

Титульний аркуш

23.04.2020

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 257/04-20

(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)

Генеральний директор

Холловей Пол Мартін Ессекс

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2019 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Повне найменування емітента | Приватне акціонерне товариство "Джей Ті Інтернешнл Компані Україна" |
| 2. Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 19345204 |
| 4. Місцезнаходження | Спаська, 30а, м.Київ, 04070 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | 044-490-78-00, 490-78-05 |
| 6. Адреса електронної пошти | reception.kyiv@jti.com |
| 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, , д/н
яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності) | |
| 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, УКРАЇНА, DR/00001/APA |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на <http://jti.pat.ua>
власному веб-сайті учасника фондового ринку

23.04.2020

(адреса сторінки)

(дата)

Зміст

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

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.
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:
- 1) інформація про випуски акцій емітента;
- 2) інформація про облігації емітента;
- 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 облігацій 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 такого емітента.
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:
- 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);
- 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;
- 3) інформація про зобов'язання емітента;
- 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;
- 5) інформація про собівартість реалізованої продукції;
- 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.
26. Інформація 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.
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).
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 кожну 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.(до звіту)
- .Відомості про участь емітента в інших юридичних особах відсутні, в зв'язку з тим, що товариство не приймає участі в інших юридичних особах.
- .Інформація щодо посади корпоративного секретаря відсутня, у зв'язку з тим, що товариство корпоративного секретаря не має.
- Інформація про рейтингове агенство відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не має державної частки у статутному фонді, не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави та не займає монопольного (домінуючого) становища.
- Філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітент не має.
- Будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення не проводилися.
- Змін акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій не відбувалося.
- Змін осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій не відбувалось.
- Змін 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 не відбувалось.
- Інформація про облігації емітента відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуск облігацій.
- Інформація про інші цінні папери емітента відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски інших цінних паперів.
- Інформація про похідні цінні папери емітента відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски похідних цінних паперів.
- Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски боргових цінних паперів.
- Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало викуп власних акцій протягом звітного періоду.
- Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) відсутня, в зв'язку з тим, що

товариство не здійснювало емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передавання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).

.Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента відсутня.

.Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента відсутня.

.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 відсутня.

.Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість відсутня, у зв'язку з тим, що правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість не здійснювалося.

.Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість відсутня, у зв'язку з тим що такі правочини відсутні.

.Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски боргових цінних паперів.

.Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, відсутня, у зв'язку з тим, договори не заключалися.

.Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом відсутня, у зв'язку з тим, договори не заключалися.

.Інформація про випуски іпотечних облігацій відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій.

.Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій.

.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 відсутні, у зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій.

.Інформація про випуски іпотечних сертифікатів відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних сертифікатів.

.Інформація щодо реєстру іпотечних активів відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних активів.

.Основні відомості про ФОН відсутні, в зв'язку з тим, що товариство не є емітентом сертифікатів ФОН.

.Інформація про випуски сертифікатів ФОН відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски сертифікатів ФОН.

.Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски сертифікатів ФОН.

.Розрахунок вартості чистих активів ФОН відсутній, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски сертифікатів ФОН.

.Правила ФОН відсутні, в зв'язку з тим, що товариство не є емітентом сертифікатів ФОН.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Джей Ті Інтернешнл Компані Україна"	
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	A 01 №769600	
3. Дата проведення державної реєстрації		14.03.1995
4. Територія (область)	м. Київ	
5. Статутний капітал (грн)		3480599,50
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)		432
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
	Оптова торгівля тютюновими виробами	46.35
	Діяльність посередників у торгівлі продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами	46.17
	Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами	46.39
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК"	
2) МФО банку	300614	
3) поточний рахунок	UA463006140000026008500296400	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК"	
5) МФО банку	300614	
6) поточний рахунок	UA643006140000026007500296401	

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах:

1) найменування д/н

2) організаційно-правова форма 0

3) ідентифікаційний код юридичної особи д/н

4) місцезнаходження д/н

5) опис: Товариство не приймало участі у створенні юридичних осіб

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	910/1762 3/19	Господарський суд м.Києва	АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» та ПАТ «Джей Ті Інтернешнл Україна»	Антимонополний комітет України	д/н	про визнання частково недійсним рішення	Ухвалою суду від 17.12.2019 відкрито провадження у справі

Примітки: д/н

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	2	3	4	5
1	№ 697-р, 10.10.2019	АМКУ	Штраф у розмірі 488 947 700 грн	у процесі оскарження

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Змін у звітному році не було.

Інформація про чисельність працівників

432- особи

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

Змін у звітному році не було.

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

Немає

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

немає

Опис обраної облікової політики

фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності - складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до МСФЗ відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

Оптова торгівля тютюновими виробами, Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами; Діяльність посередників у торгівлі продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами. Роздрібна торгівля побутовими електротоварами в спеціалізованих магазинах;

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

- тільки у межах провадження господарської діяльності
- виплата дивідендів

Інформація про основні засоби емітента

Товариство здійснює облік основних засобів у відповідності до МСБО 16 «Основні засоби». Основні засоби відображені за історичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та резерву під знецінення (в разі наявності).

Амортизація об'єкта основних засобів починається з моменту, коли актив повністю готовий до використання. Величина, яка амортизується визначається як фактична вартість активу або інша сума, що замінює фактичну вартість, за вирахуванням його ліквідаційної вартості.

Ліквідаційна вартість активу являє собою оціночну суму, яку Товариство отримала б зараз в разі продажу активу, за вирахуванням оціночних витрат на вибуття, якби стан і вік даного активу відповідали віку і стану, які даний актив матиме наприкінці строку корисного використання.

Вартість, яка амортизується, підлягає розподілу на систематичній основі протягом строку корисного використання цього активу.

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Місячна сума амортизації для застосовуваного прямолінійного методу визначається діленням річної суми амортизації на 12. Результатом застосування прямолінійного методу амортизації є постійні відрахування протягом строку корисної експлуатації, якщо ліквідаційна вартість та/або строк корисної експлуатації активу не змінюється.

Сума активу, що амортизується, розподіляється на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації. Суму активу, що амортизується, визначають після вирахування його ліквідаційної вартості.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів прийнята на рівні:

- для автомобілів 20% (двадцять відсотків) від первісної вартості;
- для інших основних засобів – 0% (нуль відсотків).

Строк корисної експлуатації активу визначається, виходячи з очікуваної корисності активу для Товариства. Строк корисного використання активу встановлюється, в кожному конкретному випадку при введенні в експлуатацію об'єкта основних засобів, актом вводу в експлуатацію, з урахуванням мінімально допустимих строків амортизації передбачених Податковим Кодексом України від 02.12.2010 р. № 2755-VI (надалі – «ПКУ»).

Товариство постійно проводить аналіз необхідності зміни строків корисного використання об'єктів основних засобів, але щонайменше раз на рік.

Для визначення зменшення корисності об'єкта основних засобів, Товариство застосовує МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

На дату переходу на МСФЗ (01.01.2018 р.) Товариство не здійснювало переоцінку основних засобів (відступ від вимог пункту В6 МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ»), оскільки вважає, що балансова вартість зазначених активів суттєво не відрізнялося від справедливої на зазначену дату. Також протягом 2018 р. та 2019 р. значна кількість об'єктів основних засобів, які були придбані до 2018 року, були реалізовані.

Основні засоби, залишкова вартість яких дорівнювалась 0, були списані з балансу у зв'язку з тим, що Товариство більш не очікувало ніяких економічних вигід від їхньої подальшої експлуатації. Доля основних засобів у загальній вартості активів станом на 01.01.2018 року складала 1%, що говорить про несуттєвість даної статті звітності.

Станом на 31.12.2019 року на балансі Товариства обліковуються переважно об'єкти основних засобів, які були придбані за період 2018 р. та 2019 р. за ринковими цінами. Норми амортизації визначені, виходячи з нормальних умов експлуатації.

Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2019 р. складає 118 950 тис. грн., з яких 11 946 тис. грн. – це залишкова вартість основних засобів, придбаних до 01.01.2018 р., тобто на дату переходу на МСФЗ. Доля таких основних засобів складає 0,3 % загальної вартості активів Компанії. Ми не очікуємо, що коливання вартості активів, придбаних до 01.01.2018 р., може бути впливовим на показники Компанії.

На кінець звітного періоду Товариство, застосовуючи вимоги МСБО 36 «Зменшення корисності активів», не виявило жодного з факторів, які б могли вказувати на можливість існування ризику знецінення активів. Товариство є прибутковим, діяльність його є стабільною, зовнішніх факторів, що мали би вплив на результативність діяльності Товариство, не встановлено.

Отже, станом на 31.12.2019 року Товариство вважає, що об'єкти основних засобів в повній мірі відповідають критеріям визначення активів, Товариство очікує одержання майбутніх економічних вигід від подальшої їх експлуатації, балансова вартість основних засобів суттєво не відрізняється від справедливої вартості на дату балансу.

Підприємство не виявило жодних обґрунтованих підстав для визнання будь-яких збитків від зменшення корисності активів.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

Ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання.

Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

Ризик втрати ліквідності: Товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів.

•кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Товариство не вдається до залучення зовнішніх інвестицій, а нерозподілений прибуток, спрямовує на розвиток Товариства і фінансування його діяльності.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

Укладених але не виконаних договорів немає

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Здійснювати господарську діяльність у сфері імпорту та оптової торгівлі тютюновими виробами та побутовими електротоварами

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

JTІ в Україні не веде діяльності у сфері досліджень та розробок, натомість цю роботу виконує глобальна функція R&D (research and development).

Групу Global R&D очолює Старший Віце-Президент, що працює у штаб-квартирі JTІ в Женеві (Швейцарія) та відповідає за планування та контролює роботу над усіма R&D проектами з розробки продукції та упаковки всіх брендів, продаж яких здійснюється у всіх регіонах.

До функцій, що виконуються Global R&D, належать:

- Стратегічне планування: R&D планування та ведення технологічних розробок, наприклад, технології бездимного куріння (Smokeless tobacco), технології зниженого запаху тютюнового диму (Low smell smoke) та ін.
 - Розвиток продукції: створення і управління технічними рішеннями в цілому для R&D (концепції, специфікації сигарет та іншої тютюнової продукції, які плануються до запуску чи перезапуску), стандартизація, гармонізація і поліпшення якості продукції, наприклад, виробництво прототипів на тестовій виробничій лінії, аналіз смакових характеристик продукту, розробка специфікацій сигарет і т.д., створення і управління глобальними специфікаціями продукту (рецепти сумішей, рецепти соусів та ароматизаторів та ін.)
 - Розвиток упаковки: технічна служба з питань друку, графічна студія
 - Забезпечення якості: лабораторії, Регіональні відділи забезпечення якості
 - Науковий аналіз: можливості використання нових елементів, включаючи хімічні та фізичні випробування, тестування токсичності, тестування складових компонентів диму тощо.
- Також в структурі функції досліджень та розробок є функція з пошуку та розвитку на рівні регіону (Regional R&D). Задачами команди Regional R&D, що знаходиться в штаб-квартирі, є планування, співпраця та координація з відповідальними особами питань стосовно розвитку продукції та упаковки для регіону Східна Європа.
- На практиці, команда Regional R&D трансформує потреби ринку у реальність та надає допомоги й консультує ринки з різних аспектів дизайну продукції (у тому числі з питань витрат).
- Окрім загального управління проектами, команда Regional R&D тісно співпрацює з лабораторією з забезпечення якості в Трірі задля аналізу доцільності реалізації проектів, а також різних технічних питань, що виникають в процесі їх виконання.
- Зрештою, команда Regional R&D опікується питаннями якості продукції на відповідних виробництвах та підтримує ефективний зв'язок між регіональним керівництвом, ринком, групами C&TM та групою Глобальної мережі постачань.
- Вся R&D діяльність здійснюється Global та Regional R&D командами. Таким чином, головна задача українських компаній полягає у забезпеченні відповідності сигарет та іншої тютюнової продукції стандартам якості відповідно до глобальних політик, спільних для всіх компаній Групи, та вимогам місцевого законодавства, не зважаючи на те, які б зміни не вносилися до продукції чи упаковки.

