариства є:

внутрішнє зростання за рахунок використання власних ресурсів;

вихід на нові ресурсні ринки та ринки збуту;

перерозподіл внутрішніх ресурсів, зосередження їх на пріоритетних напрямках діяльності;

припинення здійснення неефективних напрямків діяльності, не забезпечених ресурсами;

відокремлення, передача видів діяльності, не забезпечених ресурсами, іншим виконавцям на договірній основі.

Також переслідуються цілі розвитку організаційних характеристик Товариства відповідними напрямками дій їх досягнення є:

постійне удосконалення структури управління;

підвищення гнучкості;

реорганізація;

реструктуризація;

створення організації, побудованої <вершиною донизу>;

децентралізація управління, делегування відповідальності;

створення міжфункціональних команд, використання горизонтальних зв'язків, інформаційних технологій.

Також за ціль менеджментом Товариства розглядається зниження операційних (трансакційних) витрат, тому необхідними заходами будуть:

активізація інноваційної діяльності;

удосконалення продукції, технології, методів роботи, обліку та контролю;

підвищення якості продукції, послуг;

підвищення кваліфікації працівників;

Також для соціального розвитку Товариства потрібними є:

соціальне партнерство;

рівність у можливостях просування по кар'єрних сходах;

турбота про потреби працівників;

соціальні заходи, спрямовані на матеріальну та нематеріальну стимуляцію працівників;

підвищення професіоналізму працівників, менеджерів.

Для досягнення цих цілей є необхідність застосовувати наступні дії:

створення індивідуалістичної організації;

розвиток та навчання персоналу;

розвиток співробітництва;

створення єдиного корпоративного духу;

делегування відповідальності;

розвиток самомотивації;

розвиток системи мотивації;

Також метою є розвиток соціального партнерства, потрібними діями будуть:

укріплення суспільного іміджу;

створення сприятливого соціального середовища.

Зміцнення конкурентних позицій тісно пов'язано з розвитком зовнішніх господарських зв'язків. Відповідні заходи будуть передбачати:

розвиток зв'язків зі споживачами;

розвиток каналів розподілу продукції;

вертикальна інтеграція, розвиток зв'язків із постачальниками;

розширення ринку, регіональна експансія в результаті організації стратегічного партнерства (інтеграції, диверсифікації).

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

Товариство не уклало деривативів та не вчиняло правочини щодо похідних цінних паперів. Похідні цінні папери Товариством не випускались.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Завдання та політика Товариства щодо управління фінансовими ризиками здійснюється відповідно до діючого законодавства. Політика щодо страхування кожного виду прогнозованої операції (в тому числі для якої використовуються операції хеджування) Товариством не здійснюється.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Товариство має схильність до цінових ризиків.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилення на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Загальними зборами акціонерів Товариства кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Товариство не застосовує кодекси корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інші кодекси корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування таких кодексів. Акції Товариства включено до Біржового списку нелістингових цінних паперів:

- Публічного акціонерного товариства "Фондова біржа "ПФТС" (Код ЄДРПОУ 21672206);
- Публічного акціонерного товариства "Фондова біржа "Перспектива" (Код ЄДРПОУ 33718227).

Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб.

в) всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги:

Товариство не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Товариство не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не зазначається, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	12.04.2018	
Кворум зборів	84,821853	
Опис	Перелік питань, щорозглядалися на загальних зборах: 1.Обрання голови та членів лічильної комісії зборів. 2.Затвердження порядку та способу засвідчення бюлетеню для голосування на загальних зборах Товариства. 3.Обрання Голови, Секретаря зборів, затвердження порядку проведення загальних зборів (регламенту зборів). 4.Про затвердження результатів фінансово-господарської діяльності товариства за 2017 рік та визначення основних напрямів діяльності на 2018 рік.	

	<p>5.Звіт Генерального директора Товариства, Наглядової ради, Ревізора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності за 2017 рік.</p> <p>6.Звіт зовнішнього аудитора про перевірку річної фінансової звітності за 2017 рік. Затвердження звіту зовнішнього аудитора.</p> <p>7.Про затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2017 рік.</p> <p>8.Про затвердження порядку розподілу прибутку і збитків Товариства з урахуванням вимог, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства".</p> <p>9.Прийняття рішення про припинення повноважень та обрання Голови та членів Наглядової ради Товариства.</p> <p>10.Затвердження умов договорів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди; обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з ними.</p> <p>11.Прийняття рішення про дострокове припинення повноважень Ревізора та обрання Ревізора Товариства.</p> <p>12.Затвердження умов договору, що укладатиметься з Ревізором, встановлення розміру його винагороди; обрання особи, яка уповноважується на підписання договору з ним.</p>
--	--

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (вказати)		

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками акцій		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (вказати)		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X

Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради	X	
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)	X	
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)		

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування (так/ні)? ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства		
Інше (зазначити)		

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)?

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	2
членів наглядової ради - представників акціонерів	1
членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X

Інше (зазначити)	
------------------	--

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Гулеватий Олександр Іванович	голова наглядової ради		X
Опис:	Акціонер, 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.		
Жук Людмила Володимирівна	член наглядової ради		X
Опис:	Акціонер, 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.		
Мясніков Анатолій Юрійович	член наглядової ради		X
Опис:	Представник акціонера Гулеватого Олександра Івановича, 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.		

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги	X	
Інше (зазначити)		X

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X

Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (вказати)		

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень
Засідання Наглядової ради 26.02.2018 р. з питань:

1. Прийняття рішення про надання повноважень Голови Наглядової ради.

Прийняте рішення:

Надати повноваження Голови члену Наглядової ради Товариства Гулеватому Олександрю Івановичу до прийняття рішення про обрання Голови та членів Наглядової ради на загальних зборах Товариства.

2. Про скликання загальних зборів акціонерів ПАТ Компанія "ЕЛЬБА" (далі - Загальні збори).

Прийняте рішення:

Провести чергові загальні збори 12 квітня 2018 року об 11.00 годині за адресою: 04070, місто Київ, вулиця Григорія Сковороди, будинок 7/9 літера А, кабінет №1.

3. Затвердження порядку денного Загальних зборів.

Прийняте рішення:

ПОРЯДОК ДЕННИЙ:

1. Обрання голови та членів лічильної комісії зборів.

2. Затвердження порядку та способу засвідчення бюлетеню для голосування на загальних зборах Товариства.

3. Обрання голови, секретаря зборів, затвердження порядку проведення загальних зборів (регламенту зборів).

4. Про затвердження результатів фінансово-господарської діяльності товариства за 2017 рік та визначення основних напрямів діяльності на 2018 рік.

5. Звіт Генерального директора Товариства, Наглядової ради, Ревізора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності за 2017 рік.

6. Звіт зовнішнього аудитора про перевірку річної фінансової звітності за 2017 рік. Затвердження звіту зовнішнього аудитора.

7. Про затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2017 рік.

8. Про затвердження порядку розподілу прибутку і збитків Товариства з урахуванням вимог, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства".
9. Прийняття рішення про припинення повноважень та обрання Голови та членів Наглядової ради Товариства.
10. Затвердження умов договорів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди; обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з ними.
11. Прийняття рішення про дострокове припинення повноважень Ревізора та обрання Ревізора Товариства.
12. Затвердження умов договору, що укладатиметься з Ревізором, встановлення розміру його винагороди; обрання особи, яка уповноважується на підписання договору з ним.
4. Визначення дати, на яку складається перелік акціонерів для їх письмового повідомлення про проведення Загальних зборів.

Прийняте рішення:

Визначити датою, на яку складається перелік акціонерів для їх письмового повідомлення про проведення Загальних зборів, 02.03.2018 року.

5. Визначення дати складання переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах.

Прийняте рішення:

Затвердити 05.04.2018р. на 24 годину - датою складання реєстру акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах.

6. Затвердження проектів рішень з питань порядку денного Загальних зборів.

Прийняте рішення:

Затвердити проекти рішень з питань проекту порядку денного Загальних зборів, які відбудуться "12" квітня 2019 року:

1. Обрати лічильну комісію у складі: Голова лічильної комісії Лісніченко Ольга Михайлівна, член лічильної комісії Красюк Сергій Федорович, член лічильної комісії Данилюк Тетяна Володимирівна.
2. Затвердити наступний порядок та спосіб засвідчення бюлетеню для голосування: бюлетень для голосування засвідчується печаткою Товариства; якщо бюлетень для голосування складається з кількох аркушів, він повинен бути пронумерованим, прошнурованим та засвідченим печаткою Товариства.
3. Обрати Головою зборів Гулеватого Олександра Івановича, Секретарем зборів Московка Світлану Анатоліївну. Затвердити наступний порядок проведення загальних зборів (регламент зборів):

- Оголошення питання порядку денного та проекту рішення до 5 хвилин;
- Виступ доповідача з питання порядку денного до 15 хвилин;
- Обговорення питання порядку денного та проекту рішення (включаючи запитання, дебати та ін.) до 10 хвилин;
- Голосування з питань порядку денного до 5 хвилин;
- Збори провести без перерви.

4. Затвердити результати фінансово-господарської діяльності товариства за 2017 рік та визначити основні напрями діяльності на 2018 рік.

5. Затвердити звіт Генерального директора Товариства, Наглядової ради, Ревізора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності за 2017 рік.

6. Затвердити звіт зовнішнього аудитора про перевірку річної фінансової звітності за 2017 рік.

7. Затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2017 рік.

8. Затвердити порядок розподілу прибутку і збитків Товариства з урахуванням вимог, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства".

