

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Генеральний
директор

(посада)

Вагін Костянтин Олександрович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

18.07.2016

(дата)

Квартальна інформація емітента цінних паперів за 2 квартал 2016 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Ельба

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

31826636

4. Місцезнаходження

08600, місто Васильків, Володимирська, 22

5. Міжміський код, телефон та факс

044-467-53-10 044-467-32-10

6. Електронна поштова адреса

II. Дані про дату та місце оприлюднення квартальної інформації

1. Квартальна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

(дата)

2. Квартальна інформація розміщена на сторінці

www.ledocool.com.ua

(адреса сторінки)

в мережі
Інтернет

(дата)

Зміст

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

- | | |
|--|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб | |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря | |
| 5. Інформація про посадових осіб емітента | X |
| 6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 7. Відомості про цінні папери емітента: | |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента | X |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента | |
| 8. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента | X |
| 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| 3) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 4) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів | |
| 5) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів | |
| 6) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість | |
| 9. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 10. Інформація про конвертацію цінних паперів | |
| 11. Інформація про заміну управителя | |
| 12. Інформація про керуючого іпотекою | |
| 13. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів | |
| 14. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом | |
| 15. Інформація про іпотечне покриття: | |
| 1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття | |
| 2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду | |
| 4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття | |
| 16. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів | |

17. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

18. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

19. Квартальна (проміжна) фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

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

21. Примітки:

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

Емітент не приймал участі в створенні юридичних осіб.

Посада корпоративного секретаря відсутня.

Інші цінні папери емітентом не випускалися.

Похідні цінні папери емітентом не випускалися.

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 відсутне.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	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
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)	29
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	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
10. Органи управління підприємства	Органами управління Товариства є: • Загальні збори акціонерів; • Наглядова рада; • Генеральний директор.
11. Банки, що обслуговують емітента:	
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПАТ "Восток"
2) МФО банку	307123
3) поточний рахунок	26000010253521
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком в іноземній валюті	ПАТ "Восток"
5) МФО банку	307123
6) поточний рахунок	26000010253521

VI. Інформація про посадових осіб емітента

- | | |
|--|--|
| 1. Посада | Голова Наглядової ради |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Клікун Юрій Олексійович |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 930613 |
| 4. Рік народження | 1981 |
| 5. Освіта | вища |
| 6. Стаж роботи (років) | 1 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав | Дирекція з управління діяльністю Корпоративного Недержавного пенсійного фонду Національного банку України - головний фахівець відділу інвестування.
Клікун Олександр Олексійович, 1981 року народження, обіймає посаду Голови наглядової ради.
Паспорт СН 930613, виданий Залізничним РУ ГУ МВС України в місті Києві, 10 листопада 1998 року. Освіта вища. Стаж керівної роботи 1 рік. Обіймає посаду головного фахівця відділу інвестування Дирекції з управління діяльністю Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України. |
| 8. Опис | |
| 1. Посада | Член Наглядової ради |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Гулеватий Олександр Олексійович |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 079930 |
| 4. Рік народження | 1963 |
| 5. Освіта | вища |
| 6. Стаж роботи (років) | 22 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав | Приватне підприємство "АЧИ-КАЛЕ" - директор
Член наглядової ради - Гулеватий Олександр Іванович, 1963 року народження, паспорт СМ 079930, виданий Броварським МВ ГУ МВС України в Київській області, 2 квітня 1999 року. Освіта - вища. Стаж керівної роботи 22 роки. Займає посаду директора ПП "АЧИ-КАЛЕ". |
| 8. Опис | |
| 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 332743

4. Рік народження 1987

5. Освіта вища

6. Стаж роботи (років) 3

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав ТОВ "КРАТОС-АГРО"- генеральний директор

8. Опис Член наглядової ради М*ясніков Анатолій Юрійович, 1987 року народження, паспорт МЕ 332743, виданий Дарницьким РУ ГУ МВС України в місті Києві 7 вересня 2003 року. Освіта вища. Стаж керівної роботи - 3 роки. Обіймає посаду генерального директора ТОВ "КРАТОС-АГРО".