Інша інформація

д/н

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів, Генеральний директор ,Ревізор	Загальні збори акціонерів -вищий орган Товариства Генеральний директор - одноосібно керує Товариством Ревізор - одноосібно	Загальні збори акціонерів: -Власник значного пакета акцій (994 363 штуки простих голосуючих акцій), що складає 99,990548 % статутного капіталу, - Компанія «Джей Ті Інтернешнл Холдінг Бі. Ві.» (JT International Holding B.V.) -Власник акцій у кількості 94 штуки, що складає 0,009452 % статутного капіталу, - Компанія «Джей Ті Інтернешнл Холдінг ІІ Бі. Ві.» » (JT International Holding ІІ B.V.) Виконавчий орган Генеральний директор (одноосібно)Пол Мартін Ессекс Холловей Ревізор одноосібно Бородачова Олександра Василівна

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада*: Генеральний директор
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Холловей Пол Мартін Ессекс
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код
юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1970
- 5) освіта**: Вища
- 6) стаж роботи (років)**: 32
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ТОВ «ДжейТіАй Кавказ», д/н, Генеральний директор,
- 8) дата набуття повноважень та 01.01.2020 2 роки
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Протоколом № 27 позачергових загальних зборів акціонерів АТ "ДЖЕЙ ТІ
ІНТЕРНЕТІОНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" від 26 листопада 2019 року прийнято рішення про
продовження строку дії повноважень Холловеєя Пола Мартіна Ессекса на 2 роки, з 01.01.2020 р.
по 31.12.2021 р.

В межах стратегії та інших директивних рішень Загальних зборів акціонерів, має повноваження здійснювати керівництво поточною діяльністю Товариства, реалізовувати рішення, що прийняті Загальними Зборами Акціонерів (ЗЗА), представляти Товариство перед третіми особами у межах повноважень, які йому надані Статутом та ЗЗА, а також вести переговори щодо договорів (контрактів) та укладати і підписувати договори (контракти) на власний розсуд від імені Товариства.

Приймати рішення з питань, віднесених до компетенції ЗЗА, окрім питань, які належать до виключної компетенції ЗЗА згідно із Статутом та законодавством України

Інші повноваження згідно зі Статутом.

Винагорода в грошовій формі згідно штатного розкладу. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

Посадова особа не надала згоди на розголошення паспортних даних .

- 1) посада*: Головний бухгалтер
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Шкітельова Наталія Анатоліївна
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1981
- 5) освіта**: Вища
- 6) стаж роботи (років)**: 16
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна», д/н, Заступник головного бухгалтера, відділ фінансів
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 02.01.2018 безстроково
- 9) опис: Рішення про призначення Головним бухгалтером АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» Шкітельову Наталію Анатоліївну з 02.01.2018р. прийнято Директором відділу персоналу АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» Войтенко Оленою Володимирівною від 27.12.2017р. на підставі заяви Шкітельової Наталії Анатоліївни. Винагорода в грошовій формі згідно штатного розкладу непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Основні обов'язки Головного бухгалтера

- Гарантувати, що бухгалтерський процес відповідає усім законодавчим, регуляторним вимогам та внутрішнім процедурам компанії. Складати на основі даних бухгалтерського обліку фінансову звітність підприємства, підписання її та подання в установлені строки до уповноважених органів;

- Організувати роботу та керувати бухгалтерською службою підприємства. Здійснювати контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій.

- Стежити за схоронністю документів бухгалтерського обліку і за організацією збереження документів бухгалтерського обліку.

- Забезпечувати виконання усіх податкових зобов'язань з діяльності компанії.

- Складання декларації з податку на прибуток та подання податкової звітності до уповноважених органів. Нарахування та контроль за перерахуванням в бюджет податку на прибуток, ПДВ та інших податків і зборів.

- Інші.

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

Посадова особа не дала згоди на розкриття паспортних даних

1) посада*:

Ревізор акціонерного товариства

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

фізична особа Бородачова Олександра Василівна

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**:

1977

5) освіта**:

Вища

6) стаж роботи (років)**:

22

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ЗАТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна», д/н, Менеджер з питань податків та казначейства,
фінансовий відділ

8) дата набуття повноважень та 15.04.2015 5 років
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Змін у звітному році не було.

Повноваження та обов'язки посадової особи:

-У межах та у випадках, передбачених чинним законодавством України, Статутом, та рішеннями
Загальних зборів акціонерів Товариства, здійснювати контроль за фінансово-господарською
діяльністю Товариства, зокрема, для внутрішніх аудиторських перевірок Товариства та
виконання інших обов'язків, що вимагаються чинним законодавством України

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Посадова особа займає посаду фінансового директора юридичної особи АТ"Джейті Інтернешнл
Компанія Україна" та фінансовий директор в ПАТ Джейті Інтернешнл Україна".

Посадова особа не дала згоди на розкриття паспортних даних

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником
акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

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 типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Генеральний директор	фізична особа		0	0	0	0
	Холлоуей Пол Мартін Ессекс					
Ревізор акціонерного товариства	фізична особа		0	0	0	0
	Бородачова Олександра Василівна					
Головний бухгалтер	фізична особа		0	0	0	0
	Шкительова Наталія Анатоліївна					
Усього:			0	0	0	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)
Компанія «Джей Ті Інтернешнл Холдінг III Бі. Ві.» (JT International Holding III B.V.)	д/н	д/н, : Белла Донна 4, 1181 RM Амстелвен, д/н, НІДЕРЛАНДИ	0,009452
Компанія «Джей Ті Інтернешнл Холдінг Бі. Ві.» (JT International Holding B.V.)	д/н	д/н, Белла Донна 4, 1181 RM, д/н, НІДЕРЛАНДИ	99,990548
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
		Усього:	100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Відповідно до стратегії компанії пріоритети компанії на 2021 рік такі:

1. Ми продовжимо органічне зростання, зосередившись на ціноутворенні, щоб компенсувати вплив від зниження обсягів продажів. Така стратегія разом із передбачуваною податковою політикою допоможе максимізувати нашу прибутковість.
2. Ми продовжимо зміцнювати наш портфель традиційних сигарет, фокусуємось на флагманських брендах та зростаючих сегментах.
3. Ми уважно пріоритезуватимемо інвестиції, щоб стримати зростання витрат на операційні процеси. При цьому JTI продовжить фокусуватися на своїх працівниках, оскільки вони – основа всього, що робить компанія. JTI й надалі поліпшуватиме організаційний дизайн, щоб забезпечити наявність необхідних ресурсів там, де вони потрібні задля підтримки зростання. Компанія продовжить розвивати та посилювати процес управління талантами відповідно до корпоративних цінностей «Прагнення до перемоги», «Краще разом», «Відданість якості», «Ми діємо правильно» та у межах напряму «Розмаїття та Інклюзивність», щоб усі працівники отримували переваги від багатогранності своїх талантів, ідей та досвіду

2019 року ми відзначили важливу подію – 20-ту річницю JTI. За цей час наша компанія стала одним із лідерів міжнародного тютюнового ринку.

Як частина великої міжнародної компанії, у своїй роботі ми вірні найвищим стандартам відкритості, дотримання законів та готовності до конструктивного діалогу. Власним прикладом ми хочемо продемонструвати, що діяти етично та відповідально є ключовим для забезпечення сталого успіху.

Для JTI постановка чітких, амбіційних, але досяжних цілей зі Сталого Розвитку – важлива умова для прогресивних, трансформаційних перетворень. Ми визначили три ключові фокусні зони для Регіону Східна Європа:

- Вода та відходи: до 2030 року ми зменшимо обсяги використання води на 15% і кількість відходів на 20% у виробничих процесах.
- Відсутність нещасних випадків: відповідно до нашої цілі досягти нульового показника нещасних випадків на робочому місці, ми зменшимо цей показник на 25% до 2023 року та на 50% до 2030 року.
- Програми підтримки розвитку громад: ми допомагатимемо громадам стати інклюзивними та захищеними, а наші працівники інвестують понад 300 000 годин у волонтерство.

Робота над цими напрямами лежить в основі нашої стратегії, і це стосується не лише компанії, а й кожного нашого працівника. Так, у 2019 році ми висадили понад 200 дерев в 5 містах та долучилися до 6 добрих справ в межах корпоративної волонтерської ініціативи DOBRO Challenge.

Також цього року компанія приділила багато уваги темі «Розмаїття та Інклюзивність» (Diversity & Inclusion). Одною з найважливіших цілей ми обрали дотримання гендерної рівності та збільшення жінок серед керівників вищої ланки. І ми продовжуємо працювати над цим.

У 2019 році ми заплатили 12,5 млрд грн податків та знову увійшли до топ-10 найбільших платників податків країни. Окрім цього, наша фабрика у Кременчуці експортувала продукції більше ніж на 143 млн дол США.

Незважаючи на виклики, з якими ми зіткнулися у 2019 році, ми зберегли свою позицію на ринку України

та досягли показника 22% частки ринку.

Ми завжди ставимо споживача в центр уваги та підтримуємо свободу вибору. Про це свідчить робота над розширенням нашого портфелю новітніми продуктами. Так, у листопаді 2019 JTІ Україна розпочала продаж Logic Compact – сучасного електронного випаровувача зі змінними картриджами.

Але окрім досягнення бізнес-результатів, ми дбаємо про своїх працівників. І я радий, що вже шостий рік поспіль компанія JTІ отримує статус кращого роботодавця в Україні згідно з дослідженням міжнародного інституту Top Employers.

Я надзвичайно пишаюся тим, що я Генеральний директор JTІ Україна. Усі ці неймовірні досягнення не були б можливі без наших працівників, які незважаючи ні на що, досягають блискучих результатів і допомагають тим, хто цього потребує, та які надихають один одного – на роботі та за її межами.

З найкращими побажаннями,
Пол Холловей, генеральний директор JTІ Україна

2. Інформація про розвиток емітента

Заснування Japan Tobacco припадає на 1898 рік, коли в Міністерстві фінансів було засноване урядове бюро для управління монополією на тютюнові вироби в Японії.

JT тепер багатопрофільна компанія, що має значний інтерес в сферах фармацевтичних розробок і продажів, продажу і дистрибуції упакованих харчових продуктів і напоїв. Japan Tobacco була державною монополією до 1985 року. Японський уряд й досі володіє 33,35% акцій компанії, решта акцій публічно торгуються на Токійській та інших японських фондових біржах.

До середини 1990-х років JT була четвертим за величиною виробником сигарет у світі, який здійснював діяльність на внутрішньому ринку в умовах зростаючої конкуренції європейських і американських компаній. Фармацевтичний підрозділ компанії швидко розвивався, проте тютюнова сфера, на яку припадали майже 90% доходів компанії, залишилася основною. У 1994 році японський уряд погодився на публічний продаж 49% акцій компанії для залучення грошових коштів.

1999 рік відзначився для JT першим значним міжнародним придбанням. 7,8 млрд. доларів США сплатила компанія, щоб отримати операції компанії RJ Reynolds поза межами США. Штаб-квартира, що здійснювала керівництво міжнародним тютюновим підрозділом RJR, тепер називається JTІ SA. Ця угода перетворила JT на третю за величиною міжнародну тютюнову компанію в світі (після Philip Morris та British American Tobacco) та увійшла до історії Японії як найзначніше міжнародне придбання, здійснене японською компанією станом на теперішній час. JT здобула три головні бренди RJR: Camel, Winston і Salem. Продажі брендів з глобальною присутністю щорічно зростали на прогнозовані 5%, у той час як загальний обсяг продажів сигарет зростав тільки на 1%.

Бізнес-модель JTІ SA характеризується централізованим вищим керівництвом у Женеві, бренд-менеджментом на глобальному рівні і функцією R&D, а також чіткими Операційними інструкціями, які контролюють реалізацію стратегії для досягнення корпоративних цілей JTІ. JTІ SA є ексклюзивним ліцензіатом прав інтелектуальної власності JT на Глобальні флагманські бренди JTІ і більшості інших брендів JT на підставі Генерального ліцензійного договору.

У 2012 році ми придбали групу компаній Gallaher. До цього придбання бізнес-модель JTІ SA охоплювала все глобальне операційне середовище JTІ і, здебільшого, за винятком операцій в бувшому регіоні СНД, Туреччині, Танзанії, Малайзії та Канади, всі фабрики та ринки були налаштовані на виробництво та/або дистрибуцію для або від імені JTІ SA. Стосовно ринків бувшого регіону СНД, Танзанії, Малайзії і Канади – тут існує специфічне регулювання інвестиційної діяльності, локальні обмеження нормативно-правового характеру та/або які пов'язані з оподаткуванням, що перешкоджають всебічному запровадженню централізованої моделі бізнесу на операційному рівні.

JTІ дійсно є міжнародною й мультинаціональною компанією, в якій працює більше 45000 осіб по всьому світу. Офіси компанії працюють в 130 країнах світу.

2019 рік був успішним для JTI, адже ми перевиконали наші цілі в усіх важливих показниках для бізнесу, включаючи обсяги продажів, частку ринку, дохід та операційний прибуток.