9. Припинити повноваження членів Наглядової ради Товариства Гулеватого Олександра Івановича та М'яснікова Анатолія Юрійовича. Повноваження Голови Наглядової ради Клікуна Юрія Олексійовича припинено 23.02.2018 року за власним бажанням згідно поданої заяви на підставі частини 1 статті 57 Закону України "Про акціонерні товариства". Обрати Наглядову раду у наступному складі: Голова Наглядової ради Гулеватий Олександр Іванович (акціонер), Член Наглядової ради Жук Людмила Володимирівна (акціонер), Член Наглядової ради М'ясніков Анатолій Юрійович (представник акціонера).

10. Затвердити умови договорів, що укладатимуться з Головою та Членами Наглядової ради Товариства; винагороду не сплачувати; уповноважити Генерального директора на підписання відповідних договорів з Головою та членами Наглядової ради Товариства.

11. Прийняти рішення про дострокове припинення повноважень Ревізора Вашеки Вікторії Анатоліївни та обрати Ревізора Товариства Богусевича Ігоря Олександровича.

12. Затвердити умови договору, що укладатиметься з Ревізором Товариства; винагороду не сплачувати; уповноважити Генерального директора на підписання відповідного договору з Ревізором Товариства.

7. Обрання членів реєстраційної комісії.

Прийняте рішення:

Обрати до складу реєстраційної комісії наступних членів: Сопіженко Наталія Аркадіївна, Шапкіна Ольга Григоріївна, Лісніченко Ольга Михайлівна.

8. Про призначення тимчасової лічильної комісії.

Прийняте рішення:

Сформуувати тимчасову лічильну комісію у наступному складі: Голова тимчасової лічильної комісії Лісніченко Ольга Михайлівна, член лічильної комісії Красюк Сергій Федорович, член лічильної комісії Данилюк Тетяна Володимирівна, повноваження якої дійсні до обрання лічильної комісії загальними зборами.

9. Визначення особи, відповідальної за порядок ознайомлення акціонерів з документами стосовно Загальних зборів.

Прийняте рішення:

Визначити особою, відповідальною за порядок ознайомлення акціонерів з документами стосовно річних Загальних зборів - Генерального директора Вагіна Костянтина Олександровича.

10. Затвердження тексту повідомлення про проведення загальних зборів.

Прийняте рішення:

Затвердити текст Повідомлення про проведення загальних зборів, а також текст Повідомлення про проведення загальних зборів для опублікування в офіційному друкованому виданні.

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)		

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Генеральний директор є одноосібним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Директором Товариства є Вагін Костянтин Олександрович.	Генеральний директор має право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі: представляти інтереси Товариства в органах державної влади та місцевого самоврядування, підприємствах, установах та організаціях; вчиняти від імені Товариства правочини, з урахуванням обмежень встановлених чинним законодавством України та цим Статутом, та

	<p>здійснювати всі юридично значимі дії;</p> <p>видавати від імені Товариства довіреності;</p> <p>наймати та звільняти працівників Товариства, вживати до них заходи заохочення та накладати дисциплінарні стягнення;</p> <p>видавати накази, розпорядження і давати вказівки, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;</p> <p>встановлювати форми, системи та порядок оплати праці працівників Товариства згідно вимог чинного законодавства України, затверджувати штатний розклад Товариства, визначати розміри посадових окладів працівників Товариства;</p> <p>бути присутнім на Загальних зборах;</p> <p>затверджувати посадові інструкції працівників Товариства;</p> <p>розпоряджатися майном та коштами Товариства відповідно до чинного законодавства України та цього Статуту;</p> <p>вживати заходи по досудовому врегулюванню спорів, підписувати позови, скарги та інші процесуальні документи, представляти інтереси Товариства в судах з усіма правами, наданими законом позивачу, відповідачу, третій особі в судовому процесі, в тому числі повністю або частково відмовлятися від позовних вимог, визнавати позов, змінювати підставу або предмет позову, укладати мирову угоду, оскаржувати рішення суду, подавати виконавчий документ до стягнення або видавати довіреність на вчинення відповідних дій іншій особі;</p> <p>здійснювати інші функції, які необхідні для забезпечення нормальної роботи Товариства, згідно з чинним законодавством України та цим Статутом.</p>
<p>Опис</p>	<p>Генеральний директор є одноосібним виконавчим органом Товариства, який обирається Наглядовою радою.</p> <p>Генеральним директором може бути будь-яка</p>

	<p>фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність, не є членом Наглядової ради чи Ревізором Товариства.</p> <p>В разі тимчасової відсутності (на період відрядження, відпустки, хвороби чи інших причин) генеральний директор призначає своїм наказом тимчасово виконуючого обов'язки генерального директора із числа працівників Товариства. У разі неможливості видати наказ Директора, тимчасово виконуючого обов'язки Директора призначає Наглядова рада.</p> <p>Особа, на яку тимчасово покладаються обов'язки Директора за його відсутності, має всі повноваження генерального директора, передбачені чинним законодавством України та Статутом, в тому числі діяти без довіреності від імені Товариства та представляти його інтереси в усіх установах, підприємствах та організаціях.</p> <p>Повноваження генерального директора припиняються Наглядовою радою.</p> <p>Генеральний директор може переобиратися на посаду необмежену кількість разів.</p>
--	--

Примітки

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, введено посаду ревізора

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальн і збори акціоне	Наглядов а рада	Виконав чий орган	Не належит ь до
--	-------------------------------	--------------------	-------------------------	-----------------------

	рів			компете нції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	ні	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	ні	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X

Інше (запишіть)

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	так	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після	так	ні	так	так	так

їх проведення					
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	так	так	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) ні

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік		X
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Інше (вказати)		

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (вказати)		

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи -	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)

		резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	
1	ГРІНКЛІФ ЕНТЕРПРАЙЗИС ЛІМІТЕД	HE338140	8,098491
2	Гулеватий Олександр Іванович		21,171245
3	ТОВ "І-НВЕСТ"	36473568	28,533956
4	Жук Людмила Володимирівна		29,508823

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
12 754 744	12 754 744	Депозитарна установа ПАТ "РАДИКАЛ БАНК" (НДУ уповноважений на зберігання) не надав інформацію.	

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Наглядова рада.

Наглядова рада обирається загальними зборами Товариства, кількісний склад не може бути меншим ніж 3 (три) особи, включаючи Голову Наглядової ради. Наглядова рада має включати щонайменше 2 (двох) Незалежних директорів. Члени Наглядової ради обираються строком на 3 роки. У разі, якщо після закінчення строку повноважень членів Наглядової ради Загальними зборами з будь-яких причин не ухвалено рішення про припинення їх повноважень, повноваження членів Наглядової ради продовжуються до моменту ухвалення Загальними зборами відповідного рішення з урахуванням обмежень, встановлених чинним законодавством України.

Кожен акціонер Товариства (уповноважений представник акціонера) має право у строки, передбачені чинним законодавством України та Статутом, подати кандидатури для їх обрання до складу Наглядової ради загальними зборами, порядок денний яких передбачає вирішення питання про обрання членів Наглядової ради.

Кандидат, якого висунули для обрання до складу Наглядової ради, має право у будь-який час зняти свою кандидатуру, письмово повідомивши про це Товариство.

Списки кандидатур для обрання до складу Наглядової ради вносяться до бюлетенів для

голосування, які видаються Реєстраційною комісією акціонерам (їх уповноваженим представникам) під час реєстрації для участі у Загальних зборах. Разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) у члени Наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він Незалежним директором, а також інші інформація, визначена чинним законодавством України.

Обрання членів Наглядової ради на Загальних зборах здійснюється шляхом кумулятивного голосування, відповідно до якого одночасно проводиться голосування по всіх кандидатах в члени Наглядової ради. Під час проведення кумулятивного голосування загальна кількість голосів кожного акціонера помножується на число, що відповідає кількісному складу Наглядової ради. Кожний акціонер має право віддати належні йому голоси для кумулятивного голосування повністю за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами. Підраховані у такий спосіб голоси складають загальну кумулятивну кількість голосів акціонера, якими він може розпоряджатися під час проведення кумулятивного голосування за обрання членів Наглядової ради.

При проведенні кумулятивного голосування на Загальних зборах з питання обрання членів Наглядової ради учасники Загальних зборів (акціонери або їх уповноважені представники) напроти прізвища (назви) кожного кандидата для обрання до Наглядової ради вказують (пишуть, ставлять) кількість голосів, яку вони віддають із своєї загальної кумулятивної кількості голосів за відповідного (відповідних) кандидата (кандидатів). Загальна кількість голосів, що віддані акціонером (його представником) за одного або кількох кандидатів не може перевищувати загальної кумулятивної кількості голосів, що належать такому акціонеру.

Обраними до складу Наглядової ради вважаються кандидати, які набрали найбільшу кількість кумулятивних голосів акціонерів Товариства порівняно з іншими кандидатами. При підрахунку кумулятивних голосів, відданих за кандидатів у члени Наглядової ради, мають значення та підлягають урахуванню тільки кумулятивні голоси, віддані за відповідного кандидата.

Члени Наглядової ради вважаються обраними, а Наглядова рада вважається сформованою виключно за умови обрання повного кількісного складу Наглядової ради.

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради.

Повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який призначається на заміну відкликаною (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить). Таке повідомлення направляється акціонером (акціонерами) рекомендованим поштовим відправленнями на адресу за місцезнаходженням Товариства або подається особисто. Таке письмове повідомлення розміщується Товариством на власному веб-сайті протягом 1 (одного) робочого дня після його отримання Товариством.

Акціонер (акціонери), представник якого (яких) обраний членом Наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена Наглядової ради.