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 494433

4. Рік народження 1971

5. Освіта вища

6. Стаж роботи (років) 27

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав Заступник генерального директора ПАТ "Свіжачок"

8. Опис Протоколом № 2 зборів Наглядової ради Публічного акціонерного товариства Компанія "Ельба" 03.03.2015 року прийнято рішення про призначення на посаду генерального директора ПАТ Компанія "Ельба" Вагіна Костянтина Олександровича з 03 березня 2015 р. Вагін К.О. раніше обіймав посаду заступника директора ПАТ "Свіжачок", розмір пакета акцій ПАТ Компанія "Ельба", які належить цій особі складає 0 відсотків, непогашеної судимості за злочини у сфері господарської, службової діяльності не має.

1. Посада Ревізор

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

3. Ідентифікаційний код юридичної особи 2958631764

4. Рік народження 0

5. Освіта вища

6. Стаж роботи (років) 15

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Головний бухгалтер – Начальник відділу фінансової та депозитарної діяльності Департаменту з управління діяльністю Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України

8. Опис

Протоколом загальних зборів акціонерів Публічного акціонерного товариства Компанія «Ельба» № 24-04/15 від 08.05.2015 року обрано ревізором ПАТ Компанія "Ельба" Вашеку Вікторію Анатоліївну.

VII. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

1. Найменування

ПАТ "Національний Депозитарій України"

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

30370711

4. Місцезнаходження

01001, м. Київ, вул. Грінченка, 3

5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності

500747

6. Дата видачі ліцензії або іншого документа

16.08.2011

7. Міжміський код та телефон/факс

044-3777265 044-2791249

8. Вид діяльності

обслуговування емісії

9. Опис

ПАТ "Національний депозитарій України" на підставі укладеного договору здійснює обслуговування емісії

1. Найменування

Національне рейтингове агентство "РЮРІК"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Код за ЄДРПОУ

16480462

4. Місцезнаходження

вул. Артема, 52-А, м. Київ, 04050

5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності

4

6. Дата видачі ліцензії або іншого документа

12.04.2010

7. Міжміський код та телефон/факс

044-382-04-76 044-484-00-53

8. Вид діяльності

рейтингове агентство

9. Опис

Здійснює рейтингову оцінку облігаційного випуску серії А заг. обсягом 23 000 000 грн.

1. Найменування

ТОВ "Аудиторська компанія "Ю Ейч Уай Простір ЛТД"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Код за ЄДРПОУ	32593975
4. Місцезнаходження	03179, м. Київ, вул. Ушакова, 14, к. 130
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3388
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	
7. Міжміський код та телефон/факс	(044) 5360862 (044) 4928718
8. Вид діяльності	аудиторська діяльність
9. Опис	Незалежна аудиторська фірма ТОВ "Аудиторська компаніяч "Ю Ейч Уай Простір ЛТД" (свідоцтво про внесення до реєстру суб*єктів аудиторської діяльності № 3388 дійсне до 30 січня 2019 року

VIII. 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 паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
04.10.2011	467/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000093819	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1	30808206	30808206	100
Опис	ДКЦПФР 4.10.2011 р. видано св-во про реєстрацію випуску простих іменних акцій в кількості 30808206 шт. Акції знаходяться у лістингу в ПАТ "Фондова біржа "Перспектива". Мета емісії для поповнення оборотних коштів. Акції, щодо яких прийнято рішення про розміщення розміщувалися серед акціонерів Товариства та інвесторів, перелік яких затверджено позачерговими Загальними зборами акціонерів Товариства								

2. Інформація про облігації емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Процентна ставка (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу за звітний період (грн.)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
15.10.2014	188/2/2013	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	відсоткові	1000	23000	Бездокументарні іменні	23000000	20	30.10.2018	0	31.10.2018
Опис	НКЦПФР видано свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій в кількості 18558000 штук										

ІХ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	18510	X	X
Облігації бездокументарні відсоткові іменні	28.10.2013	18510	20	30.10.2018
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	321	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	263	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	9252	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	28346	X	X
Опис:				

2. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції.