У 2019 році ми досягли рекордно високої частки ринку в усіх 5 Регіонах завдяки сильним позиціям наших Глобальних флагманських брендів, які зростають уже п'ятий рік поспіль. Дохід групи компаній у світі зріс більш ніж на 9%.

Грошовий потік JTI у 2019 році зріс на 32%, сягнувши позначки 2,9 млрд доларів.

Цього року ми запустили сучасний електронний випаровувач зі змінними картриджами Logic Compact на ринках.

Головними конкурентами JTI по всьому світу в сфері тютюнового бізнесу є Philip Morris International Inc. (США), British American Tobacco (Великобританія) та Imperial Tobacco (Великобританія).

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

Відсутня

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

У Товариства існує система внутрішнього контролю, управління ризиками здійснюється згідно внутрішніх політик та процедур щодо управління ризиками та інші політики та процедури з метою зниження ризиків та їх наслідків. При здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування);
- 4) інші системи контролю (JSOX).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством

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

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нараження на фінансові ризики

виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

• ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання.

Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

• ризик втрати ліквідності: Товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів;

• кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику – ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Товариство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції, та має заборгованість у валюті. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів.

Ризик втрати ліквідності

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Товариство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що контрагент не зможе виконати свої фінансові зобов'язання за контрактом і це буде причиною виникнення збитку Товариства. Кредитний ризик стосується переважно торгівельної дебіторської заборгованості.

Управління кредитним ризиком, пов'язаним з платоспроможністю торгівельних контрагентів, здійснюється Товариством у відповідності до політик і процедур, встановлених підприємством для управління кредитним ризиком, пов'язаним з контрагентами.

Кредитоспроможність контрагента оцінюється на основі детальної форми оцінки кредитного рейтингу (фінансова стійкість, платоспроможність, платіжна дисципліна). Крім того, здійснюється регулярний моніторинг непогашеної торгівельної дебіторської заборгованості, будь-яке відвантаження продукції основним контрагентам, що не є пов'язаними особами, забезпечується банківською гарантією.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів .

У Товариства існує система внутрішнього контролю, управління ризиками здійснюється згідно внутрішніх політик та процедур щодо управління ризиками та інші політики та процедури з метою зниження ризиків та їх наслідків. При здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування);
- 4) інші системи контролю (JSOX).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

1.1. Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України «Про акціонерні товариства» питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТШІП КОМПАНІ УКРАЇНА» кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

1.2. Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТШІП КОМПАНІ УКРАЇНА» на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

1.3. Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом, розміщення якого у загальному доступі для приватних акціонерних товариств чинним законодавством України не передбачено. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

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

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

всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги

Відсутня

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

Відсутня

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	26.11.2019	
Кворум зборів, %	100	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

- Обрання Лічильної комісії позачергових загальних зборів акціонерів Товариства.
- Обрання Голови та Секретаря позачергових загальних зборів акціонерів Товариства.
- Затвердження регламенту роботи позачергових загальних зборів акціонерів Товариства.
- Визначення порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.
- Про внесення змін до видів економічної діяльності Товариства, що містяться у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.
- Про продовження строку повноважень Генерального директора Товариства.
- Про припинення повноважень члена Аудиторського комітету.
- Про призначення члена Аудиторського комітету.
- Про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2019 рік.
- Про розподіл прибутку і збитків Товариства за 2018 рік.
- Про виплату річних дивідендів за 2018 рік та прийняття рішення про строк та порядок виплати річних дивідендів за 2018 рік.
- Про припинення повноважень члена Аудиторського комітету Мамко Марини Володимирівни.
- Про призначення члена Аудиторського комітету.

Результати розгляду питань порядку денного: всі питання порядку денного розглянуто по ним прийнято рішення

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	26.04.2019	
Кворум зборів, %	100	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:
 Обрання Лічильної комісії чергових загальних зборів акціонерів Товариства, прийняття рішення про припинення її повноважень.
 2. Обрання Голови та Секретаря чергових загальних зборів акціонерів Товариства.
 3. Затвердження регламенту роботи чергових загальних зборів акціонерів Товариства.
 4. Визначення порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.
 5. Звіт Генерального директора Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності за 2018 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.
 6. Звіт Ревізора Товариства за 2018 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізора. Затвердження висновків Ревізора Товариства.
 7. Розгляд висновків зовнішнього аудиту за 2018 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
 8. Про затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2018 рік.
 9. Про розподіл прибутку і збитків Товариства за 2018 рік.
 10. Про прийняття рішень щодо вчинення значних правочинів.
 Результати розгляду питань порядку денного: всі питання порядку денного розглянуто по ним прийнято рішення

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	05.02.2019	
Кворум зборів, %	100	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:
 1. Обрання Лічильної комісії позачергових загальних зборів акціонерів Товариства, прийняття рішення про припинення її повноважень.
 2. Обрання Голови та Секретаря позачергових загальних зборів акціонерів Товариства.
 3. Затвердження регламенту роботи позачергових загальних зборів акціонерів Товариства.
 4. Визначення порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.
 5. Про створення Аудиторського комітету Товариства відповідно до вимог ст. 34 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII та затвердження Положення про Аудиторський комітет Товариства та Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності. Уповноваження осіб на підписання зазначених документів.
 6. Про обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік, визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг.

Результати розгляду питань порядку денного: питання порядку денного розглянуто по ним прийнято рішення

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 (зазначити)	д/н		

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			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) д/н		

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 (вказати) д/н		

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

ні

У разі скликання позачергових загальних зборів вказуються 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	д/н	
Інше (вказати)	Виконавчий орган в особі Генерального директора	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів вказується причина їх не проведення:

д/н

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

д/н

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

. Інформація про наглядову раду та колегіальний виконавчий орган Товариства

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, створення наглядової ради Товариства та комітетів наглядової ради - не передбачено.

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, виконавчий орган Товариства є одноособовим в особі Генерального директора Товариства

Склад наглядової ради (за наявності)

	Кількість осіб
Членів наглядової ради - акціонерів	0
Членів наглядової ради - представників акціонерів	0
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)	д/н	

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності, а також інформація щодо кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради

д/н
д/н

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)	д/н	

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із 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 (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)	д/н	

Чи проводилися засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: д/н

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 (зазначити)	д/н	

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
--------------------------	-------------------------

Генеральний директор

В межах стратегії та інших директивних рішень Загальних зборів акціонерів, має повноваження здійснювати керівництво поточною діяльністю Товариства, реалізовувати рішення, що прийняті Загальними Зборами Акціонерів (ЗЗА), представляти Товариство перед третіми особами у межах повноважень, які йому надані Статутом та ЗЗА, а також вести переговори щодо договорів (контрактів) та укладати і підписувати договори (контракти) на власний розсуд від імені Товариства.

Приймати рішення з питань, віднесених до компетенції ЗЗА, окрім питань, які належать до виключної компетенції ЗЗА згідно із Статутом та законодавством України

Інші повноваження згідно зі Статутом.

Опис: д/н

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? 0

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?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямків діяльності (стратегії)	так	ні	так	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	ні	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	так	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	ні	ні	так	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	так	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	так	ні	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	так	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 передбачені 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 (вказати)	д/н	

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	ні	так	так	ні
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	так	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно 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 (зазначити) д/н		

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

	Так	Ні
З власні 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 (зазначити) д/н		

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 - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Компанія JT International Holding B.V.	д/н	99,99

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
0	0	Обмежень прав участі та голосуванні акціонерів на загальних зборах немає	01.01.1900

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

Згідно з п. 7.1 Статуту, посадовими особами Товариства визнаються Генеральний директор Товариства та ревізор Товариства.

Відповідно до п.7.2 Статуту, Генеральний директор призначається Загальними зборами простою більшістю голосів Акціонерів строком на 2 роки. Після закінчення вищезазначеного строку, повноваження Генерального директора продовжуються до дати проведення наступних Загальних зборів, якщо такі Загальні збори не відбулися до закінчення строку повноважень Генерального директора.

Відповідно до п.6.2.19 та 6.2.32 Статуту, обрання Ревізора, прийняття рішення про дострокове припинення його повноважень належить до виключних повноважень Загальних зборів Товариства.

Відповідно до п.9.2 Статуту, визначення умов договору, що укладається з Ревізором, встановлення розміру його винагороди (за наявності), обрання особи, уповноваженої на підписання договору, здійснюється Загальними зборами.

9) Повноваження посадових осіб емітента

ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР (п.7.2-7.3 Статуту):

1)В межах стратегії та інших директивних рішень Загальних зборів Генеральний директор уповноважений керувати повсякденною діяльністю Товариства, реалізовувати рішення, що прийняті Загальними зборами, представляти Товариство перед третіми особами у межах повноважень, які йому надані цим Статутом та Загальними зборами, а також вести переговори щодо договорів (контрактів) та укласти і підписувати договори (контракти) на власний розсуд від імені Товариства. Генеральний директор також повноважний приймати рішення з питань, віднесених до компетенції Загальних зборів, окрім питань, які належать до виключної компетенції Загальних зборів згідно Статуту та чинного законодавства України. Генеральний директор наділяється також іншими правами та виконує інші обов'язки, які можуть покласти на нього Загальні збори, та/або покладаються відповідно до законодавства, Статуту та/або положенням про виконавчий орган Товариства, а також контрактом, що укладається з Генеральним директором.

Крім вищезазначених повноважень Генеральний директор має наступні повноваження, які може здійснювати на свій розсуд, за винятком рішень, які є предметом затвердження або погодження Загальними зборами, відповідно до п.7.3 цього Статуту:

- 1.Здійснення управління поточною діяльністю Товариства шляхом управління діяльністю працівників, консультантів та інших осіб з метою забезпечення виконання рішень, прийнятих Загальними зборами;
- 2.затвердження внутрішніх документів Товариства (положень, інструкцій, правил та ін.), крім тих, затвердження яких віднесено до виключної компетенції Загальних зборів;
- 3.підготовка річного операційного бюджету та бізнес-плану, та у разі необхідності та/або за вимогою представлення їх на затвердження Загальними зборами;

4. розробка стратегії та порядку досягнення цілей Товариства в межах його компетенції, визначеної цим Статутом та положенням про виконавчий орган Товариства;
5. затвердження загальної цінової політики, кредитної політики та маркетингової (ринкової) стратегії реалізації послуг або продукції Товариства в межах його компетенції, визначеної цим Статутом та положенням про виконавчий орган Товариства;
6. контроль над веденням всієї документації, яка є необхідною або вимагається відповідно до законодавства України;
7. визначення загальної політики щодо найму на роботу персоналу Товариства, затвердження штатного розпису в межах його компетенції, визначеної цим статутом та положенням про виконавчий орган Товариства;
8. укладення будь-яких договорів, угод чи правочинів;
9. видача довіреностей, відкриття в банківських установах поточних та інших рахунків, з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом, внутрішніми положеннями Товариства та трудовим договором (контрактом), укладеним з ним;
10. представництво Товариства у відносинах з державними та іншими органами, установами, організаціями, юридичними та фізичними особами без довіреності;
11. наймання та звільнення працівників Товариства, укладання угод з фізичними особами, які працюють на підставі цивільно-правових угод, а також з агентами;
12. наймання та звільнення голів філій, представництв та інших структурних підрозділів Товариства, видача довіреності головам філій, представництв та інших структурних підрозділів з правом виконувати юридичні дії від імені Товариства в межах його компетенції, визначеної цим Статутом та положенням про виконавчий орган Товариства. В довіреності повинні зазначені обмеження та обсяги повноважень щодо вчинення юридичних дій від імені Товариства;
13. надання письмових та усних наказів, вказівок та розпоряджень стосовно поточної діяльності Товариства;
14. здійснення інших повноважень в межах його компетенції, визначеної цим Статутом, внутрішніми положеннями Товариства, а також трудовим договором (контрактом), що укладається з ним.

Рішення Генерального директора оформлюються письмово у вигляді наказів, розпоряджень, заяв, офіційних листів, декларацій, звітів та інших документів, пов'язаних з діяльністю Товариства та в межах його компетенції.

РЕВІЗОР:

Ревізор має право (п.п. 9.3-9.5 Статуту):

1. вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів;
2. бути присутнім на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
3. вимагати від посадових осіб Товариства надання всіх необхідних матеріалів, бухгалтерських чи інших документів та особистих пояснень.

Рішення Ревізора оформлюються письмово у вигляді висновків, розпоряджень та інших документів, пов'язаних з діяльністю Товариства в межах його компетенції.