Повноваження члена Наглядової ради за рішенням Загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу Наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається Загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах.

Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

- за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні.
- в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я.
- в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради.
- в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.
- у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.
- у разі надання про себе завідомо недостовірної інформації під час перебування кандидатом на цю посаду, якщо Статутом чи чинним законодавством України виключається можливість виконання такою особою обов'язків члена Наглядової ради.
- у разі якщо Незалежний директор протягом строку своїх повноважень перестає відповідати вимогам, визначеним Законом України "Про акціонерні товариства". У разі настання вищезазначених обставин такий Незалежний директор повинен скласти свої повноваження шляхом подання відповідного письмового повідомлення Товариству.

Якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить менше половини її кількісного складу, обраного Загальними зборами, Товариство протягом 3 (трьох) місяців має скликати Загальні збори для обрання всього складу Наглядової ради.

Якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких дійсні, становитиме половину або менше половини її обраного Загальними зборами кількісного складу, Наглядова рада не може приймати рішення, крім рішень з питань скликання Загальних зборів для обрання всього складу Наглядової ради.

Генеральний директор.

Генеральний директор є одноосібним виконавчим органом Товариства, який обирається Наглядовою радою.

Генеральним директором може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність, не є членом Наглядової ради чи Ревізором Товариства.

В разі тимчасової відсутності (на період відрядження, відпустки, хвороби чи інших причин) генеральний директор призначає своїм наказом тимчасово виконуючого обов'язки генерального директора із числа працівників Товариства. У разі неможливості видати наказ Директора,

тимчасово виконуючого обов'язки Директора призначає Наглядова рада.

Особа, на яку тимчасово покладаються обов'язки Директора за його відсутності, має всі повноваження генерального директора, передбачені чинним законодавством України та Статутом, в тому числі діяти без довіреності від імені Товариства та представляти його інтереси в усіх установах, підприємствах та організаціях.

Повноваження генерального директора припиняються Наглядовою радою.

Генеральний директор може переобиратися на посаду необмежену кількість разів.

Ревізійна комісія (ревізор).

Ревізійна комісія (ревізор) обирається Загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, строком на 3 (три) роки. Одні й ті сама особи (особа) може обиратися до Ревізійної комісії (Ревізором) Товариства необмежену кількість разів. У випадку закінчення строку повноважень Ревізійної комісії (Ревізора) він виконує свої обов'язки до обрання Загальними зборами нової Ревізійної комісії (Ревізора). Якщо в Товаристві налічується до 100 осіб акціонерів - власників простих іменних акцій, запроваджується посада Ревізора або обирається Ревізійна комісія у кількості не менше 3 (трьох) осіб. У разі наявності в Товаристві акціонерів - власників простих акцій у кількості більш як 100 осіб обов'язково обирається Ревізійна комісія.

Обрання Ревізійної комісії (Ревізора) Товариства на Загальних зборах здійснюється голосуванням простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах.

Кожен акціонер Товариства (уповноважений представник акціонера) має право подати свою кандидатуру та/або кандидатуру іншого акціонера Товариства (уповноваженого представника іншого акціонера) для обрання Загальними зборами Ревізійної комісії (Ревізора) у строки, передбачені Статутом, порядок денний яких передбачає вирішення питання про обрання Ревізійної комісії (Ревізора).

Повноваження Ревізійної комісії (Ревізора) дійсні з моменту обрання осіб (особи) Ревізійною комісією (Ревізором) Загальними зборами, якщо інше не встановлено у рішенні Загальних зборів.

Повноваження Ревізійної комісії (Ревізора) припиняються в момент прийняття Загальними зборами рішення про припинення повноважень Ревізійної комісії (Ревізора).

Рішення про припинення повноважень (дострокове припинення повноважень) Ревізійної комісії (Ревізора) може бути прийнято Загальними зборами з будь-яких підстав та у будь-який час. Рішення приймається простою більшістю голосів акціонерів, зареєстрованих для участі у Загальних зборах.

9) повноваження посадових осіб емітента

Наглядова рада.

Члени Наглядової ради мають право:

брати участь у засіданнях Виконавчого органу Товариства;

отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію (за виключенням інформації, доступ до якої обмежений чинним законодавством про державну таємницю) про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 5 (п'яти) днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я Генерального директора Товариства;

вносити письмові пропозиції з формування плану роботи Наглядової ради, порядку денного засідань Наглядової ради.

вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради Товариства;

надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової ради Товариства;

ознайомлюватися з протоколами засідань Наглядової ради, відповідних комітетів Наглядової ради, звітами та висновками Ревізора, протоколами нарад, наказами та розпорядженнями генерального директора.

отримувати компенсаційні виплати при виконанні функцій члена Наглядової ради. Розмір виплат встановлюється рішенням загальних зборів акціонерів Товариства;

добровільно скласти свої повноваження члена Наглядової ради, передчасно попередивши про це Товариство не менш ніж за 14 (чотирнадцять) календарних днів.

отримувати винагороду та компенсації, пов'язані з виконанням повноважень члена Наглядової ради, відповідно до рішень Загальних зборів.

інші права передбачені Статутом Товариства та законодавством України.

Голова Наглядової ради:

організує роботу Наглядової ради та здійснює контроль за реалізацією плану роботи, затвердженого Наглядовою радою;

скликає засідання Наглядової ради та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Наглядової ради;

організує роботу зі створення комітетів Наглядової ради, висування членів Наглядової ради до складу комітетів, а також координує діяльність, зв'язки комітетів між собою та з іншими органами та посадовими особами Товариства; готує доповідь та звітує перед загальними зборами акціонерів про діяльність Наглядової ради, загальний стан Товариства та вжиті нею заходи, спрямовані на досягнення мети діяльності Товариства;

підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства;

підписує від імені Наглядової ради розпорядження, що видаються на підставі рішень Наглядової ради.

на підставі рішень Загальних зборів, підписує і розриває договори між Товариством та Ревізором.

на підставі відповідних рішень Наглядової ради підписує від імені Товариства трудовий договір (контракт) з особою, обраною на посаду генерального директора, розриває такий договір (контракт), вносить зміни до нього.

надає Наглядовій раді пропозиції щодо кандидатури для обрання Корпоративним секретарем.

здійснює інші повноваження необхідні для ефективного виконання Наглядовою радою її функцій та задач

виконує інші функції, які передбачені Статутом Товариства, чинним законодавством України та внутрішніми положеннями Товариства.

У випадку, коли Голова Наглядової ради в силу об'єктивних причин, включаючи хворобу, знаходження у відрадженні, відпустці, не має можливості виконувати свої повноваження та обов'язки, його повноваження та обов'язки виконує інший член Наглядової ради або обраний членами Наглядової ради головуючий на засіданні Наглядової ради.

Секретар Наглядової ради:

за дорученням голови Наглядової ради повідомляє всіх членів Наглядової ради про проведення чергових та позачергових засідань Наглядової ради;

забезпечує голову та членів Наглядової ради необхідною інформацією та документацією;

здійснює облік кореспонденції, яка адресована Наглядовій раді, та організовує підготовку відповідних відповідей;

оформляє документи, видані Наглядовою радою та головою Наглядової ради та забезпечує їх надання членам Наглядової ради та іншим посадовим особам органів управління Товариства;

веде протоколи засідань Наглядової ради;

виконує інші завдання за дорученням голови Наглядової ради.

Генеральний директор.

Генеральний директор має право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі:

представляти інтереси Товариства в органах державної влади та місцевого самоврядування, підприємствах, установах та організаціях;

вчиняти від імені Товариства правочини, з урахуванням обмежень встановлених чинним законодавством України та цим Статутом, та здійснювати всі юридично значимі дії;

видавати від імені Товариства довіреності;

наймати та звільняти працівників Товариства, вживати до них заходи заохочення та накладати дисциплінарні стягнення;

видавати накази, розпорядження і давати вказівки, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;

встановлювати форми, системи та порядок оплати праці працівників Товариства згідно вимог чинного законодавства України, затверджувати штатний розклад Товариства, визначати розміри посадових окладів працівників Товариства;

бути присутнім на Загальних зборах;

затверджувати посадові інструкції працівників Товариства;

розпоряджатися майном та коштами Товариства відповідно до чинного законодавства України та цього Статуту;

вживати заходи по досудовому врегулюванню спорів, підписувати позови, скарги та інші процесуальні документи, представляти інтереси Товариства в судах з усіма правами, наданими законом позивачу, відповідачу, третій особі в судовому процесі, в тому числі повністю або частково відмовлятися від позовних вимог, визнавати позов, змінювати підставу або предмет позову, укладати мирову угоду, оскаржувати рішення суду, подавати виконавчий документ до стягнення або видавати довіреність на вчинення відповідних дій іншій особі;

здійснювати інші функції, які необхідні для забезпечення нормальної роботи Товариства, згідно з чинним законодавством України та цим Статутом.

Ревізійна комісія (Ревізор).

Ревізійна комісія (Ревізор) має право:

отримувати від органів Товариства, посадових осіб Товариства необхідні матеріали, бухгалтерські, фінансові та інші документи, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, протягом 3 (трьох) днів з дати подання письмової вимоги Ревізійної комісії (Ревізора) про надання такої інформації та документів.

вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів, вимагати скликання позачергових Загальних зборів, проведення засідань Наглядової ради.

оглядати приміщення Товариства, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність.

вимагати та отримувати письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції Ревізора, під час проведення перевірок;

вимагати надання особистих пояснень від працівників Товариства та/або його посадових осіб.

проводити службові розслідування.