№ з/п	Основні види продукції*	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.**)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Омивачі	0	0	0	0	0	0
2	Розпалювачі	0	0	0	0	0	0
3	Рідини для догляду за автомобілями	0	0	0	0	0	0
4	Товари та послуги	0	0	0	0	0	0

3. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні затрати	0
2	Витрати на оплату праці	0
3	Відрахування на соціальні заходи	0
4	Амортизація	0
5	Інші операційні витрати	0

		КОДИ	
		Дата(рік, місяць, число)	2016 07 01
Підприємство	Ельба	за ЄДРПОУ	31826636
Територія		за КОАТУУ	3210700000
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	20.41
Середня кількість працівників	22		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	08600, м. Васильків, вул. Володимирська , буд.22		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 30.06.2016 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	23	15	0
первісна вартість	1001	149	149	0
накопичена амортизація	1002	126	134	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	11782	11444	0
первісна вартість	1011	15821	15821	0
знос	1012	4039	4377	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0

накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	11805	11459	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	2711	2605	0
Виробничі запаси	1101	1245	1227	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	941	981	0
Товари	1104	525	397	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2672	1859	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	2586	2578	0
з бюджетом	1135	81	81	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	77	77	0
з нарахованих доходів	1140	1040	1326	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10733	10644	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	2809	2809	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	3	75	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	3	75	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0

Інші оборотні активи	1190	0	0	0
Усього за розділом II	1195	22635	21977	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	34440	33436	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	30808	30808	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	5040	5040	0
Додатковий капітал	1410	18697	18697	0
Емісійний дохід	1411	18697	18697	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-46379	-49455	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	8166	5090	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	18505	18510	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0

Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	18505	18510	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	774	989	0
за розрахунками з бюджетом	1620	339	321	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	19	12	0
за розрахунками з оплати праці	1630	38	44	0
за одержаними авансами	1635	43	98	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	59	43	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	6497	8329	0
Усього за розділом III	1695	7769	9836	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	34440	33436	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Вагін К.О.
Сопіженко Н.А.

Підприємство

Ельба
(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 | 07 | 01

31826636

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2 квартал 2016 р.**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-43	3671
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	(-24)	(3269)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	0	402
збиток	2095	(19)	(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	18	2172
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
Адміністративні витрати	2130	(585)	(976)
Витрати на збут	2150	(484)	(1207)
Інші операційні витрати	2180	(59)	(2598)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)

Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(1129)	(2207)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	286	286
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(1851)	(1845)
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	(2694)	(3766)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	-461
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(2694)	(4227)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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	78
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	78
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	78
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-2694	-4227

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	10	697
Витрати на оплату праці	2505	252	252
Відрахування на соціальні заходи	2510	54	93
Амортизація	2515	346	540
Інші операційні витрати	2520	465	1853

Разом	2550	1127	3435
--------------	-------------	-------------	-------------

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	30808206	30808206
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	30808206	30808206
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0.08744	-0.13720
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0.08744	-0.13720
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Вагін К.А.

Сопіженко Н.А.

Підприємство

Ельба
(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)
за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 | 07 | 01

31826636

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2 квартал 2016 р.**

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	905	8889
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	2	98
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	0	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(458)	(2417)
Праці	3105	(208)	(220)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(64)	(114)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(100)	(89)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(4)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(5)	(0)

Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(280)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	72	5867
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	2606
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)	(8)
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	2598
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	8071
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(300)
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	-8371
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	72	94
Залишок коштів на початок року	3405	3	34
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	75	128

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Вагін К.О.
Сопіженко Н.А.

Підприємство

Ельба
(найменування)Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 | 07 | 01

31826636

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 2 квартал 2016 р.**

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 негрошових 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	3553	0	0	0	0

продукцію, товари, роботи, послуги					
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
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	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
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

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Вагін К.О.
Посада вакантна

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
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 (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	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	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-2694	0	0	-2694
Залишок на кінець року	4300	30808	5040	18697	0	-49455	0	0	5090

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Вагін К.О.
Сопіженко Н.А.

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Текст приміток

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. 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

помилки.

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

Компанія не застосовувала новий МСФЗ, які опубліковані, але не набрали чинності в 2015 році.

2. Основи підготовки фінансової звітності

2.1. Ця фінансова звітність підготовлена згідно з 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 абревіатуру «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 2016 року по 30 червня 2016 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 1 півріччя 2016 року компанія не переоцінювала свої основні засоби, так як менеджмент компанії вважає, що вартість основних засобів протягом 1 півріччя 2016 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 01.07.2016 року Переоцінена вартість на 01.01.2016 року

Земля та будівлі 7097 9875

Машини та обладнання 3508 4751

Транспортні засоби 3 26

Меблі та офісне обладнання 2 46

Інші основні засоби 0 288

Капітальні інвестиції 834 834

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

валюти, признаються в фінансовій звітності компанії.