10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління відповідно до ЗУ № 996-XIV та у Звіті керівництва згідно із Законом України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. № 3480-IV (далі – ЗУ № 3480-IV), але не є фінансовою звітністю за 2019 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації, яка міститься у Звіті про управління.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що є суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Звіт про управління, наданий управлінським персоналом Компанії, узгоджується з фінансовою звітністю Компанії за 2019 р.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом звітування Підприємства.

Дотримання вимог Закону України від 23.02.2006 р. № 3480-IV «Про цінні папери та фондовий ринок»

Згідно вимог Ст.401 Закону України від 23.02.2006 р. № 3480-IV «Про цінні папери та фондовий ринок», від нас вимагається перевірити та висловити думку відносно деяких розділів Звіту про корпоративне управління.

Під час ознайомлення та перевірки даних, що наведені у Звіті про корпоративне управління (у складі Річного звіту керівництва), ми дійшли висновку, що Звіт про корпоративне управління містить інформацію, розкриття якої вимагається Ст. 401 ЗУ 3840- IV.

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 типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
«Джей Ти Інтернешнл Холдінг Б.В.» (JT International Holding BV)	д/н	Белла Донна 4 (Bella Donna 4), 1181 RM Амстелвеен (1181 RM Amstelveen), д/н, Нідерланди	994363	99,9905	994363	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
Фізичні особи які володіють 10 та більше відсотків акцій відсутні					прості іменні	привілейовані іменні
Усього:			994363	99,9905	994363	0

Х. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номинальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5	6
1	прості іменні	994457	3480599,5	Згідно чинного Законодавства України	д/н

Примітки: д/н

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 (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
03.08.2016	86/10/2016	НКЦПФР	UA4000084495	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	3,50	994457	3480599,50	100

Опис:

Позачерговими загальними зборами акціонерів Товариства (Протокол №20 від 28.04.2016р.) було прийнято рішення щодо збільшення за рахунок додаткових внесків розміру статутного капіталу на 1750000,00грн. шляхом приватного розміщення 500000шт. простих іменних акцій існуючої номінальної вартості - 3,50грн. З урахуванням збільшення, розмір статутного капіталу становить 3480 599,50 грн. і поділений на 994457 простих іменних акцій вартістю 3,50грн. Кожна.

Інших цінних паперів товариство не випускало.

10. 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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
03.08.2016	86/1/2016	UA4000084495	994457	3480599,5	994457	0	0
Опис: д/н							

XII. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітного періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн	368247427	0	0	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, гр	370,3	0	0	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн	368247427	0	0	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	26.11.2019			
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	11.12.2019			
Спосіб виплати дивідендів	безготівково	д/н	д/н	д/н
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
12.12.2019			368247427,10	
Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/ відправлених дивідендів на відповідну дату				

Опис: д/н

ХІІІ. 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:	69738	118950	0	0	69738	118950
будівлі та споруди	4082,87	4202,07	0	0	4082,87	4202,07
машини та обладнання	51985	65945,51	0	0	51985	65945,51
транспортні засоби	13670,13	48802,42	0	0	13670,13	48802,42
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	69738	118950	0	0	69738	118950

Опис: Первісна вартість основних засобів на 31.12.2018 : 190 678,01 тис.грн.

Ступінь використання основних засобів: до моменту продажу або списання.

Сума нарахованого зносу: 30 971,56 тис.грн.

Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: обмежень на використання основних засобів немає.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	1114813	776573
Статутний капітал (тис. грн)	3481	3481
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	3481	3481
<p>Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства". Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 1111332 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 1111332 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 773092 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 773092 тис.грн.</p>		
<p>Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.</p>		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
д/н	01.01.1900	0	0	01.01.1900
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
д/н	01.01.1900	0	0	01.01.1900
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	01.01.1900	0	0	01.01.1900
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	01.01.1900	0	0	01.01.1900
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н	01.01.1900	0	0	01.01.1900
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н	01.01.1900	0	X	01.01.1900
Податкові зобов'язання	X	9	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	2777670	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2777679	X	X
Опис: д/н				

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид 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	Продаж тютюнових виробів	д/н	0	0	д/н	14306416	100

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23731031
Місцезнаходження	Гусовського, 11/11, офіс 3, д/н, Печерський, д/н, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0283
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	29.09.2011
Міжміський код та телефон	044-291-30-12
Факс	044-222-60-10
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Вид послуг, які надає особа: аудиторська діяльність .	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПАТ "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	вул. Тропініна, 7-г, м. Київ, 04107., м. Київ, Подільський, 04107, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	0445910404
Факс	0445910404
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: Вид послуг які надає особа: депозитарна діяльність депозиторію	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВ "Прибуток Плюс"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	25395301
Місцезнаходження	В.Хвойки 21 оф.307, д/н, Подільський, 04080, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕН№294698
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.01.2015
Міжміський код та телефон	332 32 43
Факс	332 32 43
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: Вид послуг, які надає особа: професійна депозитарна діяльність .	

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТІВЛ КОМПАНІ УКРАЇНА"

Територія ПЕЧЕРСЬКИЙ

Організаційно- Акціонерне товариство
правова форма
господарювання

Вид економічної діяльності Оптова торгівля тютюновими виробами

Середня кількість працівників 432

Адреса, телефон Спаська, 30а, м.Київ, м.Київ, 04070, 044-490-78-00

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ

2020.01.01

19345204

8038200000

230

46.35

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2019 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	121474	82081
первісна вартість	1001	125241	133077
накопичена амортизація	1002	3767	50996
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	69738	118950
первісна вартість	1011	126718	190678
знос	1012	56980	71728
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	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	2898
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	191212	203929

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2501720	2573136
<i>Виробничі запаси</i>	1101	6184	5169
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	2495536	2567967
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	799945	953578
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	43626	34585
з бюджетом	1135	35080	44539
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	17857
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	466	367
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	43161	71076
<i>Готівка</i>	1166	3	1
<i>Рахунки в банках</i>	1167	43158	71075
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	1349	11282
Усього за розділом II	1195	3425347	3688563
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	3616559	3892492

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3481	3481
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	7140	7140
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	522	522
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	765430	1103670
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	776573	1114813
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	101725	21172
Довгострокові забезпечення	1520	0	15920
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	101725	37092
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	15346	41585
товари, роботи, послуги	1615	2585328	2599647
розрахунками з бюджетом	1620	3319	9
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	122	250
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	37220	52255
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	96926	46841
Усього за розділом III	1695	2738261	2740587

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	3616559	3892492

Примітки: д/н

Керівник

Холловей Пол Мартін Ессекс

Головний бухгалтер

Шкительова Наталія Анатоліївна

КОДИ
2020.01.01
19345204

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2 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	14306416	13659993
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(12018741)	(11853472)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий: прибуток	2090	2287675	1806521
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	82019	47834
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	(426638)	(340320)
Витрати на збут	2150	(1065478)	(1082102)
Інші операційні витрати	2180	(22232)	(2634)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	855346	429299
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	10504	3257
Інші доходи	2240	3144	1670
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(9414)	(750)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(2390)	(1348)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	857190	432128
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(158741)	(31827)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	698449	400301
прибуток			
збиток	2355	(0)	(0)

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	698449	400301

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	23361	35369
Витрати на оплату праці	2505	325238	278872
Відрахування на соціальні заходи	2510	43835	37631
Амортизація	2515	33361	15487
Інші операційні витрати	2520	1088553	1057697
Разом	2550	1514348	1425056

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	994457	994457
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	702,34	402,53
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Холлоуей Пол Мартін Ессекс

Головний бухгалтер

Шкітельова Наталія Анатоліївна

КОДИ
2020.01.01
19345204

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 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	17064872	16758785
Повернення податків і зборів	3005	0	33739
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	1826	2193
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	998406
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	10577	3116
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	102486	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(15608961)	(15945093)
Праці	3105	(325238)	(278872)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(43965)	(37631)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(667320)	(513141)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(182806)	(28124)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(361647)	(341459)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(122867)	(121933)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(43724)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(1845)	(2193)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(909631)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	532432	65954
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	3171	1449
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

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(130765)	(26238)
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	(127594)	(24789)
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	(368247)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(173)	(590)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(8503)	(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	(376923)	(590)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	27915	40575
Залишок коштів на початок року	3405	43161	2586
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	71076	43161

Примітки: д/н

Керівник

Холлоуей Пол Мартін Ессекс

Головний бухгалтер

Шкительова Наталія Анатоліївна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЖЕЙ ТІ
ІНТЕРНЕТІВЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2020.01.01
19345204

Звіт про власний капітал
за 2019 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3481	0	7140	522	765430	0	0	776573
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	8038	0	0	8038
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	3481	0	7140	522	773468	0	0	784611
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	698449	0	0	698449
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	(368247)	0	0	(368247)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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 (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 частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	330202	0	0	330202
Залишок на кінець року	4300	3481	0	7140	522	1103670	0	0	1114813

Примітки: д/н

Керівник

Холловей Пол Мартін Ессекс

Головний бухгалтер

Шкительова Наталя Анатоліївна

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

РІЧНА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ВІДПОВІДНО ДО МСФЗ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТІВНІ КОМПАНІ УКРАЇНА»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2019 р.

Заява про відповідальність керівництва
щодо підготовки та затвердження річної фінансової звітності

Керівництво Приватного акціонерного товариства «ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТІВНІ КОМПАНІ Україна» (надалі, Товариство) несе відповідальність за підготовку цієї річної фінансової звітності, яка достовірно відображає в всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2019 року і результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився цією датою, а також за розкриття основних принципів облікової політики та іншої пояснювальної інформації, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

При підготовці річної фінансової звітності Керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, зокрема, даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, зі ставність та зрозумілість такої інформації;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли виконання вимог МСФЗ є недостатнім для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові показники діяльності Товариства;
- здійснення оцінки щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво, в межах своєї компетенції, також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у всіх підрозділах Товариства;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Товариства та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і надає Керівництву можливість забезпечити відповідність фінансової звітності Товариства вимогам МСФЗ;
- ведення облікової документації відповідно до вимог місцевого законодавства та МСФЗ;
- застосування обґрунтованих заходів щодо збереження активів Товариства;
- запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших порушень.

Річна фінансова звітність за 2019 рік була затверджена 28 лютого 2020 р. від імені керівництва Товариства.

Генеральний директор

Холлоуей Пол Мартін Ессекс

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 р. (з урахуванням узгодженості показників)
(тис. грн.)

Актив Примітка Станом на 31.12.2019 р.Станом на 31.12.2018 р.Станом на 01.01.2018 р.
12345

I. Необоротні активи

Нематеріальні активи1.16 0504 4031 496

Основні засоби1.2118 95069 73833 829

Актив з права користування1.376 031117 07163 493

Відстрочені податкові активи1.32 898

Інші необоротні активи

Усього за розділом I203 929191 21298 818

II. Оборотні активи

Запаси1.42 573 1362 501 7202 889 727

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги1.5953 578799 945667 853

Дебіторська заборгованість за авансами виданими1.534 58543 62656 273

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом1.544 53935 080136 590

у тому числі з податку на прибуток1.517 85730 394

Інша поточна дебіторська заборгованість1.5367466531

Гроші та їх еквіваленти1.671 07643 1612 586

Інші оборотні активи1.711 2821 3492 743

Усього за розділом II 688 5633 425 3473 756 303

III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття

БАЛАНС3 892 4923 616 5593 855 121

Пасив ПриміткаСтаном на 31.12.2019 р.Станом на 31.12.2018 р.Станом на 01.01.2018 р.

I. Власний капітал

Статутний капітал3 4813 4813 481

Капітал в дооцінках

Додатковий капітал7 1407 1407 140

Резервний капітал522522522

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)1 103 670765 430373 168

Усього за розділом II.81 114 813776 573384 311

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Відстрочені податкові зобов'язання

Інші довгострокові зобов'язання21 172101 72529 101

Довгострокові забезпечення15 920

Усього за розділом III.937 092101 72529 101

III. Поточні зобов'язання і забезпечення

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями41 58515 34634 392

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги2 599 6472 585 3283 311 440

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом93 3197

у тому числі з податку на прибуток

Поточна кредиторська заборгованість зі страхування

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці250122

Поточні забезпечення52 25537 22019 534

Інші поточні зобов'язання46 84196 92676 336

Усього за розділом III.102 740 5872 738 2613 441 709

IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та груп вибуття

БАЛАНС3 892 4923 616 5593 855 121

Генеральний директор

Холлоуей Пол Мартін Ессекс

ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 р.
(тис. грн.)