отримувати, розглядати звіти аудиторів, складати відповідні висновки.

залучати на договірній основі до своєї роботи експертів, аудиторські фірми та сторонніх консультантів з оплатою їх послуг за рахунок Товариства.

вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства.

ініціювати питання про відповідальність працівників Товариства у разі порушення ними положень, правил та інструкцій з питань фінансово-господарської діяльності Товариства.

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Аудитор не надав інформацію щодо звіту про корпоративне управління.

Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

Товариство не є фінансовою установою.

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Товариство з обмеженою відповідальністю "І-НВЕСТ"	36473568	04050, Україна, Київська обл., Шевченківський р-н, Київ, Січових Стрільців, 60	8 790 800	28,534	8 790 800	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "Агросейв"	37606187	08140, Україна, Київська обл., Києво-Святошинський р-н, Село Білогородка, Аграрна, 1	3 663 605	11,8917	3 663 605	0
NIGHWAY LIMITED	1522303	00000, Британія, Тортола р-н, Род Таун, Ямрадж Білдінг, 3-й пов., а/с 3175	2 495 000	8,0985	2 495 000	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Жук Людмила Володимирівна			9 091 139	29,5088	9 091 139	0
Гулеватий Олександр Іванович			6 522 481	21,1712	6 522 481	0
Усього			30 563 025	99,2041	30 563 025	0

XI. 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	30 808 206	30 808 206	100
Опис	<p>Акції, щодо яких прийнято рішення про розміщення, розміщувалися серед акціонерів Товариства та інвесторів, перелік яких затверджено позачерговими Загальними зборами акціонерів Товариства. Інформація щодо торгівлі на внутрішніх та зовнішніх ринках відсутня. Виплата процентного доходу не здійснювалась.</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, а саме: - ПАТ "Фондова біржа "Перспектива" (код ЄДРПОУ 33718227); - ПАТ "Фондова біржа "ПФТС" (код ЄДРПОУ 21672206).</p>								

2. Інформація про облігації емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процент на ставку за облігаціями (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	13
15.10.2014	188/2/2013	Національна комісія з цінних	UA4000175699	відсоткові	1	23 000	Бездокументарні іменні	23 000	20	30.10.2018р.	0	23.10.2018

		паперів та фондового ринку										
Опис	<p>Цінні папери Товариства, а саме: облігації відсоткові бездокументарні іменні (міжнародний ідентифікаційний номер цінного паперу UA4000175699) включені до Біржового списку нелістингових цінних паперів:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ПАТ "Фондова біржа "ПФТ" (Код ЄДРПОУ 21672206) - ПАТ "Фондова біржа "Перспектива" (Код ЄДРПОУ 33718227) <p>Дострокове погашення не здійснено. виплата відсоткового доходу (20%) не проводилась, 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>											

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента
1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)		
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	
1. Виробничого призначення:	10 531	10 027	0	0	10 531	10 027	
будівлі та споруди	6 295	5 761	0	0	6 295	5 761	
машини та обладнання	3 419	3 450	0	0	3 419	3 450	
транспортні засоби	6	4	0	0	6	4	
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0	
інші	0	0	0	0	0	0	
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0	
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0	
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0	
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0	
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0	
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0	
інші	0	0	0	0	0	0	
Усього	10 531	10 027	0	0	10 531	10 027	
Опис	Група основних засобів корисного використання					Термін	
	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	
	<p>На кожен звітний період 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</p>						

	<p>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.</p> <p>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)</p> <p>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.</p> <p>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>.</p>
--	---

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	-4 946	-1 022
Статутний капітал (тис.грн)	30 808	30 808
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	0	0
Опис	З економічної точки зору чисті активи втілюють в себе вартість майна товариства, вільного від боргових зобов'язань. Чисті активи розраховуються, як активи підприємства за винятком його зобов'язань. Їх вартість розраховується на основі даних балансу згідно Методрекомендацій ДКЦПФР.	
Висновок	З економічної точки зору чисті активи втілюють в себе вартість майна товариства, вільного від боргових зобов'язань. Чисті активи розраховуються, як активи підприємства за винятком його зобов'язань. Їх вартість розраховується на основі даних балансу згідно Методрекомендацій ДКЦПФР.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата	Непогашена	Відсоток за	Дата
------------------	------	------------	-------------	------

	виникнення	частина боргу (тис. грн)	користування коштами (відсоток річних)	погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	18 558	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	18 558	X	X
Довгострокові позики	28.10.2013	18 558	20	27.10.2018
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	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	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	1 638	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	16 536	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	36 732	X	X
Опис	<p>Короткострокові позики Короткострокові позики станом на 31.12.2017 року в Компанії відсутні.</p> <p>Довгострокові позики 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.</p> <p>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</p>			

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 реєстрації випуску 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.

Виплата відсотків по облігаціям здійснюється два рази на рік в наступні строки: 27.04.2018 року., та 27.10.2018 року., відсотковий дохід складає 20% річних.

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.

4. 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
1	товари та послуги	100	3648	0	100	3648	0

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	матеріальні затрати	53
2	витрати на оплату праці	14
3	відрахування на соціальні заходи	3
4	амортизація	15
5	інші операційні витрати	15

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Національний депозитарій України
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Шевченківський р-н, Київ, вул. Тропініна, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	89
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Адміністрація державної служби зв'язку та захисту інформації України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.02.2015
Міжміський код та телефон	044 591 04 34
Факс	044 591 04 34
Вид діяльності	63.11
Опис	ПАТ "Національний депозитарій України" на підставі укладеного договору здійснює обслуговування емісії.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Національне рейтингове агентство <РЮРІК>
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	16480482
Місцезнаходження	04053, Україна, Шевченківський р-н, Київ, Січових Стрільців, 52А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	385
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна реєстраційна служба України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	07.04.2010
Міжміський код та телефон	044 383 04 76
Факс	044 383 04 76
Вид діяльності	73.20
Опис	Здійснює рейтингову оцінку облігаційного випуску серії А заг. обсягом 23 000 000 грн.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Аудиторська компанія <Ю Ейч Уай Простір ЛТД>
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою

	відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	32593975
Місцезнаходження	03179, Україна, Святошинський р-н, Київ, Ушакова, 14, к. 130
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1 069 120 0000 00056
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна реєстраційна служба України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	20.08.2003
Міжміський код та телефон	044 492 87 16
Факс	044 492 87 16
Вид діяльності	69.20
Опис	ТОВ Аудиторська компанія <Ю Ейч Уай Простір ЛТД> надає аудиторські послуги.

Підприємство Компанія "Ельба"
Територія Київська область, м.Васильків
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство
Вид економічної діяльності Виробництво мила та мийних засобів, засобів для чищення та полірування

	КОДИ
Дата	22.04.2019
за ЄДРПОУ	31826636
за КОАТУУ	3210700000
за КОПФГ	230
за КВЕД	20.41

Середня кількість працівників: 15

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 22.04.2019 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	14	13	
первісна вартість	1001	149	149	
накопичена амортизація	1002	(135)	(136)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	10 531	10 027	
первісна вартість	1011	15 831	15 993	
знос	1012	(5 300)	(5 966)	
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	10 545	10 040	
II. Оборотні активи				

Запаси	1100	3 777	4 308
Виробничі запаси	1101	1 190	1 289
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	635	634
Товари	1104	1 952	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	1 796	628
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	579	376
з бюджетом	1135	78	112
у тому числі з податку на прибуток	1136	77	77
з нарахованих доходів	1140	2 192	2 768
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10 908	10 739
Поточні фінансові інвестиції	1160	2 809	2 809
Гроші та їх еквіваленти	1165	38	6
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	38	6
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	152	0
Усього за розділом II	1195	22 329	21 746
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	32 874	31 786

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	-55 567	-59 491
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-1 022	-4 946
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	18 531	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	18 531	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	1 576	1 266
розрахунками з бюджетом	1620	473	10
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	18	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	1	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	94	76
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	13 203	16 822
Усього за розділом III	1695	15 365	18 174
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	32 874	31 786

Керівник

Вагін К.О.

Головний бухгалтер

Підприємство

Компанія "Ельба"

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

22.04.2019

31826636

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2018 рік

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	3 648	18 010
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	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	(2 784)	(15 700)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	864	2 310
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	2	165
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	(1 174)	(1 246)
Витрати на збут	2150	(627)	(1 088)
Інші операційні витрати	2180	(369)	(907)
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	(1 304)	(766)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	576	577

Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(3 077)	(3 727)
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	(3 805)	(3 916)
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	(3 805)	(3 916)

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	-3 805	-3 916

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 376	3 590
Витрати на оплату праці	2505	598	677
Відрахування на соціальні заходи	2510	127	143
Амортизація	2515	667	588
Інші операційні витрати	2520	682	1 737
Разом	2550	4 450	6 735

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	-0,123510	-0,127110

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,123510	-0,127110
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Вагін К.О.

Головний бухгалтер

Підприємство

Компанія "Ельба"

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
20.04.2018
31826636

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 рік
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	4 909	24 301
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	40	386
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	968	3 692
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(4 708)	(20 903)
Праці	3105	(493)	(578)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(121)	(148)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(236)	(277)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(1)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(236)	(276)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2)	(6 404)
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	(389)	(33)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-32	36
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	-32	36
Залишок коштів на початок року	3405	38	2
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	6	38

Керівник

Вагін К.О.

Головний бухгалтер

Підприємство

Компанія "Ельба"

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
20.04.2018
31826636

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2018 рік
Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X

Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Керівник

Вагін К.О.

Головний бухгалтер

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	-3 805	0	0	-3 805
Залишок на кінець року	4300	30 808	5 040	18 697	0	-59 491	0	0	-4 946

Керівник

Вагін К.О.