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

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

2.4 Безперервність діяльності.

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

За період протягом 1 півріччя 2016 року, який закінчився 30 червня 2016 року Компанія отримала збиток в розмірі 2694 тис. грн., порівняно з таким періодом 2015 року збиток зменшився на 1533 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, напрямлень діяльності та географічних регіонів які припинили діяльність.

3. Основні положення облікової політики.

"

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

"

3.1. Основні засоби.

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

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

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

Послідуючі витрати збільшують балансову вартість основних засобів або признаються, як 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 у 1 півріччі 2016 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 дата з якої припинено нарахування амортизації
Комплек обладнання для низькотемпературної варки 01.01.2016 року.
Прес для сміття 01.01.2016 року.
Прес-форма для гелевих стаканчиків 01.01.2016 року.
Бродильний чан об'єм 100 м3 01.01.2016 року.
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

31.03.2016 30.06.16. 30.09.16. 31.12.16.

Машини та обладнання 3540 3508

Земля та будівлі 7230 7097

Транспорт 5 3

Офісне обладнання та меблі 4 2

Інші основні засоби 0 0

Капітальні інвестиції 834 834

Обладнання у фінансовій оренді

Залишкова вартість 11612 11444

Первісна або переоцінена вартість

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

Баланс на 01.01.2016 4 751 9 875 26 46 288 834 15 820

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 30.06.2016. 4 751 9 875 26 46 288 834 15 820

Накопичена амортизація

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

Баланс на 01.01.2016 1179 2 513 20 41 285 4 039

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 66 267 3 3 1 339
Курсові різниці
Інше
Баланс на 30.06.2016. 1245 2 779 23 44 286 4 377

"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 справедливої 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 30.06.2016 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

31.03.2016 30.06.2016. 30.09.2016. 31.12.2016.

Нематеріальні активи, створені всередині Компанії

Патенти

Торгові марки

Ліцензії 17 15

Залишкова вартість 17 15

Первісна вартість

Нематеріальні активи, створені всередині Компанії Патенти Торгові марки Ліцензії Всього

Баланс на 01.01.2016 149 149

Надходження

Власні розробки

Вибуття або рекласифікація в призначені для продажу

Переміщення

Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку та збитку

Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в прибутку та збитку

Інше

Баланс на 30.06.16. 149 149

Накопичена амортизація

Нематеріальні активи, створені всередині Компанії Патенти Торгові марки Ліцензії Всього

Баланс на 01.01.2016 126 126

Амортизаційні витрати 8 8

Вибуття або рекласифікація в призначені для продажу

Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку та збитку

Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в прибутку та збитку

Інше

Баланс на 30.06.2016 134 134

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

01.01.2016 30.06.2016

Грошові кошти в банках в іноземній валюті 0 0

Грошові кошти в банках в національній валюті 3 75

Всього 3 75

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

таб. 3.1.

статті за 1 півріччя 2016 за 1 півріччя 2015

Витрачання на придбання необоротних активів 0 8

Надходження від реалізації необоротних активів 0 2606

Отримання позик 0 0

Погашення позик 0 8071

Інші надходження 0 0

Витрачання на сплату відсотків 0 300

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

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

Розкриття інформації запасам наведено у таблиці 4.

Таблиця 4

в тисячах українських гривень

Запаси

01.01.2016 30.06.2016

Готова продукція 941 981

Паливо 0 0

Малоцінні та швидкозношувані предмети 0 0

Матеріали, передані у переробку 617 617

Товари на складі 524 397

Інші матеріали 17 0

Сировина та матеріали 1231 1229

Резерв по запасам, не повернутим з зберігання -1367 -1367

Напівфабрикати 748 748

Запасні частини 0 0

Всього 2711 2605

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

3.7. Дебіторська заборгованість.

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

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

Облік дебіторської заборгованості ведеться Компанією в розрізі контрагентів та договорів.