Стаття Примітка	За 2019 рік	За 2018 рік	За 2017 рік
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2.114 306 416	13 659 993	11 599 059
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2.2(12 018 741)	(11 853 472)	(10 179 830)
Валовий:			
прибуток	2 287 675	1 806 521	1 419 229
збиток			
Інші операційні доходи	2.382 019	47 834	2 551
Адміністративні витрати	2.4(426 638)	(340 320)	(296 076)
Витрати на збут	2.5(1 065 478)	(1 082 102)	(956 645)
Інші операційні витрати	2.6(22 232)	(2 634)	(1 799)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	855 346	429 299	167 260
збиток			
Доход від участі в капіталі			
Інші фінансові доходи	2.710 504	3 257	1 558
Інші доходи	2.83 144	1 670	906
Фінансові витрати	2.9(9 414)	(750)	(267)
Втрати від участі в капіталі			
Інші витрати	2.10(2 390)	(1 348)	(852)
Фінансові результати до оподаткування від звичайної діяльності:			
прибуток	2.11857 190	432 128	168 605
збиток			
Податок на прибуток	2.11(158 741)	(31 827)	(0)
Прибуток після оподаткування від господарської діяльності, що триває	698 449	400 301	168 605
Прибуток за період від припиненої діяльності---			
Прибуток за рік	698 449	400 301	168 605
Інший сукупний прибуток:			
– Елементи, які не будуть рекласифіковані на статті прибутку/збитку:			
Переоцінка основних засобів			
Актурні прибутки/збитки за пенсійними планами з визначеним доходом			
Частка прибутку/збитку від переоцінки активів асоційованих підприємств			
Податок на прибуток, що припадає на елементи, які не можуть бути рекласифікованими на прибуток/збиток			
– Елементи, які можуть в подальшому бути рекласифікованими на статті прибутку/збитку:			
Курсові різниці від переведення закордонних операцій			
Переоцінка фінансових активів, наявних для продажу			
Хеджування грошового потоку			
Податок на прибуток, що припадає на елементи, які можуть бути рекласифікованими на прибуток/збиток			
Інший сукупний прибуток після оподаткування			
Загальний сукупний прибуток	698 449	400 301	168 605
Прибуток на акцію	0,7020	4030,170	

ЗВІТ РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 р.
(тис. грн.)

СтаттяПриміткаЗа 2019 р.

За 2018 р.За 2017 р.

12345

I. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від:

Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)17 064 872

16 758 78513 002 977

Повернення податків і зборів33 73994 001

у тому числі податку на додану вартість

Цільового фінансування1 826

2 1931 539

Надходження від отримання субсидій, дотацій

Надходження авансів від покупців і замовників998 406777 647

Надходження від повернення авансів

Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках10 577

3 1161 432

Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)

Надходження від операційної оренди

Надходження від отримання роялті, авторських винагород

Надходження від страхових премій3

Надходження фінансових установ від повернення позик

Інші надходження102 486356

Витрачання на оплату:

Товарів (робіт, послуг)(15 608 961)(15 945 093)(13 291 523)

Праці(325 238)(278 872)(226 377)

Відрахувань на соціальні заходи(43 965)(37 631)(30 480)

Зобов'язань з податків і зборів(667 320)(513 141)(162 129)

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток(182 806)(28 124)

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість(361 647)

(341 459)(52 794)

Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів(122 867)

(121 933)(109 334)

Витрачання на оплату авансів(43 724)(4 354)

Витрачання на оплату повернення авансів

Витрачання на оплату цільових внесків(1 845)
(2 193)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами
Витрачання фінансових установ на надання позик
Інші витрачання(909 631)
Чистий рух коштів від операційної діяльності532 431
65 954163 092
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності
Надходження від реалізації:
фінансових інвестицій
необоротних активів1.23 171
1 449
Надходження від отриманих:
відсотків
дивідендів
Надходження від деривативів
Надходження від погашення позик
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці
Інші надходження
Витрачання на придбання:
фінансових інвестицій
необоротних активів1.2(130 765)
(26 238)
Виплати за деривативами
Витрачання на надання позик
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці
Інші платежі
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності(127 594)
(24 789)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності
Надходження від:
Власного капіталу
Отримання позик18 192
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві
Інші надходження
Витрачання на:
Викуп власних акцій
Погашення позик(18 192)
Сплату дивідендів1.8(368 247)(161 102)
Витрачання на сплату відсотків(173)
(590)(144)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди(8 503)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах
Інші платежі
Чистий рух коштів від фінансової діяльності(376 923)
(590)(161 246)
Чистий рух грошових коштів за звітний період27 915
40 5751 846
Залишок коштів на початок року43 161
2 586740
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів
Залишок коштів на кінець року1.671 076
43 1612 586

Генеральний директор

Холлоуей Пол Мартін Ессекс

Головний бухгалтер

Шкітельова Наталія Анатоліївна

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 р.
(тис. грн.)

Стаття Примітка Статутний капітал Капітал в дооцінках Додатковий капітал Резервний капітал Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) Всього

На 01.01.2018 р. 3 4817 140522373 168384 311

Коригування:

Зміна облікової політики

Виправлення помилок

Інші зміни

Скоригований залишок на 01.01.2018 р. 3 4817 140522373 168384 311

Внески учасників

Прибуток за рік 400 301400 301

Інший сукупний дохід

Сукупний дохід за період

Виплата дивідендів

На 31.12.2018 р. 3 4817 140522773 469784 612

Коригування:

Зміна облікової політики

Інші зміни В(8 039)(8 039)

Скоригований залишок на 31.12.2018 р. 3 4817 140522765 430776 573

Виправлення помилки В8 038

Скоригований залишок на початок року 3 4817 1405 22773 468784 611

Чистий прибуток (збиток) за звітний період 2.11698 449

698 449

Інший сукупний дохід за звітний період

Сукупний дохід періоду 698 449

698 449

Виплата дивідендів 1.8(368 247)(368 247)

Разом змін у капіталі 330 202330 202

На 31 грудня 2019 р. 3 4817 1405221 103 670

1 114 813

Генеральний директор

Холлоуей Пол Мартін Ессекс

Головний бухгалтер

Шкітельова Наталія Анатоліївна

ПРИМІТКИ
ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ВІДПОВІДНО ДО МСФЗ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕСНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2019 р.
Загальна інформація про товариство

Повне найменування Товариства українською мовою – ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕСНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА”.

Скорочене найменування Товариства українською мовою – АТ “ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕСНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА”. Повне найменування Товариства англійською мовою – “JT INTERNATIONAL COMPANY UKRAINE” PRIVATE JOINT-STOCK COMPANY. Скорочене найменування Товариства англійською мовою – “JT INTERNATIONAL COMPANY UKRAINE” JSC.

Товариство за видом є акціонерним. Товариство за типом є приватним. Безпосереднім власником істотної участі виступає JT International Holding B.V. (reg.# 32073749, address: Bella Donna 4, 1181 RM Amstelveen, the Netherlands), Опосередкований власник істотної участі - JT International Holding III B.V. (reg.# 32136051, address: Bella Donna 4, 1181 RM Amstelveen, the Netherlands). Материнська компанія - Japan Tobacco Inc. (0230000, 2-1, Toranomom 2-chome, Hinato-ku Tokyo 105-8422, Japan).

Юридична адреса Товариства: Україна, м. Київ, вул. Спаська, буд. 30А.
Середня кількість робітників – 462 людини.

Основним видом діяльності Товариства є оптова торгівля тютюновими виробами.

Зміни в економічному середовищі, в якому Товариство здійснює діяльність.

Економіка України схильна до впливу ринкових коливань і зниження темпів зростання у світовій економіці. Стабільність української економіки в значній мірі залежить від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, економіки в цілому та вирішення конфлікту на сході країни, внаслідок цього економічна діяльність в Україні пов’язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на сектор виробництва тютюнових виробів та інші галузі, однак ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінок управлінського персоналу, а несприятливий розвиток подій може вплинути на результати діяльності та фінансовий стан товариства у такий спосіб і такою мірою, що наразі не можуть бути достовірно визначені.

Керівництво вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

1. Безперервна діяльність

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у осяжному майбутньому та буде в змозі реалізувати свої активи та звільнитись від своїх зобов'язань в ході звичайної діяльності. На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є адекватним, враховуючи належний рівень достатності його капіталу. Керівництво проаналізувало існуючі економічні та політичні чинники невизначеності. Враховуючи їх можливий вплив, а також інформацію, викладену вище, керівництво Товариства дійшло висновку, що припущення стосовно безперервної діяльності при складанні цієї фінансової звітності є доречним.

2. Основа складання та представлення фінансової звітності.

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю. Фінансова звітність представлена в українських гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

Суттєві положення облікової політики товариства.

При веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності застосовуються ті професійні думки і положення систем обліку, що дозволяють однозначно тлумачити інформацію фінансової звітності.

Облік нематеріальних активів

Товариство здійснює облік нематеріальних активів відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Нематеріальні активи в основному являють собою придбані Товариством програмне забезпечення, що використовується для виробничих цілей в процесі надання послуг або адміністрування процесів, та ліцензії на здійснення діяльності. Облік нематеріальних активів здійснюється на основі первісної (історичної) вартості за мінусом накопиченого зносу. Капіталізовані витрати на створення чи придбання нематеріальних активів амортизуються за прямолінійним методом протягом строку корисної експлуатації. Строк корисного використання встановлюється відповідно до правовстановлюючих документів на такі активи або відповідають строку дії ліцензії на здійснення діяльності.

Товариство постійно проводить аналіз необхідності зміни строків корисного використання об'єктів нематеріальних активів, але щонайменше раз на рік.

Основні засоби.

Товариство здійснює облік основних засобів у відповідності до МСБО 16 «Основні засоби». Основні засоби відображені за історичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та резерву під знецінення (в разі наявності).

Амортизація об'єкта основних засобів починається з моменту, коли актив повністю готовий до використання. Величина, яка амортизується визначається як фактична вартість активу або інша сума, що замінює фактичну вартість, за вирахуванням його ліквідаційної вартості.

Ліквідаційна вартість активу являє собою оціночну суму, яку Товариство отримала б зараз в разі продажу активу, за вирахуванням оціночних витрат на вибуття, якби стан і вік даного активу відповідали віку і стану, які даний актив матиме наприкінці строку корисного використання.

Вартість, яка амортизується, підлягає розподілу на систематичній основі протягом строку корисного використання цього активу.

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Місячна сума амортизації для застосовуваного прямолінійного методу визначається діленням річної суми амортизації на 12. Результатом застосування прямолінійного методу амортизації є постійні відрахування протягом строку корисної експлуатації, якщо ліквідаційна вартість та/або строк корисної експлуатації активу не змінюється.

Сума активу, що амортизується, розподіляється на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації. Суму активу, що амортизується, визначають після вирахування його ліквідаційної вартості.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів прийнята на рівні:

- для автомобілів 20% (двадцять відсотків) від первісної вартості;
- для інших основних засобів – 0% (нуль відсотків).

Строк корисної експлуатації активу визначається, виходячи з очікуваної корисності активу для Товариства. Строк корисного використання активу встановлюється, в кожному конкретному випадку при введенні в експлуатацію об'єкта основних засобів, актом вводу в експлуатацію, з урахуванням мінімально допустимих строків амортизації передбачених Податковим Кодексом України від 02.12.2010 р. № 2755-VI (надалі – «ПКУ»).

Товариство постійно проводить аналіз необхідності зміни строків корисного використання об'єктів основних засобів, але щонайменше раз на рік.

Для визначення зменшення корисності об'єкта основних засобів, Товариство застосовує МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу.

Товариство здійснює облік непоточних активів, утримуваних для продажу у відповідності до МСФЗ 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність».

Товариство класифікує непоточний актив (або ліквідаційну групу) як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання.

Для цього актив (або ліквідаційна група) має бути придатним для негайного продажу в тому стані, у якому він перебуває на момент продажу, на умовах, яких зазвичай дотримуються при продажі таких активів (або ліквідаційних груп), і цей продаж повинен бути високо ймовірним.

Товариство оцінює непоточний актив (або ліквідаційну групу), класифікований як утримуваний для продажу, за нижчою з оцінок: або за балансовою вартістю, або за справедливою вартістю з вирахуванням витрат на продаж.

Товариство не нараховує амортизацію непоточного активу на час, коли він класифікується як утримуваний для продажу, або коли він є частиною ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу.

Запаси.

Облік запасів в Товаристві здійснюється у відповідності до МСБО 2 «Запаси».