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.

Основне 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 2018 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 2018 року по 30 вересня 2018 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 2018 року компанія не переоцінювала свої основні засоби, так як менеджмент компанії вважає, що вартість основних засобів протягом 2018 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	Залишкова вартість на 31.12.2018 року	Переоцінена вартість на 31.12.2018 року
Земля та будівлі	5761	9875
Машини та обладнання	3450	4942
Транспортні засоби	0	26
Меблі та офісне обладнання	4	46
Інші основні засоби	0	292
Капітальні інвестиції	812	812
Залишкова вартість	10027	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 політики.

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 2018 року, який закінчився 31 грудня 2018 року Компанія отримала збиток в розмірі 3805 тис. грн., порівняно з 2017 роком збиток зменшився на 111 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 окремий 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 витратно-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 амортизації	дата з якої припинено нарахування
Комплек обладнання для низькотемпературної варки	01.01.2016 року.
Прес для сміття	01.01.2016 року.
Прес-форма для гелевих стаканчик	01.01.2016 року.
Бродильний чан об'єм 100 м3	01.01.2016 року.
Мелясосховище	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-2О	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

Основні засоби

	31.03.2018	30.06.18.	30.09.18.	31.12.18.
Машини та обладнання	3409	3379	3497	3450
Земля та будівлі	6162	6028	5895	5761
Транспорт	0	0	0	0
Офісне обладнання та меблі	0	0	0	0
Інші основні засоби	4	4	4	4
Капітальні інвестиції	812	812	812	812
Обладнання у фінансовій оренді 0		0	0	0
Залишкова вартість	10387	10222	10207	10027

Первісна або переоцінена вартість

	Машини та обладнання Інші оз	Капітальні інвестиції	Земля та будівлі Обладнання у фінансовій оренді	Транспорт	Офісне обладнання та меблі Всього		
Баланс на 01.01.2018	4 780	9 875	26	46	292	812	15 831

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 31.03.2018.	4 780	9 875	26	46	292	812	15 831
Баланс на 01.04.2018	4 780	9 875	26	46	292	812	15 831

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 30.06.2018.	4 780	9 875	26	46	290	812	15 830
-----------------------	-------	-------	----	----	-----	-----	--------

Баланс на 01.07.2018	4 780	9 875	26	46	290	812	15 830
Надходження		163					163

Вибуття

Переміщення	163				-163		
-------------	-----	--	--	--	------	--	--

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 30.09.2018.	4 943	9 875	26	46	290	812	15 993
-----------------------	-------	-------	----	----	-----	-----	--------

Баланс на 01.10.2018	4 943	9 875	26	46	290	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 31.12.2018.	4 943	9 875	26	46	290	812	15 993
-----------------------	-------	-------	----	----	-----	-----	--------

Накопичена амортизація

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

Всього

Баланс на 01.01.2018	1360	3 580	28	46	286	5 300	
----------------------	------	-------	----	----	-----	-------	--

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	10	133				
Курсові різниці						
Інше						
Баланс на 31.03.2018	1370	3 714	28	46	286	5 444

Баланс на 01.04.2018	1370	3 714	28	46	286	5 444
----------------------	------	-------	----	----	-----	-------

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	30	133	0	0	0	164
Курсові різниці						
Інше						
Баланс на 30.06.2018.	1400	3 847	28	46	286	5 608

Баланс на 01.07.2018	1400	3 847	28	46	286	5 608
----------------------	------	-------	----	----	-----	-------

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	44	133	0	0	0	178
Курсові різниці						
Інше						
Баланс на 30.09.2018.	1445	3 981	28	46	286	5 786

Баланс на 01.10.2018	1445	3 981	28	46	286	5 786
----------------------	------	-------	----	----	-----	-------

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	0	0	0	180
Курсові різниці						
Інше						

Баланс на 31.12.2018. 1492 4 114 28 46 286 5 966

"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 30.06.2018 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	На період використання, але не більше 20 років
Торгові марки	На період використання, але не більше 20 років
Ліцензії	На період використання, але не більше 20 років
Капіталізовані витрати по нематеріальним активам, створеним всередині Компанії	На період використання не більше 3 років

Нематеріальні активи без строку корисного використання не амортизуються.

Розкриття інформації по нематеріальним активам наведено у таблиці 2

Таблиця 2

Нематеріальні активи	31.03.2018	30.06.2018.	30.09.2018.	31.12.2018.
Нематеріальні активи, створені всередині Компанії				
Патенти				
Торгові марки				
Ліцензії	14	14	14	13
Залишкова вартість	14	14	14	13
Первісна вартість				
Нематеріальні активи, створені всередині Компанії				
Патенти				
Торгові марки				
Ліцензії				
Всього				
Баланс на 01.01.2018			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 31.03.18.			149	149
Баланс на 01.04.2018			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 31.12.18. 149 149

Нематеріальні активи, створені всередині Компанії	Патенти	Торгові
марки Ліцензії	Всього	

Баланс на 01.01.2018 135 135

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 31.12.2018 135 135

Баланс на 01.04.2018 135 135

Амортизаційні витрати 1 1

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 31.12.2018 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

01.01.2018

31.12.2018

Грошові кошти в банках в іноземній валюті	0
0	
Грошові кошти в банках в національній валюті	38
6	
Всього	38
6	

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 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

статті	таб. 3.1.	
	за 2017 рік	за 2018 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.

	01.01.2018	31.12.2018
Готова продукція	635	634
Паливо	0	0
Малоцінні та швидкозношувані предмети	0	0
Матеріали, передані у переробку	617	617
Товари на складі	1952	2385
Інші матеріали	0	0
Сировина та матеріали	1192	1291
Резерв по запасам, не повернутим з зберігання	-1367	-1367
Напівфабрикати	748	748
Запасні частини	0	0
Всього	3777	4308

На кінець звітного періоду ПАТ Компанія "Ельба" отримала рішення суду по справі повернення майна з відповідального зберігання. Так як є вирогідність 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 - 2018 роках :

Назва компаній, яким направлено вимоги про сплату заборгованості в 2015- 2018 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 жовтня 2018 року:	

До Товариства подано Френк В.П. позов про стягнення заборгованості 1 809 175,90 грн. Справа знаходиться у провадженні Сквирського районного суду Київської області.

Прийнято до розгляду скаргу Києво-Святошинської ОДП ГУ ДФС у Київській Вищим адміністративним судом України та відкрито касаційне провадження у справі про стягнення 2 207 898,00 грн.

10.10.2018 року ПАТ Компанія <Ельба> подало позов до Господарського суду Дніпропетровської області про стягнення заборгованості до ТОВ ВКФ <АЛЬТЕРНАТИВА - В>, на загальну суму 149 061,54 грн. 17.01.2018 року позов задоволено в повному обсязі.

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 <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.

"

Таблиця 5

в тисячах українських гривень

Назва компанії, щодо якої поданий судовий позов	01.01.2019	01.01.2016
Сума позову		Сума позову
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 "Вірідіс Патріа"	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 31 грудня 2018 року:

Таблиця 6

в тисячах українських гривень

Назва компанії	01.01.2018 Сума резерву	01.01.2019 Сума резерву
ДП "Тхорівський спиртовий завод"	4 265	4 265
Фактор-Ойл	2	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	78
ТОВ "Вілідіс Патрія"	143	143
ПП "Компанія Маркет Плюс"	24	24
ТОВ "Схід Бізнес Центр"	24	24
Всього:	4 629	4 629

грн.

Назва	Сума дебіторської заборгованості на кінець звітного періоду		
	менше 60 днів	60-90 днів	більше 90 днів
Сума дебіторської заборгованості	549430,16	0,00	85867,64
Коефіцієнт сумнівності	0,50%	2%	5%
Резерв сумнівної заборгованості	2747,15	0,00	4293,38
Всього резерв сумнівної заборгованості	7040,53		

Резерв сумнівної заборгованості на 31.12.2018 року склав 4636102,81 грн.

Розкриття інформації по дебіторській заборгованості наведено у таблицях нижче.

Таблиця 7

в тисячах українських гривень

Аванси видані

	01.01.2018	31.12.2018
Аванси видані	579	376
Всього	579	376

Таблиця 8

в тисячах українських гривень

Інша дебіторська заборгованість

	01.01.2018	31.12.2018
Інша дебіторська заборгованість	10 908	10 739
Всього	10 908	10 739

Таблиця 9

в тисячах українських гривень

Дебіторська заборгованість з податків

	01.01.2018	31.03.2018	30.06.2018	30.09.2018	31.12.2018
Інша деб. заборгованість з податків		77	77	77	77
Податок на додану вартість		1	3	2	3
Всього		78	80	79	80

Таблиця 10

в тисячах українських гривень

Торгова дебіторська заборгованість

	01.01.2018	31.03.2018	30.06.2018	30.09.2018	31.12.2018
Торгова дебіторська заборгованість перед пов'язаними сторонами	719	35	58	58	36
Торгова дебіторська заборгованість перед третіми сторонами	1124	1250	1390	1390	599
Резерв сумнівної заборгованості	-47	-39	-43	-43	-7
Всього	1796	1246	1405	1405	628

Торгова дебіторська заборгованість перед третіми сторонами

	01.01.2018	31.12.2018
ТОВ "СЕНА"	343	0
ТОВ "Хімтрейдгруп"	0	28
ТОВ "Константа Комбікорм"	369	485
ТОВ "Агросейв"	221	0

ПрАТ Нова лінія	65	35
ТОВ "ЕКО"	23	0
ТОВ "Українські Продуктові Традиції"	41	0
Інша торгова дебіторська заборгованість	61	51
Всього	1123	599

Торгова дебіторська заборгованість перед пов'язаними сторонами

	01.01.2018	31.12.2018
Кратос-Агро ТОВ	719	0
Ачи-Кале	0	0
Тхорівське ТДВ	0	36
Всього	719	36

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.