За строками погашення Компанія розрізняють наступні види дебіторської заборгованості:

- Короткострокову дебіторську заборгованість – підлягає погашенню протягом 12 місяців з дати балансу

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

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

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

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

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

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

- Дебіторська заборгованість до 90 днів – 0,5 %

- Дебіторська заборгованість від 90 до 180 днів – 2 %

- Дебіторська заборгованість понад 180 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 - 2016 роках :

Назва компаній, яким направлено вимоги про сплату заборгованості в 2015- 2016 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.

На кінець 1 півріччя 2016 року відповіді від дебіторів, яким направлені вимоги про сплату заборгованості не отримано.

У 2015 році розглянуті судові справи та винесені судові рішення на користь ПАТ "Компанія Ельба" :

1) ТОВ "Верідіс Патрія" заборгованість в сумі 157427,06 грн.

2) ТОВ "Край-2" заборгованість в сумі 78428,76 грн.

3) ТОВ "Ріал Істейт Бізнес Груп" заборгованість в сумі 502414, грн.

4) ДП "Укрспирт" заборгованість в сумі 12800,00 грн. (заборгованість погашена)

5) "13" січня 2016 р. Вищим адміністративним судом України винесено ухвалу, якою касаційну скаргу Публічного акціонерного товариства Компанія «ЕЛЬБА» задоволено, тобто в стягненні податкового збору в розмірі 1 040 212,41 грн. на користь Головного управління Державної

фіскальної служби у Київській області відмовлено.

У 2015 році розглянуті судові справи та винесені судові рішення на стягнення з ПАТ "Компанія Ельба" :

1. Рішення Господарського суду Київської області від 27.08.2015 року про стягнення з ПАТ Компанія «Ельба» на користь КНПФНБУ 124036,69 грн.
2. Рішення Господарського суду Київської області від "24" листопада 2015 р. про стягнення з Публічного акціонерного товариства Компанія «Ельба», м. Васильків про стягнення 299823,97 грн. на користь Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України.
3. Рішення Господарського суду Київської області від "12" серпня 2015 р. про стягнення 23592,74 грн. на користь товариства з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія «Ю ЕЙЧ УАЙ ПРОСТІР ЛТД», м. Київ з публічного акціонерного товариства Компанія «Ельба».

Інформація щодо судових позовів Компанії станом на 01 липня 2016 року:

Таблиця 5

в тисячах українських гривень

Назва компанії, щодо якої поданий судовий позов 01.01.2016 Сума позову 30.06.2016. 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 "Вілідіс 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 30 червня 2016 року:

Таблиця 6

в тисячах українських гривень

Назва компанії 01.01.2016 Сума резерву 31.03.2016. Сума резерву

ДП "Тхорівський спиртовий завод" 4 265 4 265

Фактор 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 78 78

ТОВ "Вілідіс Патріа" 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 90 днів 90-180 днів більше 180 днів

Сума дебіторської заборгованості 371013,64 7293,00 1855818,28
Коефіцієнт сумнівності 0,50% 2% 5%
Резерв сумнівної заборгованості 1855,07 145,86 92790,91
Всього резерв сумнівної заборгованості 94791,84

Резерв сумнівної заборгованості на 30.06.2016 року склав 4629062,28 грн.

Розкриття інформації по дебіторській заборгованості наведено у таблицях нижче.

Таблиця 7

в тисячах українських гривень

Аванси видані

01.01.2016 30.06.2016

Аванси видані 2586 2578

Всього 2586 2578

Таблиця 8

в тисячах українських гривень

Інша дебіторська заборгованість

01.01.2016 30.06.2016

Інша дебіторська заборгованість 10 733 10 644

Всього 10 733 10 644

Таблиця 9

в тисячах українських гривень

Дебіторська заборгованість з податків

01.01.2016 30.06.2016

Інша деб. заборгованість з податків 81 81

Податок на додану вартість 0 0

Всього 81 81

Таблиця 10

в тисячах українських гривень

Торгова дебіторська заборгованість

01.01.2016 30.06.2016

Торгова дебіторська заборгованість перед пов'язаними сторонами 935 917

Торгова дебіторська заборгованість перед третіми сторонами 1852 942

Резерв сумнівної заборгованості -115 0

Всього 2672 1859

Торгова дебіторська заборгованість перед третіми сторонами

01.01.2016 30.06.2016

СПД Касян В.В. 122 122
ТОВ "Восток" 42 0
ТОВ "Агросейв" 221 221
ТОВ "Фудмережа" 204 10
Нова лінія АТ 214 155
Укр Голд Фіш, ПП 373 0
Інша торгова дебіторська заборгованість 443 303
ТОВ "Пакко Холдінг" 136 82
ЕКО ТОВ 97 49
Всього 1852 942