Запаси визнаються активом, якщо:

- утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- перебувають у процесі виробництва для такого продажу або
- існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування.

Одиницею виміру товарів вважається короб сигарет.

Собівартість запасів Товариство визначає за формулою середньозваженої собівартості.

Собівартість кожної одиниці визначається із середньозваженої собівартості подібних одиниць на початок періоду та собівартості подібних одиниць, що були придбані або вироблені протягом періоду.

Балансова вартість реалізованих запасів визнається як витрати того періоду, в якому визнається відповідний дохід.

Сума будь-якого часткового списання запасів до їх чистої вартості реалізації та всі витрати запасів визнаються витратами періоду, в якому відбувається часткове списання або збиток.

Фінансові інструменти

Основні поняття

Облік фінансових інструментів Товариство здійснює відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» та МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання».

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан тільки тоді, коли Товариство стає стороною по договору, який визначає умови відповідного фінансового інструмента.

При первісному визнанні фінансовий актив або фінансове зобов'язання оцінюється за справедливою вартістю, збільшеною або зменшеною у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, оцінюємого не за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на суму витрат за угодою, які відносяться до придбання або випуску фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Торгова дебіторська заборгованість при первісному визнанні оцінюється за ціною угоди, якщо торгова дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування відповідно до МСФЗ 15.

Фінансові активи класифікуються відповідно як такі, що надалі оцінюються за амортизованою собівартістю, справедливою вартістю через інший сукупний дохід або справедливою вартістю

через прибуток або збиток.

Товариство здійснює класифікацію всіх фінансових зобов'язань як таких, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, за винятком: фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; фінансових зобов'язань, що виникають у разі невідповідності передавання фінансового активу критеріям для припинення визнання або в разі застосування підходу подальшої участі; договорів фінансової гарантії; зобов'язань із надання позики за ставкою відсотка, нижчою від ринкової; умовної компенсації, визнаної набувачем при об'єднанні бізнесу.

Враховуючи бізнес-модель та сутність звичайних операцій, фінансові інструменти Товариства зазвичай являють собою такі, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Амортизована собівартість являє собою суму, за якою фінансовий актив чи фінансове зобов'язання оцінюється під час первісного визнання з вирахуванням погашення основної суми, і з додаванням або вирахуванням накопиченої амортизації будь-якої різниці між первісною вартістю та вартістю при погашенні (відкоригованої, у випадку фінансових активів, із урахуванням резерву під збитки), визначена за методом ефективного відсотка.

Метод ефективного відсотка являє собою метод, що використовується для розрахунку амортизованої вартості фінансового інструменту та для розподілу і визнання процентного доходу чи процентних витрат у прибутку або збитку за відповідний період.

Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

Фінансові активи Товариства являють собою дебіторську заборгованість та грошові кошти та їх еквіваленти. Бізнес-модель діяльності Товариства передбачає існування фінансових активів, що обліковуються за амортизованою собівартістю.

За винятком торговельної дебіторської заборгованості Товариство під час первісного визнання оцінює фінансовий актив за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового активу, що не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при первинному визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при первинному визнанні визнається лише в тому випадку, коли існує різниця між справедливою вартістю та ціною угоди, підтвердженням якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігається на відкритому ринку.

При первісному визнанні торговельної заборгованості Товариство оцінює такий фінансовий актив за ціною операції у разі, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування.

Фінансові активи Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, торговельну та іншу дебіторську заборгованість, інші фінансові активи.

а) Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, депозити до запитання в банках та інші короткострокові високоліквідні інвестиції, первісний термін по яких не перевищує трьох

місяців.

б) Торгівельна заборгованість та інша дебіторська заборгованість

Торгівельна заборгованість являє собою право отримання грошових потоків за передані товари, роботи, послуги. Звичайна торгівельна заборгованість Товариства являє собою поточну дебіторську заборгованість, по якій Товариство очікує отримання грошових коштів у визначену дату.

Інша дебіторська заборгованість включає право отримання грошових потоків по визнаних (призначених судовими інстанціями) штрафах, пенях, розрахунках із відшкодування витрат та по інших видах дебіторської заборгованості, що не являє собою заборгованість за продані Товариством товари, роботи та послуги.

в) Інші фінансові активи

Інші фінансові активи являють собою фінансові активи, що не підпадають під визначення грошових коштів та їх еквівалентів, торгівельної та іншої дебіторської заборгованості.

Припинення визнання

Визнання фінансового активу припиняється, якщо термін дії права на отримання грошових потоків від активу минув або відбулось погашення активу та у разі списання активу. При припиненні визнання фінансового активу в цілому різниця між балансовою вартістю (визначеною на дату припинення визнання) та одержаною компенсацією (включаючи всі одержані нові активи мінус усі прийняті зобов'язання) визнається в прибутку чи збитку.

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Товариство під час первісного визнання оцінює фінансове зобов'язання за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового зобов'язання, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового зобов'язання. При цьому, найкращою оцінкою справедливої вартості під час первинного визнання є ціна операції.

Товариство класифікує свої фінансові зобов'язання як позикові кошти та кредиторську заборгованість. Бізнес-модель діяльності Підприємства передбачає існування фінансових зобов'язань, що обліковуються за амортизованою собівартістю.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашено, отримано юридичне звільнення від відповідальності від зобов'язання (його частини) у судовому порядку або від самого кредитора, після закінчення терміну позовної давності; анульовано, або термін його дії закінчився. Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця їх балансової вартості визнається у звіті про фінансові результати.

Аванси видані та отримані

Аванси видані обліковуються за первісною вартістю. Аванси відносяться до необоротних активів, якщо надходження товарів чи послуг, за які такі аванси видані, планується отримати у термін, що перевищує дванадцять місяців або якщо аванс стосується придбання активу, який при первинному визнанні буде включений до необоротних активів.

Аванси, видані з метою придбання активу, становлять складову балансової вартості такого активу після того, як Товариство отримає контроль над таким активом і якщо існує ймовірність того, що Підприємство отримає економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Аванси, видані з метою отримання послуг, відносяться до складу прибутків та збитків у періоді отримання таких послуг. Якщо існує свідчення того, що активи чи послуги, за які було видано аванси, не будуть отримані, балансова вартість таких авансів виданих зменшується належним чином шляхом нарахування резерву під кредитні ризики.

Аванси отримані обліковуються до моменту передання активу чи послуги, за які такі аванси були отримані. Якщо передача активів чи послуг, за які отримано аванси, не відбувається та контрагент Підприємства втрачає право вимагати отримання таких активів чи послуг, вартість таких авансів отриманих відноситься до складу прибутків.

Забезпечення

Товариство здійснює нарахування забезпечень у відповідності до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Забезпечення відображаються у випадках, коли Товариство має теперішнє зобов'язання (конструктивне або юридичне) внаслідок минулих подій, та існує ймовірність відтоку ресурсів, необхідних для виконання зобов'язання, і його сума може бути надійно оцінена. Витрати на створення забезпечень відображаються у складі прибутків та збитків.

Товариство розрізняє забезпечення, які відображаються в балансі і створюються для погашення майбутніх зобов'язань, та умовні зобов'язання – це можливе зобов'язання, яке буде підтверджено у результаті того, що в майбутньому реалізуються або ні певні події.

Умовні зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності і в звіті про фінансовий стан не визнаються.

Витрати на кредити та позики.

Витрати на позики - це витрати на сплату відсотків та інші витрати, понесені Товариством у зв'язку із запозиченням коштів.

Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу як частина собівартості цього активу. Інші витрати на позики Товариство визнає як витрати в тому періоді, у якому вони були понесені.

Облікові політики щодо Виплат працівникам

Товариство формування забезпечень з виплат персоналу та їх розкриття у фінансовій звітності здійснює у відповідності до МСБО 19 «Виплати працівникам».

Всі винагороди працівникам Товариства враховуються як поточні. Виплати працівникам включають:

- а) короткострокові виплати працівникам (заробітна плата, внески на соціальне забезпечення,

оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність та інші);
б) довгострокові виплати працівникам;
в) виплати при звільненні.

У процесі господарської діяльності Товариство сплачує обов'язкові внески до Державного бюджету за своїх працівників, в розмірі передбаченому Законодавством України.

Облік орендних операцій

Товариство для визнання, обліку, відображення у фінансовій звітності та розкритті інформації операцій з оренди застосовує вимоги МСФЗ 16 «Оренда».

Товариство за договорами оренди виступає орендарем, маючи у тимчасовому користування приміщення у будівлях та автомобілі.

Товариство як орендар перед визнанням на балансі відповідних активів і зобов'язань оцінює чи є договір в цілому або його окремі компоненти договором оренди в значенні, викладеному в МСФЗ 16 «Оренда». Договір в цілому або його окремі компоненти є договором оренди, якщо за цим договором передається право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на відшкодування.

У випадку якщо відбулися зміни в умовах договору оренди, то Товариство проводить повторну оцінку договору. На дату початку оренди Товариство визнає актив у формі права користування та зобов'язання з оренди.

Товариством передбачається два звільнення від визнання - відносно оренди активів з низькою вартістю і короткострокової оренди. Товариство розглядає можливість визнавати малоцінними об'єкти оренди, справедливою вартістю менше 5000 у.о. на дату договору оренди згідно Глобальної політики компанії. За договорами з такими активами, в момент укладання договору орендні активи та зобов'язання не визнаються. Витрати відносяться на виробничі, адміністративні або збутові відповідно до цільового використання базових активів Товариством по мірі нарахування чергових платежів до сплати.

На дату початку оренди Товариство оцінює зобов'язання з оренди з поступовим зниженням вартості орендних платежів, які ще не здійснені на цю дату. Орендні платежі дисконтуються з використанням процентної ставки, закладеної в договорі оренди. У разі, якщо така ставка не може бути легко визначена, Товариство використовує ставку залучення додаткових коштів, яка визначається окремо керівництвом компанії та може буди переглянута у разі потреби на річній основі.

При амортизації активу в формі права користування, Товариство керується МСБО 16 «Основні засоби».

Курсові різниці.

Функціональна валюта Товариства – українська гривня.

Валюта в якій ведеться облік та складається фінансова звітність – українська гривня.

Господарські операції, що проводяться в іноземній валюті при первинному визнанні відображаються у функціональній валюті по курсу Національного Банку України (НБУ) на дату здійснення операції.

На дату складання фінансової звітності всі монетарні статті, що враховуються в іноземній валюті

перераховуються і відображаються в Балансі по курсу НБУ на кінець звітного періоду.

Курсові різниці, що виникають при розрахунках за монетарними статтями або при переведенні монетарних статей за курсами, котрі відрізняються від тих, за якими вони переводилися при первісному визнанні протягом періоду або у попередній фінансовій звітності, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Курсова різниця виникає тоді, коли монетарні статті виникають від операції в іноземній валюті, а зміна у валютному курсі відбувається в період між датою операції і датою розрахунку. Коли розрахунки за операцією здійснюються протягом того самого облікового періоду, в якому операція відбулася, тоді вся курсова різниця визнається в цьому періоді. Коли розрахунок за операцією здійснюється в наступному обліковому періоді, курсова різниця, визнана в кожному періоді до дати розрахунку, визначається на основі зміни у валютних курсах протягом кожного періоду.

Позитивні або негативні курсові різниці у фінансовій звітності відображаються розгорнуто.

Доходи.

Відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, облік доходів та пов'язаних з ними витрат регулюється МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

Дохід - це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення власного капіталу, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається, коли існує надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід і ці вигоди можна достовірно оцінити.

Доходи Товариство класифікує в бухгалтерському обліку за такими групами:

- дохід від реалізації товарів, робіт, послуг;
- інші операційні доходи;
- фінансові доходи;
- інші доходи.

Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Дохід від продажу товарів визнається в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- Товариство передає покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар;
- за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими товарами;
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; та
- витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Якщо результат операції, яка передбачає надання послуг, може бути попередньо оцінений достовірно, дохід, пов'язаний з операцією, визнається шляхом посилення на той етап завершеності операції, який існує на кінець звітного періоду. Результат операції може бути попередньо оцінений достовірно у разі задоволення всіх наведених далі умов:

- можна достовірно оцінити суму доходу;
- є ймовірність надходження до Товариства економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду; та
- можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

Дохід, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів суб'єкта господарювання, що приносять відсотки, роялті та дивіденди, визнається на такій основі:

- відсотки визнаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка;
- роялті визнаються на основі принципу нарахування згідно із сутністю відповідної угоди; та
- дивіденди визнаються, коли встановлюється право акціонера на отримання виплати.

Такий дохід визнається якщо:

- є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надходять до суб'єкта господарювання; та
- можна достовірно оцінити суму доходу.