Таблиця 11

В тисячах українських гривень

Зобов'язання по операційній оренді

	01.01.2018	31.12.2018
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 кредиторської заборгованості наведено у таблиці 12

Таблиця 12

в тисячах українських гривень

Аванси одержані

	01.01.2018	31.12.2018
Аванси одержані	1	0
Всього	1	0

Таблиця 13

в тисячах українських гривень

Інша кредиторська заборгованість

	01.01.2018	31.12.2018
Нараховані відсотки (купон по облігац)	12132	15183
Нараховані відсотки по кредиту	0	0
Інша кредиторська заборгованість	1071	1639
Всього	13203	16822

Таблиця 14

в тисячах українських гривень

Кредиторська заборгованість з податків

	01.01.2018	31.12.2018
Інша кред. заборгованість з податків	19	10
Податок на додану вартість	454	0
Всього	473	10

Таблиця 15

в тисячах українських гривень

Торгова кредиторська заборгованість

01.01.2018 31.12.2018

Торгова кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами

1418 613

Торгова кредиторська заборгованість перед третіми сторонами

158 654

Всього

1576 1267

Торгова кредиторська заборгованість перед третіми сторонами

	01.01.2018	31.12.2018
ТОВ "МОТОРСПОРТ"	0	436
М"ясніков А.Ю.	84	124
ТОВ Шеместавто	0	35
ФОП "ЖУК В.М."	6	0
ФОП Горелин М.С.	35	33
ТОВ "Константа комбікорм"	21	0
ТОВ "Протей"	0	0
Інша торгова кред. заборгованість	12	26
Всього	158	654

Торгова кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами

	01.01.2018	31.12.2018
Ачи-Кале ПП	0	0
Кратос-Агро ТОВ	374	601
Пенсійний фонд НБУ	8	8
Тхорівське ТДВ	1036	4
Всього	1418	613

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 2018 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	8600,00	1892,00	
Всього :			247	44800,00	9856,00	54656,00

Премії та заохочування , інші виплати та виплати призвільненні Компанією не провидились у 2018 році.

За 2018 рік було використано 73,0 тис. грн. резерву відпусток. Станом на 31.01.2019 року. Резерв відпусток склав 55,0 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 вартість станом на 31.12.14 р., грн.	Ціна станом на 31.12.2015 р., грн.	Справедлива Справедлива вартість станом на 01.01.18 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 погашення	01.01.2018	31.12.2018	Валюта кредиту	Процентна ставка	Рік
Всього					

Короткострокові позики

	01.01.2018	31.12.2018
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	01.01.2018	31.12.2018	Валюта кредиту	Відсоткова ставка
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 реєстрації випуску 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.

Виплата відсотків по облігаціям здійснюється два рази на рік в наступні строки: 27.04.2018 року., та 27.10.2018 року., відсотковий дохід складає 20% річних.

Розрахунок дисконту (скидки)

Дата грн. інвестиції, грн.	Номінальна сума %, грн., 20% Сума амортизації дисконту, грн.	Сума відсотку за ефективною ставкою, Амортизована собівартість
28.10.2013	18558000X20%=3711600	
	18558000-69851,87=	18488148,13
28.10.2014	3711600,00	18488148,13X20,113%=3718521,23
	6921,23	18495069,36
28.10.2015	3711600,00	18495069,36X20,113%=3719913,30
	8313,30	18503382,66
28.10.2016	3711600,00	18503382,66X20,113=3721585,35
	9985,35	18513368,01
28.10.2017	3711600,00	18513368,01X20,113%=3723593,71
	11993,71	18525361,72
28.10.2018	3711600,00	18525361,72X20,113%=3726006,00
	14406-18232,28	1855800-18525361,72= 32638,28

Всього : 18558000,00 69851,87 18558000,00

Розрахунок ефективної ставки відсотка

$$ECB = ((18558000,00 \times 20\% + 69851,87 / 5) / (18488148,13 + 185558000,00) / 2) \times 100\%$$

Амортизація дисконту за 1 кв. 2018 року склала 8047,80 грн.,

Амортизація дисконту за 2 кв. 2018 року склала 8137,22 грн.,

Амортизація дисконту за 3 кв. 2018 року склала 8226,63 грн.,

Амортизація дисконту за 4 кв. 2018 року склала 2414,33 грн.

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.

	01.01.2018	31.12.2018
За вирахуванням	18531	18558
Всього	18531	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

1) Продаж товарів та послуг

	2017 рік	2018 рік
Продаж товарів:		
Кратос-Агро ТОВ	842	52
Ачи-Кале ПП	0	0
Тхорівське ТДВ		1036 39
Продаж послуг:		
Тхорівське ТДВ		0 278
Кратос-Агро ТОВ	0	0
Всього	1878 369	

2) Купівля товарів та послуг

	2017 рік	2018 рік
Купівля товарів:		
Тхорівське ТДВ		1351 139
Ачи-Кале ПП	0	0
Кратос-Агро ТОВ	177	190
Купівля послуг:		

Тхорівське ТДВ	273	48
Пенсійний фонд НБУ	15	0
Кратос-Агро ТОВ	18	18
Ачи-Кале ПП	0	0
Всього	1834	395

Компанія здійснювала операції з пов'язаними сторонами на протязі 2018 року відносини мали виробничий характер.

За 2018 рік Компанія не реалізовувала ПП "Ачи Кале" товарів та послуг.

Компенсації провідному управлінському персоналу Компанії на протязі 2018 року не виплачували. Виплати по закінченні прудової 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

◇	120
Всього	120

Баланси на кінець періоду по пов'язаним сторонам

	2017 рік	2018 рік	
Торгова дебіторська заборгованість			
Кратос-Агро ТОВ	719	0	
Ачи-Кале ПП	0	0	
Тхорівське ТДВ		0	36
Торгова кредиторська заборгованість			
Ачи-Кале ПП	0	0	
Кратос-Агро ТОВ	374	601	
Пенсійний фонд НБУ		8	8
Тхорівське ТДВ		1036	4
Аванси видані			
Ачи-Кале ПП	0	0	
Кратос-Агро ТОВ	-1	-1	
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		169	0
Інша кредиторська заборгованість			
Ачи-Кале ПП	0	0	
Пенсійний фонд НБУ		263	263
Кратос-Агро ТОВ	330	807	
Тхорівське ТДВ		0	0
Жук Л.В.	0	0	
Гулеватий Олександр Іванович		0	0

Перелік акціонерів ПАТ "Компанія "Ельба" станом на 05.04.2018 року.

Акціонерний капітал

2016 рік 05.04.2018

Жук Л.В.
29,5088% 0,0000%

Пенсійний фонд НБУ 0,0000%		36,6324%
Гулеватий Олександр Іванович	7,8781%	21,1712%
Ачи-Кале приватне підприємство	14,7685%	0,0000%
ТОВ "Ріал Істейт Бізнес Груп" (Україна) 0,1683%		0,1628%
ТОВ "Ріал Істейт Бізнес Груп"	0,006%	0,000%
ТОВ "Інститут портфельних інвестицій "	0,3181%	0,0000%
ТОВ "Інститут портфельних інвестицій "	0,0033%	0,0000%
ТОВ "Фондовий актив" 0,000%		0,221%
ПАТ "Менеджмент Технолоджіз"	0,0814%	0,0000%
ТОВ "Фондова компанія "Фаворит"	0,0033%	0,0000%
ТОВ "Агросейв" 10,4163% 0,0000%		
ТОВ "КУА "Капітал Груп" (Україна)	0,0000%	0,3246%
ТОВ "ФОНДОВИЙ ТРЕЙДЕР" (Україна) 0,3025%		0,0000%
ТОВ "І-Інвест" (Україна) 28,5340%		0,0000%
ТОВ "Українська теплоенергетична група " (Україна) 0,0005%		0,0000%
1522303 Грінкліф Ентерпрайзис Лімітед (Кіпр) 8,0985%		0,0000%
ПАТ "Радикал Банк" (Депозитарна установа) 41,4005%		0,0000%

12 квітня 2018 року Товариство провело чергові загальні збори акціонерів Товариства згідно Реєстру власників іменних цінних паперів станом на 05.04.2018 року, наданим Публічним акціонерним товариством <Національний депозитарій України>.

Перелік питань, що розглядались на зборах:

1. Обрання голови та членів лічильної комісії зборів.
2. Затвердження порядку та способу засвідчення бюлетеню для голосування на загальних зборах Товариства.

3. Обрання голови, секретаря зборів, затвердження порядку проведення загальних зборів (регламенту зборів).
4. Про затвердження результатів фінансово-господарської діяльності товариства за 2017 рік та визначення основних напрямів діяльності на 2018 рік.
5. Звіт Генерального директора Товариства, Наглядової ради, Ревізора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності за 2017 рік.
6. Звіт зовнішнього аудитора про перевірку річної фінансової звітності за 2017 рік. Затвердження звіту зовнішнього аудитора.
7. Про затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2017 рік.
8. Про затвердження порядку розподілу прибутку і збитків Товариства з урахуванням вимог, передбачених Законом України <Про акціонерні товариства>.
9. Прийняття рішення про припинення повноважень та обрання Голови та членів Наглядової ради Товариства.
10. Затвердження умов договорів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди; обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з ними.
11. Прийняття рішення про дострокове припинення повноважень Ревізора та обрання Ревізора Товариства.
12. Затвердження умов договору, що укладатиметься з Ревізором, встановлення розміру його винагороди; обрання особи, яка уповноважується на підписання договору з ним.