Торгова дебіторська заборгованість перед пов'язаними сторонами

01.01.2016 30.06.2016
Кратос-Агро ТОВ 467 274
Ачи-Кале 40 0
Тхорівське ТДВ 428 643
Всього 935 917

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 відповідає 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
01.01.2016 30.06.2016
Мінімальні орендні платежі 26 26
Орендні платежі, обум. майбутніми подіями
Отримані платежі по суборенді
Всього 26 26

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

01.01.2016 30.06.2016
Аванси одержані 43 98
Всього 43 98

Таблиця 13
в тисячах українських гривень

Інша кредиторська заборгованість

01.01.2016 30.06.2016
Нараховані відсотки (купон по облігац) 6233 8017
Нараховані відсотки по кредиту 0 0
Інша кредиторська заборгованість 264 264
Всього 6497 8281

Таблиця 14
в тисячах українських гривень

Кредиторська заборгованість з податків

01.01.2016 30.06.2016
Інша кред. заборгованість з податків 13 32
Податок на додану вартість 326 289
Всього 339 321

Таблиця 15
в тисячах українських гривень

Торгова кредиторська заборгованість

01.01.2016 30.06.2016
Торгова кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами 313 162
Торгова кредиторська заборгованість перед третіми сторонами 461 827
Всього 774 989

Торгова кредиторська заборгованість перед третіми сторонами

01.01.2016 30.06.2016
М"ясніков А.Ю. 132 159
ФОП Горелін М.С. 44 46
ПрАТ УТК 98 98
ФОП Жук Віталій Миколайович 99 103
ТОВ "Протей" 50 50
ТОВ "Сена" 0 343
Інша торгова кред. заборгованість 38 28

Всього 461 827

Торгова кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами

01.01.2016 30.06.2016

Ачи-Кале ПП 36 0

Кратос-Агро ТОВ 0 3

Пенсійний фонд НБУ 67 67

Тхорівське ТДВ 210 92

Всього 314 162

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 2016 р.

ПІБ Всього використано на 01.01.2016 р. Відпускні , грн. Податки, грн

Вагін К.О. 20 14 6 598,00 132,00

Балабай В.П. 52 31 21 1370,00 302,00

Данилюк Т.В. 41 14 27 1630,00 359,00

Власюк Б.А. 100 31 69 4492,00 988,00

Зайцева О.В. 32 33 -1

Гулеватий О.І. 54 0 54 1145,00 252,00

Жигун О.М. 52 42 10 656,00 144,00

Жук Л.В. 126 48 78 3325,00 732,00

Касян В.В. 52 52 0

Козюлина Л.Г. 126 110 16 1023,00 225,00

Красюк С.Ф. 126 110 16 1378,00 303,00

Миронюк В.В. 86 24 62 1837,00 404,00

Попова М.П. 126 100 26 1926,00 424,00

Овдієнко В.Є. 52 48 4 257,00 56,00

Серпутько Н. 143 61 82 5304,00 1167,00

Сухорябов Р.Є 126 49 77 3068,00 675,00

Філоненко Д.В.

Богушевич І.О. 30 28 2 111,00 24,00

Шапкіна О.Г. 118 82 36 3759,00 827,00

Всього : 31879,00 7014,00 38893,00

Премії та заохочування , інші виплати та виплати при звільненні Компанією не провидились у 2016 році.

За 1 півріччя 2016 року було використано тис грн. резерву відпусток. На кінець 1 кв. 2016 року резерв відпусток на підприємстві склав 23 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 31.12.2015 року становить :

Кількість облігацій, що утримується Ціна ствном на 31.12.2015 р., грн. Справедлива вартість станом на 31.12.14 р., грн. Справедлива вартість станом на 31.12.15 р., грн. Результат переоцінки, 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 запланованого використання або продажу.