Витрати.

Товариство визначає витрати згідно з Концептуальною основою як зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення власного капіталу, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам. Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли виникає зменшення майбутніх економічних вигід, пов'язаних зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язання, які можна достовірно виміряти.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки на основі безпосереднього зв'язку між понесеними витратами та заробленим доходом від конкретних статей.

Якщо виникнення економічних вигід очікується протягом кількох облікових періодів і їхній зв'язок з доходом можна визначити лише в широких межах або непрямо, то витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки на основі процедур систематичного і раціонального розподілу.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу в балансі.

Витрати Товариством класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами:

- собівартість реалізованих товарів,
- собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг);
- адміністративні витрати;
- витрати на збут;
- інші операційні витрати;
- фінансові витрати;
- втрати від участі в капіталі;
- інші витрати, які виникають під час діяльності (крім фінансових витрат), але не пов'язані безпосередньо з виробництвом та/або реалізацією продукції (товарів, робіт, послуг).

Витрати операційної діяльності групуються за такими економічними елементами:

- матеріальні витрати;
- витрати на оплату праці;
- відрахування на соціальні витрати;
- амортизація;
- інші операційні витрати.

Всі витрати в бухгалтерському обліку Товариство обліковує на рахунках класу 9 «Витрати діяльності» з використанням рахунків класу 8 «Витрати за елементами».

Витрати визнаються в періоді їх понесення на підставі:

- первинних документів (актів виконаних послуг, робіт, накладних на отримання матеріальних цінностей, тощо), що складені в паперовому або в електронному вигляді з дотриманням всіх вимог Законодавства щодо складання таких документів;
- внутрішніх документів Товариства (внутрішніх актів, бухгалтерських довідок), якщо первинний документ в звітному періоді не отримано і сума витрат достовірно визначена.

Податок на прибуток.

Товариство використовує вимоги МСБО 12 «Податки на прибуток» для відображення в фінансовій звітності та розкриття інформації, що стосується порядку визначення витрат з податку на прибуток та розрахунку відстрочених податків.

3

Поточний податок - сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (податкового збитку) за період.

Поточний податок за поточний і попередні періоди Товариство визнає як зобов'язання на суму, що не була сплачена. Якщо вже сплачена сума податків за поточний та попередній періоди перевищує суму, яка підлягає сплаті за ці періоди, то перевищення Товариство визнає як актив.

Зменшення корисності.

Для визначення зменшення корисності активів, Товариство застосовує МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

В кінці кожного звітного періоду Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Якщо хоча б одна з таких ознак існує, Товариство оцінює суму очікуваного відшкодування такого активу. Сума очікуваного відшкодування активу – це найбільша з двох оцінок: справедливої вартості за мінусом витрат на вибуття активу та його вартості при використанні.

Товариство щорічно перевіряє зменшення корисності нематеріального активу з невизначеним строком корисної експлуатації або нематеріального активу, ще не придатного для використання, порівнюючи його балансову вартість із сумою його очікуваного відшкодування.

Якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості, балансову вартість активу Товариство зменшує до суми його очікуваного відшкодування. Таке зменшення є збитком від зменшення корисності.

Нові і переглянуті МСФЗ випущені, але які ще не набули чинності

Такі стандарти і тлумачення, а також поправки до стандартів, були випущені, але ще не набули чинності:

Стандарти/тлумачення

Набувають чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після Поправки до Посилань на Концептуальну основу фінансової звітності в стандартах МСФЗ1 січня 2020 року

Поправки до МСБО 1 “Подання фінансової звітності” та МСБО 8 “Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки”: Визначення суттєвості1 січня 2020 року

Керівництво Підприємства очікує, що прийняття до застосування зазначених стандартів/тлумачень не матиме суттєвого впливу на фінансову звітність Підприємства у майбутніх періодах.

Перше застосування МСФЗ

Ця річна фінансова звітність станом на 31 грудня 2019 р є фінансовою звітністю Товариства, підготовленої відповідно до МСФЗ. За попередні звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2018 року, Товариство готувало фінансову звітність згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (далі – НП(с)БО).

Датою переходу на МСФЗ для Товариства є 01.01.2018 рік. Повна фінансова звітність за МСФЗ складена за 2019 рік станом на 31 грудня 2019 року. Порівняльним періодом є 2018 рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

Відповідно, Товариство підготувало річну фінансову звітність згідно з МСФЗ, які є діючими в періоди, що завершуються 31 грудня 2018 року або після цієї дати, разом з порівняльною інформацією. При підготовці цієї річної фінансової звітності за МСФЗ вступний звіт про фінансовий стан Товариства був підготовлений на 1 січня 2018 року, дату переходу Товариства на МСФЗ. У цій примітці пояснюються основні коригування, виконані Товариством при перерахунку звіту про фінансовий стан, складеного на 1 січня 2018 року згідно НП(с)БО, а також раніше опублікованої підготовленої згідно НП(с)БО фінансової звітності станом на 31 грудня 2018 року та за період, що завершився на зазначену дату.

Оціночні значення

Оціночні значення на 1 січня 2018 р і 31 грудня 2018 р відповідають оціночним значенням на ці ж дати, прийнятим згідно з НП(с)БО (після коригувань з урахуванням відмінностей в обліковій політиці).

Оціночні значення, використані Товариством для подання цих сум згідно з МСФЗ, відображають умови на 1 січня 2018 року - дату переходу на МСФЗ - і 31 грудня 2018 р.

Звірка капіталу Товариства на 01 січня 2018 року (дата переходу на МСФЗ)
(тис. грн.)

ПриміткаНП(с)БОЗміна облікової політикиМСФЗ на 01.01.2018

АКТИВИ

Необоротні активи

Основні засоби 33 829-33 829

Нематеріальні активи

1 4961 496

Актив з права користування

A-+ 63 49363 493

Відстрочений податковий актив---

Оборотні активи

2019 р.

© SMA

19345204

Запаси 2 889 727-2 889 727
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 667 853-667 853
Дебіторська заборгованість за виданими авансами 56 273-56 273
Інша поточна дебіторська заборгованість 531 531
Поточні податкові активи 136 590 136 590
Витрати майбутніх періодів Б 2 743 (2 743)-
Грошові кошти 2 586-2 586
Інші оборотні активи Б+ 2 743 2 743

Всього активи 3 791 628 63 493 3 855 121

Власний капітал
Статутний капітал 3 481-3 481
Додатковий та резервний капітал 7 662-7 662
Нерозподілений прибуток 373 168 373 168
ВСЬОГО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ 384 311-384 311

Довгострокові зобов'язання

Довгострокова кредиторська заборгованість А-+ 29 101 29 101

Короткострокові зобов'язання
За довгостроковими зобов'язаннями А+ 34 392 34 392
Торгівельна кредиторська заборгованість 3 311 440-3 311 440
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці ---
Поточні забезпечення 19 534-19 534
Поточні податкові зобов'язання
77
Інші поточні зобов'язання
76 336
-76 336

Всього зобов'язання 3 407 317+ 63 493 3 470 810

Всього капітал та зобов'язання 3 791 628+ 63 493 3 855 121

Звірка капіталу Товариства на 31 грудня 2018 року
(тис. грн.)

Примітка НП(с)БОР класифікація Зміна облікової політики МСФЗ на 31.12.2018

АКТИВИ

Необоротні активи
Основні засоби В 37 759+ 31 414+ 56 569 738
Нематеріальні активи 4 403-4 403
Незавершені капітальні інвестиції Г 565-(565)-
Актив з права користування А+ 117 071 117 071
Оборотні активи
Запаси В 2 541 173 (39 453) 2 501 720
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 799 945--799 945
Дебіторська заборгованість за виданими авансами 43 626--43 626
Інша поточна дебіторська заборгованість Б 466+ 1 349 1 815
Поточні податкові активи 35 080--35 080
Витрати майбутніх періодів Б 1 349-(1 349)-
Грошові кошти 43 161--43 161

Всього активи 3 507 527(8 039)+ 117 0713 616 559

Власний капітал

Статутний капітал 3 481--3 481

Додатковий та резервний капітал 7 662--7 662

Нерозподілений прибуток В 773 469(8 039) 765 430

ВСЬОГО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ 784 612--776 573

Довгострокові зобов'язання

Довгострокова кредиторська заборгованість А+ 101 725 101 725

Короткострокові зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями А+ 15 346 15 346

Торгівельна кредиторська заборгованість 2 585 328--2 585 328

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 122--122

Поточні забезпечення 37 220--37 220

Поточні податкові зобов'язання

3319

3319

Інші поточні зобов'язання

96 926

--96 926

Всього зобов'язання 2 722 915(8 039)+ 117 0712 839 986

Всього капітал та зобов'язання 3 507 527(8 039)+ 117 0713 616 559

Звірка капіталу станом на 01.01.2018р. та станом на 31.12.2018 р.

(тис. грн.)

Стаття Примітка Статутний капітал Капітал в дооцінках Додатковий капітал Резервний

капітал Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) Всього

На 01.01.2018 р. 3 481 7 140 522 373 1 683 84 311

Коригування:

Зміна облікової політики

Виправлення помилок

Інші зміни

Скоригований залишок на 01.01.2018р. 3 481 7 140 522 373 1 683 84 311

Внески учасників

Прибуток за рік 400 301

Інший сукупний дохід

Сукупний дохід за період

Виплата дивідендів

На 31.12.2018 р. 3 481 7 140 522 773 4 697 84 612

Коригування:

Зміна облікової політики

Інші зміни В(8 039)

Скоригований залишок на 31.12.2018 р. 3 481 7 140 522 765 430 776 573

Виправлення помилок В 8 038

Скоригований залишок на кінець періоду 3 481 7 140 522 773 4 687 84 611

Примітка А. Зміна облікової політики. Визначення оренди за МСФЗ 16 «Оренда».

МСФЗ (IFRS) 16 вводить єдину модель обліку орендарями договорів оренди, яка передбачає їх відображення на балансі орендаря. Згідно цієї моделі орендар повинен визнавати актив у формі права користування, що представляє собою право використовувати базовий актив, і зобов'язання з оренди, що представляє собою обов'язок здійснювати орендні платежі. Передбачені необов'язкові спрощення відносно короткострокової оренди і оренди об'єктів з низькою вартістю. Для орендодавців правила обліку в цілому зберігаються - вони продовжать класифікувати оренду на фінансову і операційну.

Товариство визнало у якості активу право користування майном та виділило компонент довгострокової заборгованості щодо оренди та поточну кредиторську заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями.

Керуючись вимогами МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ» Товариство застосувало нову облікову політику за МСФЗ в частині визначення оренди (МСФЗ 16) та відобразила станом на 01.01.2018 р. та станом на 31.12.2018 р. Актив з права користування за договорами оренди, строк дії яких на зазначену дату перевищував 12 місяців, за приведеною вартістю орендних платежів, що залишилися, з одночасним визначенням зобов'язань з оренди, класифікувавши їх на довгострокові та поточні. При розрахунку приведеної вартості зобов'язань за договорами оренди та активу з права користування, Товариство застосовувало ставку 8,462 %. Кумулятивний ефект від переходу на МСФЗ 16 «Оренда», якби він застосовувався Товариством з 01.01.2018 року, становить 5 444 тис. грн.

Вплив застосування МСФЗ 16 розкрито у звіті про фінансовий стан Товариства.

Примітка Б. Зміна облікової політики. Визнання витрат майбутніх періодів у складі інших оборотних активів.

Станом на 01.01.2018 р. та на 31.12.2018 р. Товариство визнала вартість активів, які обліковувалися у складі витрат майбутніх періодів, у якості Інших оборотних активів.

Примітка В. Рекласифікація активів, що обліковувалися у складі поточних активів, до необоротних активів.

Прийнято рішення щодо активів, які станом на 01.01.2018 р. обліковувалися у якості запасів, про рекласифікацію їх до складу основних засобів. Рішення було прийнято у зв'язку з переходом на МСФЗ.

Примітка Г. Зміна облікової політики. Незавершені капітальні інвестиції.

Застосовуючи вимоги МСФЗ, Товариство визначило, що вартість активів, які станом на 31.12.2018 р. були відображені у складі незавершених капітальних інвестицій, віднести до складу основних засобів відповідної групи.

1. ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН (з урахуванням коригувань)

Примітка 1.1. Нематеріальні активи

(тис. грн.)

За 2019р.