Пропозицій щодо питань порядку денного не подано. Кожне питання порядку денного розглянуто.

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, які 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 2018 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

2017	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

	31.03.2017		30.09.2018	
	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 оцінений, виручка, пов'язана з даною угодою, повинна визнаватися шляхом вказівки на стадію завершеності операції на звітну дату. Результат операції може бути достовірно оцінений, 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)

31.12.18

01.01.2017. - 31.12.17.

01.01.18-

Доходи від реалізації готової продукції - Рідини для догляду за автомобілями

1	6		
Доходи від реалізації готової продукції - Омивачі		822	
164			
Доходи від реалізації готової продукції - Розпалювачі		33	
0			
Доходи від реалізації робіт та послуг		0	270
Доходи від реалізації товарів		17054	3208
Всього		18010	3648

Таблиця 21

в тисячах українських гривень

Інші операційні доходи	01.01.2017. - 31.12.17.	01.01.18-
31.12.18		
Доходи від списання кредиторської заборгованості		165
2		
Доходи від продажу основних засобів	0	0
Отримані штрафи, пені.	0	0
Інші операційні доходи	0	0
Всього	165	2

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)

	01.01.2017. - 31.12.17.		01.01.18-	31.12.18
Собівартість реалізованих товарів	14971		2652	
Собівартість реалізованої готової продукції - Розпалювачі			30	
0				
Собівартість реалізованої готової продукції - Омивачі		698		128
Собівартість реалізованої готової продукції - Рідини для догляду за автомобілями				1
4				
Всього	15700	2784		

Таблиця 23

в тисячах українських гривень

Адміністративні витрати

	01.01.2017. - 31.12.17.		01.01.18-	
			30.09.18	
Амортизація основних засобів		509		507
Витрати матеріалів	24		1	
Витрати на зарплату та супутні податки		518		456
Витрати на оренду	38		47	
Інші витрати			69	61
Офісні витрати				45
46				
Послуги банку				7
12				
Професійні послуги	36		44	
Всього		1246		1174

Таблиця 24

в тисячах українських гривень

Витрати на збут	01.01.2017. - 31.12.17.		01.01.18-	
31.12.18				
Амортизація нематеріальних активів		1		1
Амортизація основних засобів		48		130
Витрати матеріалів	109		69	
Витрати на зарплату та супутні податки		303		263
Витрати на маркетинг		31		30
Витрати на оренду	5		14	
Витрати на страхування автотранспорту		0		0
Витрати на упаковку та транспортування		553		84
Експлуатаційні витрати		0		9
Інші витрати			35	8
Послуги паркінгу	0		0	
Послуги інші				0
19				
Послуги зберігання	3		0	
Роялті		0		0
Всього		1088		627

Таблиця 25

в тисячах українських гривень

Інші операційні витрати	01.01.2017. - 31.12.17.		01.01.18-	
31.12.18				
Амортизація основних засобів		29		29
Витрати від списання дебіторської заборгованості			0	
111				
Витрати на податки та супутні нарахування			127	
128				
Інші витрати			728	
5				
Резерв сумнівної дебіторської заборгованості			0	
-40				
Нараховані штрафи та пені		17		136
Витрати матеріалів	6		0	
Собівартість реалізованих ОЗ		0		0

Собівартість реалізованих виробничих запасів	0	
Інші резерви	0	0
Всього	907	369

Таблиця 26

в тисячах українських гривень

Фінансові витрати		01.01.2017.	-
31.12.17.	01.01.18- 31.12.18		
Витрати на проценти по банківським кредитам		0	
Витрати на проценти по облігаціям		3727	
Всього	3077		3727

Таблиця 27

Фінансові доходи		01.01.2017. - 31.12.17.	01.01.18- 31.12.18
Інші фінансові доходи	577		576
Компенсація за нараховані відсотки		0	0
Всього	577	576	

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. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "Аудиторська компанія " Ю Ейч Уай Простір"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	32593975
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	вул. Васильківська, 14, м. Київ, 03040
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	418
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 20.04.2018 по 20.04.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	04 - відмова від висловлення думки
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: , дата: 20.04.2018
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 20.04.2018, дата закінчення: 20.04.2018
11	Дата аудиторського звіту	20.04.2018
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	0,00
13	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Користувачам фінансової звітності
ПАТ Компанія "Ельба"
та Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Ми, незалежна аудиторська фірма ТОВ "Аудиторська компанія "Ю Ейч Уай Простір ЛТД" (свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 3388 дійсне до 30 січня 2019 року) згідно з договором № 01-2015-А від 31.01.2015р., отримали завдання провести аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства Компанії "Ельба" (надалі - Компанія), що додається, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2014 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), звіт про власний капітал та примітки до річної фінансової звітності за 2014 рік.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок

шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Однак у зв'язку з питаннями, описаними у параграфі "Підстава для відмови від висловлення думки", ми не мали можливості отримати достатні і належні аудиторські докази, що формували б підставу для висловлення аудиторської думки.

Підстава для відмови від висловлення думки

1. Компанією некоректно розрахована величина відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань станом на 01.01.2014 року та 31.12.2014 року, що призвело до:

о завищення статті "Відстрочені податкові активи" на 12 тис. грн., заниження статті "Відстроченні податкові зобов'язання" на 538 тис. грн., та завищення статті "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)" на 550 тис. грн. Балансу Компанії станом на 01.01.2014 року, о Заниження статті "Відстрочені податкові зобов'язання" на 521 тис. грн., завищення статті "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)" на 521 тис. грн. Балансу Компанії станом на 31.12.2014 року,
о Завищення статті "Витрати (дохід) з податку на прибуток" Звіту про фінансові результати на 29 тис. грн.
о Необхідності коригування відповідних показників в Звіті про власний капітал та Примітках до фінансової звітності.

2. Частина відображеної в фінансовій звітності дебіторської заборгованості є сумнівною (безнадійною), по якій Компанією не було нараховано резерв, Це при звело до:

о Завищення статей Балансу "Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги" на 15 тис. грн., "Інша поточна дебіторська заборгованість" на 67 тис. грн., "Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами" на 59 тис. грн. станом на 01.01.2014 року,
о Завищення статті Балансу "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)" на суму 141 тис. грн. станом на 01.01.2014 року,
о Завищення статей Балансу "Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги" на 692 тис. грн., "Інша поточна дебіторська заборгованість" на 2 155 тис. грн., "Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами" на 7 347 тис. грн. станом на 31.12.2014 року,
о Завищення статті Балансу "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)" на суму 10 194 тис. грн. станом на 31.12.2014 року,
о Заниження статті "Інші операційні витрати" (та інших відповідних статей) на 1 044 тис. грн. Звіту про фінансові результати за 2014 рік,
о Необхідності кригування відповідних показників в Звіті про власний капітал та Примітках до фінансової звітності.

3. Компанією в розділі "Події після дати балансу" Приміток до фінансової звітності не розкрита інформація про наступні події:

о Компанія планує в березні 2015 року продати для ТДВ "Тхорівське" об'єкт необоротних активів "Трансформаторна підстанція № 1180" залишковою вартістю 2 147 тис. грн. за ціною 2 150 тис. грн.. (без ПДВ),
о В листопаді 2014 року Васильківська ОДПІ звернулася до Київського окружного адміністративного суду з позовом про стягнення податкової заборгованості у розмірі 1 040

212,41 грн. 20.01.2015 року даною судовою інстанцією винесене рішення про відмову в задоволенні позову. Компанія не виключає подальший розгляд даної справи в рамках касаційного оскарження з боку Васильківської ОДПІ.

Окрім цього, на думку аудиторів, в Балансі Компанії на 31.12.2014 року також необхідно відобразити перенесення залишкової вартості вищезазначеного об'єкту необоротних активів в сумі 2 147 тис. грн. з Розділу I "Необоротні активи" до Розділу II "Оборотні активи" (з внесенням відповідних коригувань в примітки до фінансової звітності).

4. Фінансова звітність Компанії була складена, виходячи з припущення про безперервність її діяльності. Однак, в результаті проведених аудиторських процедур ми дійшли висновку про неприйнятність такого припущення.

5. Компанією було здійснене безпідставне "згортання" торгових дебіторської та кредиторської заборгованостей. Це призвело до:

- о Зниження статті Балансу "Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги" на 1 720 тис. грн. станом на 31.12.2014 року,

- о Зниження статті Балансу "Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги" на вказану станом на 31.12.2014 року,

- о Необхідності коригування відповідних показників в Примітках до фінансової звітності.