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

Компанія розділяє кредити на:

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

Розкриття інформації по позикам та кредитам наведено у таблиці 16

Таблиця 16

в тисячах українських гривень

Довгострокові кредити банків

Номер кредитного договору Валюта кредиту Процентна ставка Рік погашення 01.01.2016

30.06.2016

Всього

Короткострокові позики

01.01.2016 30.06.2016

Короткострокові кредити 0 0

Включаючи

Всього 0 0

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

Короткострокові позики

Номер кредитного договору Валюта кредиту Відсоткова ставка 01.01.2016 30.06.2016

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 передбаченій 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 фінансової 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: 27.04.2015 року., та 27.10.2015 року., відсотковий дохід складає 20% річних.

Розрахунок дисконту (скидки)

Дата Номінальна сума %, грн., 20% Сума відсотку за ефективною ставкою, грн. Сума амортизації дисконту, грн. Амортизована собівартість інвестиції, грн.

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

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

Амортизація дисконту за 1 кв. 2016 року склала 2482,70 грн.,

Амортизація дисконту за 2 кв. 2016 року склала 2482,70 грн.,

Амортизація дисконту за 3 кв. 2016 року склала

Амортизація дисконту за 4 кв. 2016 року склала

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 6233 тис. грн., та класифікуються як поточні зобов'язання.

01.01.2016 30.06.2016

За вирахуванням 18505 18510

Всього 18505 18510

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 передала 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

1 півріччя 2015 року 1 півріччя 2016 року

Продаж товарів.

Кратос-Агро ТОВ Кале ПП 0 0

Тхорівське ТДВ 2185 6

Продаж послуг:

Тхорівське ТДВ 25 0

Кратос-Агро ТОВ 0 0

Всього 3707 27

2) Купівля товарів та послуг

1 півріччя 2015 року 1 півріччя 2016 року

Купівля товарів:

Тхорівське ТДВ 435 0

Ачи-Кале ПП 0 0

Кратос-Агро ТОВ 1620 0

Купівля послуг:

Тхорівське ТДВ 125 117

Пенсійний фонд НБУ 24 0

Кратос-Агро ТОВ 278 0

Ачи-Кале ПП 180 0

Всього 2662 117

Компанія здійснювала операції з пов'язаними сторонами на протязі 1 півріччя 2016 року.

Відносини мали виробничий характер.

За 2016 рік Компанія не реалізовувала ПП "Ачи Кале" товарів та послуг.

Компенсації провідному управлінському персоналу Компанії на протязі 1 півріччя 2016 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

◇ 24

Всього 24

Баланси на кінець періоду по пов'язаним сторонам

2015 рік 30.06.2016

Торгова дебіторська заборгованість

Кратос-Агро ТОВ 467 274

Ачи-Кале ПП 40 0

Тхорівське ТДВ 428 643

Торгова кредиторська заборгованість

Ачи-Кале ПП 36 0

Кратос-Агро ТОВ 0 2

Пенсійний фонд НБУ 67 67

Тхорівське ТДВ 210 92

Аванси видані

Ачи-Кале ПП 0 0

Кратос-Агро ТОВ 30 30

Пенсійний фонд НБУ 0 0

Тхорівське ТДВ 132 132

Інша дебіторська заборгованість

Ачи-Кале ПП 10300 10305

Кратос-Агро ТОВ 0 0

Тхорівське ТДВ 0 0

Інша кредиторська заборгованість

Ачи-Кале ПП 0 0

Пенсійний фонд НБУ 263 263

Гулеватий Олександр Іванович 1 7

Акціонерний капітал

Жук Л.В. 29,5088% 29,5088%

Пенсійний фонд НБУ 36,6324% 36,6324%

Гулеватий Олександр Іванович 7,8781% 7,8781%

Ачи-Кале приватне підприємство 14,7685% 14,7685%

ПНВІФ "Альянс Риал Істейт Менеджмент" 0,1628% 0,1628%

ТОВ "Риал Істейт Бизнес Групп" 0,006% 0,006%

ТОВ "Інститут портфельних інвестицій " 0,3181% 0,3181%

ТОВ "Інститут портфельних інвестицій " 0,0033% 0,0033%

ТОВ "Фондовий актив" 0,221% 0,221%

ПАТ "Менеджмент Технолоджіз" 0,0814% 0,0814%

ТОВ "Фондова компанія "Фаворит" 0,0033% 0,0033%

ТОВ "Агросейв" 10,4163% 10,4163%

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 2016 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

2015 2016

Поточні витрати по податку на прибуток 4 0

Витрати (доходи) по відстроченому податку на прибуток 0 0

Загальні витрати (доходи) по податку на прибуток 4 0

3.14 Розкриття акціонерного капіталу

Акціонерний капітал

в тисячах українських гривень Таблиця 19

01.01.2015 30.06.2016

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 здійснений, коли всі ризики та вигоди від його володіння перешли покупцю.

3.14.2. Надання послуг.

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

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

3.14.3. Проценти, роялті та дивіденти.

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

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

Розкриття інформації по доходу наведено у таблиці 20

Таблиця 20

в тисячах українських гривень

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

01.01.2015. - 30.06.15. 01.01.16- 30.06.16

Доходи від реалізації готової продукції - Рідини для догляду за автомобілями 144 0

Доходи від реалізації готової продукції – Омивачі 390 -55

Доходи від реалізації готової продукції – Розпалювачі 830 -1

Доходи від реалізації робіт та послуг 25 0

Доходи від реалізації товарів 2281 13

Всього 3671 -43

Таблиця 21

в тисячах українських гривень

Інші операційні доходи

01.01.2015. - 30.06.15. 01.01.16- 30.06.16

Доходи від списання кредиторської заборгованості 0 8

Доходи від продажу основних засобів 2172 0

Отримані штрафи, пені. 0 8

Інші операційні доходи 0 2

Всього 2172 18

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)

01.01.2015. - 30.06.15. 01.01.16- 30.06.16

Собівартість реалізованих товарів 2201 13

Собівартість реалізованої готової продукції - Розпалювачі 667 0

Собівартість реалізованої готової продукції - Омивачі 314 -37

Собівартість реалізованої готової продукції - Рідини для догляду за автомобілями 87 0

Всього 3269 -24

Таблиця 23

в тисячах українських гривень

Адміністративні витрати

01.01.2015. - 30.06.15. 01.01.16- 30.06.16

Амортизація основних засобів 295 260

Витрати матеріалів 15 10

Витрати на зарплату та супутні податки 243 212

Витрати на оренду 207 41

Інші витрати 27 18

Офісні витрати 57 27

Послуги банку 2 2

Професійні послуги 129 15

Всього 975 585

Таблиця 24

в тисячах українських гривень

Витрати на збут

01.01.2015. - 30.06.15. 01.01.16- 30.06.16

Амортизація нематеріальних активів 12 7
Амортизація основних засобів 98 64
Витрати матеріалів 3 0
Витрати на зарплату та супутні податки 105 94
Витрати на маркетинг 268 52
Витрати на оренду 340 0
Витрати на страхування автотранспорту 0 0
Витрати на упаковку та транспортування 197 4
Експлуатаційні витрати 38 0
Інші витрати 4 1
Послуги паркінгу 0 0
Послуги 0 0
Послуги зберігання 142 262
Роялті 0 0
Всього 1207 484

Таблиця 25

в тисячах українських гривень

Інші операційні витрати
01.01.2015. - 30.06.15. 01.01.16- 30.06.16
Амортизація основних засобів 17 15
Витрати від списання дебіторської заборгованості 56 0
Витрати на податки та супутні нарахування 41 59
Інші витрати 14 1
Резерв сумнівної дебіторської заборгованості 309 -20
Нараховані штрафи та пені 2 4
Витрати матеріалів 0 0
Собівартість реалізованих ОЗ 2159 0
Собівартість реалізованих виробничих запасів 0 0
Інші резерви 0 0
Всього 2598 59

Таблиця 26

в тисячах українських гривень

Фінансові витрати
01.01.2015. - 30.06.15. 01.01.16- 30.06.16
Витрати на проценти по банківським кредитам 0 0
Витрати на проценти по облігаціям 1845 1851
Всього 1845 1851

Таблиця 27

Фінансові доходи
01.01.2015. - 30.06.15. 01.01.16- 30.06.16
Інші фінансові доходи 286 286
Компенсація за нараховані відсотки 0 0
Всього 286 286

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 о неможливості такої оцінки.

ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР _____ Вагін К.О.

Продовження тексту приміток

Продовження тексту приміток

Продовження тексту приміток