6. Значна частина пояснень та розкриттів, які вимагаються вимогами МСФЗ, не розкрита належним чином (повністю або частково) в фінансовій звітності Компанії, в тому числі:

- о Не розкрита інформація у відповідності з IAS 1.138 (про країну реєстрації Компанії та опис характеру операцій, основних напрямків її діяльності);

- о Не розкрита інформація у відповідності з IAS 10.17;

- о Не розкрита інформація у відповідності з IAS 8.30 та IAS 8.31;

- о Не розкрита інформація у відповідності з IFRS 8;

- о Не розкрита інформація у відповідності з IFRS 7.20;

- о В Таблицях №№ 18, 20-27 Приміток не наведені порівняльні дані за 2013 рік;

- о В Таблиці № 17 Приміток не наведені порівняльні дані на 31.12.2013 року;

- о В Таблиці № 16 (частково) та Таблиці № 19 Приміток не наведені порівняльні дані на 31.12.2013 року;

- о В Таблиці № 5 Приміток не наведені порівняльні дані на 31.12.2014 року;

- о В Таблиці № 6 Приміток не наведені порівняльні дані на 31.12.2013 року;

- о Не розкрита інформація у відповідності з IAS 12.80 (d, g);

- о Не розкрита інформація у відповідності з IAS 12.81 (c-e, g);

- о Не розкрита інформація у відповідності з IAS 1.74(a);

- о Не розкрита інформація у відповідності з IAS 16.77(c-f), а також у відповідності IAS 16.77(a-b) станом на 31.12.2013 року;

- о Не розкрита інформація у відповідності з IFRS 7.8 (c, d, f);

- о Не розкрита інформація у відповідності з IFRS 7.27;

- о Не розкрита інформація у відповідності з IFRS 7.7 (в частині інформування користувачів про вплив терміну повернення кредиту та можливі наслідки);

- о Не розкрита інформація у відповідності з IAS 1.78(b) в частині інформацію про іншу дебіторську заборгованість пов'язаних сторін;

- о Не розкрита інформація у відповідності з IFRS 7.37 (a);

- о Не розкрита інформація у відповідності з IFRS 7.16;

- о Не розкрита інформація у відповідності з IAS 1.79;

- о Не розкрита інформація у відповідності з IFRS 7.39;

- о Не розкрита інформація у відповідності з IAS 24.17 (зокрема, в частині характеру відносин, умов їх здійснення та ін.);

- о Не розкрита інформація у відповідності з IAS 24.18 (зокрема, (f) та ін.);

- o Не розкрита інформація у відповідності з IAS 24.16;
- o Не розкрита інформація у відповідності з IFRS 7.33;
- o Не розкрита інформація у відповідності з IFRS 7.40;
- o Не розкрита інформація у відповідності з IFRS 7.36;
- o Не розкрита інформація у відповідності з IAS 1.134 та 1.135.

7. Оскільки нами не було отримано відповідь від ПАТ "Радикал-банк" на відповідний аудиторський запит, ми не виключаємо наявності суттєвих штрафних санкцій, які не були відображені належним чином в фінансовій звітності Компанії (а також переданого в заставу майна, інформація про яке не була розкрита належним чином в Примітках до фінансової звітності). За нашими попередніми оцінками, можлива величина невідображених у фінансовій звітності Компанії штрафних (фінансових) санкцій за порушення Компанією договірних умов використання та повернення кредитних коштів (пеня за несвоєчасне погашення кредитів, штрафи за надання поворотної фінансової допомоги третім особам та здійснення випуску (розміщення) облігацій без попереднього письмового погодження з ПАТ "Радикал-банк" і т.п.) може скласти не менше 7,8 млн. грн.

8. Ми не отримали достатній рівень впевненості щодо вартості товарно-матеріальних цінностей станом на 31.12.2014р. в зв'язку з відсутністю проведення інвентаризації запасів перед складанням фінансової звітності, а також в зв'язку з виявленням факторів, які можуть свідчити про необхідність суттєвого зменшення їх балансової вартості внаслідок знецінення.

9. Компанією не була здійснена переоцінка вартості фінансових активів, які утримуються для продажу, до рівня їх справедливої вартості (як це передбачено вимогами МСФЗ), що призвело до:

- o Завищення статті активу Балансу "поточні фінансові інвестиції" на 113 тис. грн., станом на 31.12.2014 року,
- o Завищення статті Балансу "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)" на суму 113 тис. грн. станом на 31.12.2014 року,
- o Заниження статті "Інші операційні витрати" (та інших відповідних статей) на 113 тис. грн. Звіту про фінансові результати за 2014 рік,
- o Необхідності кригування відповідних показників в Звіті про власний капітал та Примітках до фінансової звітності.

10. Нами також були встановлені і інші відхилення по деяким статтям Балансу (Звіту про фінансове становище) та Звіту про рух грошових коштів Компанії станом на 31.12.2014 року, а саме:

Найменування рядків Код рядка дані звітності, тис. грн. дані аудиту*, тис. грн. Відхилення, тис. грн. Примітки

Баланс (форма 1)

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів 1140 - 464 464 не виділено в окремий рядок заборгованість з нарахованих відсотків по облігаціям

Інша поточна дебіторська заборгованість 1155 13198 12740 -458

Інші довгострокові зобов'язання 1515 21018 18497 -2521 Заборгованість по нарахованим відсоткам по випущеним облігаціям помилково відображена у складі довгострокових зобов'язань. Однак, згідно договору про реструктуризацію заборгованості від 21.10.14р. оплата заборгованості передбачена у 2015 році.

Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 1630 - 35 35 не виділено в окремі рядки заборгованість з оплати праці та суми резервів

Поточні забезпечення 1660 - 105 105

Інші поточні зобов'язання 1690 929 3311 2382 див. пояснення до рядків 1515, 1630, 1660

Звіт про рух грошових коштів (форма 3)

Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 3000 7927 7861 -66 Помилково включені надходження від реалізації необоротних активів (що відноситься до інвестиційної діяльності) та отримані штрафи

Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) 3035 0 24 24 Не виділено в окремий рядок суми отриманих штрафів

Витрачання на оплату товарів (робіт, послуг) 3100 -8897 -8509 388 Помилково включені витрачання на придбання необоротних активів (що відноситься до інвестиційної діяльності), та ін..

Витрачання на оплату авансів 3135 -81 -81 Не виділено в окремі рядки витрати на оплату авансів

та лікарняних(декретних)

Витрачання на оплату цільових внесків 3145 -17 -17

Інші витрачання 3190 -80 -80 Надання фінансової допомоги

Чистий рух коштів від операційної діяльності 3195 -1427 -1259 168

Надходження від реалізації необоротних активів 3205 42 42 Рух коштів по операціям з необоротними активами Компанією помилково віднесено до операційної діяльності (див. рядки 3000 та 3100).

Витрачання на придбання необоротних активів 3260 -520 -520

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності 3295 -3065 -3543 -478

Інші платежі 3390 -310 0 310 Оплата роялті та надання поворотної фінансової допомоги Компанією помилково віднесена до фінансової діяльності. Необхідно перенести до рядків 3100 (в частині суми роялті) та 3190 (в частині суми наданої фін.допомоги)

Чистий рух коштів від фінансової діяльності 3395 4438 4748 310

*- Звертаємо увагу, що дані аудиту, які наведені в таблиці, базують виключно на даних бухгалтерського обліку Компанії та не включають в себе додаткових коригувань, які описані в інших пунктах даного Листа.

11. Ми не отримали підтвердження сум заборгованості станом на 01.01.2014 року та 31.12.2014 року від значної частини дебіторів та кредиторів Компанії, яким надсилалися відповідні листи-запити. Проведені нами додаткові аналітичні процедури також не дали нам змоги підтвердити дану дебіторську та кредиторську заборгованість. Враховуючи це, а також виявлені нами під час аудиту суттєві зауваження до рівня внутрішнього контролю Компанії, ми не виключаємо того, що суми дебіторської та кредиторської заборгованості, відображені в фінансовій звітності Компанії станом на 01.01.2014 року та 31.12.2014 року (а також відповідні показники деяких інших статей фінансової звітності Компанії та приміток до неї), можуть потребувати певних коригувань та уточнень.

12. Ми не отримали від керівництва Компанії відповідей (коментарів) на ідентифіковані нами в процесі аудиту недоліки ведення бухгалтерського обліку, складання фінансової звітності та внутрішнього контролю.

13. Ми не отримали від управлінського персоналу Компанії письмових запевнень у відповідь на наш запит щодо:

о прийняття управлінським персоналом Компанії на себе відповідальності за складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ,

о надання управлінським персоналом Компанії аудитору всієї доречної інформації та доступу

до неї, як це узгоджено в умовах завдання з аудиту,
о того, що усі операції були зареєстровані та відображені у фінансовій звітності Компанії.

Відмова від висловлення думки

У зв'язку із значущістю питань, описаних в параграфі "Підстава для відмови від висловлення думки", ми не мали змоги отримати достатні та належні аудиторські докази, що формували б підставу для висловлення аудиторської думки. Відповідно, ми не висловлюємо думку щодо фінансової звітності.

ІНШІ ПИТАННЯ

Ми звертаємо увагу на Таблицю 16 Приміток до фінансової звітності, в якій показана заборгованість за довгостроковими кредитами банків. Акцентуємо увагу на тому, що дана заборгованість є простроченою - термін повернення даних кредитних коштів згідно останньої підписаної Компанією угоди становив 03.04.2014 року, останнє погашення Компанією заборгованості по даному кредиту здійснювалося в 2012 році. При цьому, зважаючи на можливе порушення Компанією умов використання коштів, визначених відповідними угодами про надання кредитів, аудитор не виключають можливого застосування до Компанії штрафних (фінансових) санкцій, інформація про які не відображена в фінансовій звітності. За нашими приблизними підрахунками величина таких можливих фінансових (штрафних) санкцій може становити близько 6,7 млн. грн.

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31.12.2013 року, була перевірена іншим аудитором, який висловив умовно-позитивну думку щодо цієї звітності 07.04.2014р. Підставою для висловлення умовно-позитивної думки попереднього аудитора була відсутність можливості бути присутніми при проведенні інвентаризації активів станом на станом на 31.12.2013р., а також деякі інші несуттєві зауваження (відхилення) по деяким статтям фінансової звітності.

Директор ТОВ "АК "Ю Ейч Уай Простір ЛТД" Сафінський В.Л.

06.03.2015 року

м. Київ, Україна