За 2018 р

Первісна вартість на початок року 81703 691

Надходження 41914 479

Вибуття 566-
Інші зміни 0-
Первісна вартість на кінець року 11 795 817
Накопичена амортизація
на початок року (3 767) (2 195)
Амортизація за рік (2503) (1 572)
Вибуття (525)-
Інші зміни 0-
Накопичена амортизація на кінець року (5745) (3 767)
Чиста балансова вартість на початок року 44031 496
Чиста балансова вартість на кінець року 60504 403

Нематеріальні активи, які обліковуються на балансі Товариства станом на 31.12.2019р., 31.12.2018 р. та 01.01.2018 р. – це ліцензії на дозвіл господарської діяльності та ліцензійні програмні забезпечення. Амортизація по цих нематеріальних активах нараховується лінійним методом, виходячи із строку корисного використання та строку дії ліцензій.

Примітка 1.2. Основні засоби

(тис. грн)

Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інші	Всього
Первісна вартість на 01.01.2018	86 814	46 771	22 129	248 978
Надходження	59 198	666 917	740	1 141 114
Переміщення	0	0	0	0
Переоцінка	0	0	0	0
Інші зміни	+ 31 979	+ 31 979		
Вибуття (69)	(449)	(2 318)	(184)	(3 020)
Первісна вартість на 31.12.2018	187 336	88 167	26 728	451 262
Накопичена амортизація на 01.01.2018	(2 808)	(29 232)	(9 845)	(44 374)
Амортизація за рік	(465)	(7 252)	(4 464)	(12 381)
Переоцінка	0	0	0	0
Вибуття (19)	(302)	(1 252)	(178)	(1 751)
Інші зміни	0	0	0	0
Накопичена амортизація на 31.12.2018	(3 254)	(36 182)	(13 057)	(56 538)
Чиста балансова вартість на 01.01.2018	4 006	17 539	12 294	40 338
Чиста балансова вартість на 31.12.2018	184 082	51 985	13 671	249 738
Первісна вартість на 31.12.2018	187 336	88 167	26 728	451 262
Надходження	68 864	294 420	772	891 143
Переміщення	0	0	0	0
Переоцінка	0	0	0	0
Інші зміни	+ 7 247	+ 7 247		
Вибуття	68 125	974 662	61 117	937 937
Первісна вартість на 31.12.2019	795 710	788 564	113 107	2 419 067
Накопичена амортизація на 31.12.2018	(3 254)	(36 182)	(13 057)	(56 538)
Амортизація за рік	(538)	(16 253)	(6 901)	(28 692)
Переоцінка	0	0	0	0
Вибуття (37)	(10 496)	(4 647)	(601)	(15 781)
Інші зміни	0	0	0	0
Накопичена амортизація на 31.12.2019	(3755)	(41939)	(15311)	(10724)
Чиста балансова вартість на 31.12.2018	4 082	51 985	13 670	69 738
Чиста балансова вартість на 31.12.2019	202 659	464 880	20 118	687 950

На дату переходу на МСФЗ (01.01.2018 р.) Товариство не здійснювало переоцінку основних засобів (відступ від вимог пункту В6 МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ»), оскільки вважає, що балансова вартість зазначених активів суттєво не відрізнялося від справедливої на зазначену дату.

Також протягом 2018 р. та 2019 р. значна кількість об'єктів основних засобів, які були придбані до 2018 року, були реалізовані.

Основні засоби, залишкова вартість яких дорівнювалась 0, були списані з балансу у зв'язку з тим, що Товариство більш не очікувало ніяких економічних вигід від їхньої подальшої експлуатації. Доля основних засобів у загальній вартості активів станом на 01.01.2018 року складала 1%, що говорить про несуттєвість даної статті звітності.

Станом на 31.12.2019 року на балансі Товариства обліковуються переважно об'єкти основних засобів, які були придбані за період 2018 р. та 2019 р. за ринковими цінами. Норми амортизації визначені, виходячи з нормальних умов експлуатації.

Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2019 р. складає 118 950 тис. грн., з яких 11 946 тис. грн. – це залишкова вартість основних засобів, придбаних до 01.01.2018 р., тобто на дату переходу на МСФЗ. Доля таких основних засобів складає 0,3 % загальної вартості активів Компанії. Ми не очікуємо, що коливання вартості активів, придбаних до 01.01.2018 р., може бути впливовим на показники Компанії.

На кінець звітного періоду Товариство, застосовуючи вимоги МСБО 36 «Зменшення корисності активів», не виявило жодного з факторів, які б могли вказувати на можливість існування ризику знецінення активів. Товариство є прибутковим, діяльність його є стабільною, зовнішніх факторів, що мали би вплив на результативність діяльності Товариство, не встановлено.

Отже, станом на 31.12.2019 року Товариство вважає, що об'єкти основних засобів в повній мірі відповідають критеріям визначення активів, Товариство очікує одержання майбутніх економічних вигід від подальшої їх експлуатації, балансова вартість основних засобів суттєво не відрізняється від справедливої вартості на дату балансу.

Підприємство не виявило жодних обґрунтованих підстав для визнання будь-яких збитків від зменшення корисності активів.

Примітка 1.3. Інші необоротні активи
(тис. грн.)

31.12.2019 р.	31.12.2018 р.	01.01.2018 р.
Активи з права користування	76 031 117 071 63 493	
Відстрочені податкові активи	2 898--	
Всього	78 929 117 071 63 493	

Застосовуючи вимоги МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ» та МСФЗ 16 «Оренда» Товариство розраховувало вартість Активу з права користування станом на 01 січня 2018 р. та на 31.12.2018 р. Товариство орендує офісні та складські приміщення й автомобілі.

Вартість Активу з права користування визнано у сумі приведеної вартості орендних платежів, що залишилися до сплати, за договорами оперативного лізингу, строк дії яких станом на дату переходу на МСФЗ перевищував 12 місяців.

Договори, строк яких на дату переходу на МСФЗ не перевищував 12 місяців, Товариство обліковувало як короткострокові з лінійним віднесенням на витрати періоду.

Кожна модифікація договору розглядається або як початок дії нового договору, або як продовження дії існуючого, в залежності від змін умов.

Протягом 2019 року Товариство відображала операції з оренди, дотримуючись вимог МСФЗ 16

«Оренда». Амортизація активу з права користування нараховується лінійним методом, виходячи з терміну дії договору.

Станом на 31.12.2019 р. Товариство розрахувало суму відстрочених податкових активів, які виникли у результаті тимчасових різниць між показниками бухгалтерського обліку и показниками, розрахованими за вимогами ПКУ, а саме: резерв на проведення аудиту за 2019 р. та довгострокові зобов'язання по виплатах персоналу у зв'язку з трансформацією.

Примітка 1.4. Запаси

(тис. грн)

31.12.2019 р. 31.12.2018 р. 01.01.2018 р.

Товари 2 567 967 2 495 536 2 844 966

Інші матеріали 5 169 6 184 4 761

Всього запасів 2 573 136 2 501 720 2 889 727

Запаси обліковуються за методом середньозваженої собівартості.

Станом на звітні дати запасів, що обліковуються більш, ніж 12 місяців, не встановлено.

Товариство проводить тест на можливе знецінення запасів. Знецінені запаси відсутні.

Примітка 1.5. Поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи

Поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи представлені в балансі наступними категоріями:

Торговельна дебіторська заборгованість:

(тис. грн)

31.12.2019 р. 31.12.2018 р. 01.01.2018 р.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 953 578 799 945 667 853

Разом 953 578 799 945 667 853

У складі дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги відображена дебіторська заборгованість пов'язаних сторін у сумі 14 677 тис. грн. на користь JT INTERNATIONAL S.A. Заборгованість є поточною, резерв сумнівних боргів не нараховується, оскільки погашення заборгованості за товари здійснюється протягом короткого часу з моменту реалізації.

Інша дебіторська заборгованість:

(тис. грн)

31.12.2019 р. 31.12.2018 р. 01.01.2018 р.

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами 34 585 43 626 56 273

з бюджетом 44 539 35 080 136 590

(у тому числі з податку на прибуток) 17 857 30 394

Інша поточна дебіторська заборгованість 367 466 531

Разом 79 491 79 172 193 394

Примітка 1.6. Гроші та їх еквіваленти

(тис. грн)

31.12.2019 р.

31.12.2018 р.

01.01.2018 р.

Гроші та їх еквіваленти 71 07643 1612 586
Разом 71 07643 1612 586

Грошові кошти Товариства обліковуються на поточних рахунках банків. Обмеження щодо їх використання відсутні.

Примітка 1.7. Інші оборотні активи
(тис. грн)
31.12.2019 р. 31.12.2018 р. 01.01.2018 р.

Інші оборотні активи 11 2821 3492 743
Разом 11 2821 3492 743

Примітка 1.8. Акціонерний капітал та інші елементи капіталу
(тис. грн)
31.12.2019 р. 31.12.2018 р. 01.01.2018 р.
Зареєстрований акціонерний капітал 3 4813 4813 481
Додатковий капітал 7 1407 1407 140
Резервний капітал 522522522
Нерозподілений прибуток 1 103 670765 430373 168
Разом 1 114 813776 573384 311

Статутний капітал Товариства сформований у відповідності до чинного законодавства України.

Згідно з Протоколом позачергових зборів акціонерів № 27 від 26 листопада 2019 р. було прийнято рішення щодо розподілу прибутку, отриманого за результатами діяльності в 2018 р. наступним чином:

- частину прибутку Товариства в сумі 368 247 427,10 грн. направити на виплату дивідендів акціонерам, що в розрахунку на 1 просту іменну акцію Товариства складає 370,30 грн.;

- частину прибутку Товариства у сумі 32 053 572,90 грн. не розподіляти.

Примітка 1.9. Довгострокові зобов'язання
(тис. грн)
31.12.2019 р. 31.12.2018 р.
01.01.2018 р.
Інші довгострокові зобов'язання 21 172101 72529 101
Довгострокові забезпечення 15 920--
Разом 37 092101 72529 101

У складі інших довгострокових зобов'язань відображена довгострокова заборгованість за договорами оренди, строк яких перевищує 12 місяців до дати закриття. Заборгованість відображена в сумі приведеної вартості орендних платежів. (Примітка А).

Довгострокове забезпечення представляє собою нарахований резерв довгострокових забезпечень витрат персоналу, пов'язаних із трансформацією.

Примітка 1.10. Поточні зобов'язання
(тис. грн)
31.12.2019 р. 31.12.2018 р. 01.01.2018 р.
Поточна кредиторська заборгованість за:
довгостроковими зобов'язаннями 41 58515 34634 392
товари, роботи, послуги 2 599 6472 585 3283 311 440
розрахунками з бюджетом 93 3197

розрахунками зі страхування
розрахунками з оплати праці 250122
Поточні забезпечення 52 25537 22019 534
Інші поточні зобов'язання 46 84196 92676 336
Разом 2 740 5872 738 2613 441 709

2. ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ

2.1. Дохід від реалізації

Дохід від реалізації за 2019, 2018 та 2017 роки, представлено наступним чином:

(тис. грн)

За 2019 р. За 2018 р. За 2017 р.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 14 306 41613 659 99311 599 059

Разом 14 306 41613 659 99311 599 059

Примітка 2.2. Собівартість реалізації

Собівартість реалізації за 2019, 2018 та 2017 роки, представлено наступним чином:

(тис. грн)

За 2019 р. За 2018 р. За 2017 р.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (12 018 741) (11 853 471) (10 179 830)

Разом (12 018 741) (11 853 471) (10 179 830)

Примітка 2.3. Інші операційні доходи

Інші операційні доходи за 2019, 2018 та 2017 роки, представлено наступним чином:

(тис. грн)

За 2019 р. За 2018 р. За 2017 р.

Інші операційні доходи 82 01947 8342 551

Разом 82 01947 8342 551

Примітка 2.4. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати, пов'язані з діяльністю Товариства, за 2019, 2018 та 2017 роки, представлено наступним чином:

(тис. грн)

За 2019 р. За 2018 р. За 2017 р.

Адміністративні витрати (426 638) (340 320) (296 076)

Разом (426 638) (340 320) (296 076)

Примітка 2.5. Витрати на збут

Витрати на збут, пов'язані з реалізацією товару, за 2019, 2018 та 2017 роки, представлено наступним чином:

(тис. грн)

За 2019 р. За 2018 р. За 2017 р.

Витрати на збут (1 065 478) (1 082 102) (956 645)

Разом (1 065 478) (1 082 102) (956 645)

Примітка 2.6. Інші операційні витрати

Інші операційні витрати за 2019, 2018 та 2017 роки, представлено наступним чином:
(тис. грн)
За 2019 р. За 2018 р. За 2017 р.
Інші операційні витрати (22 232) (2 634) (1 799)
Разом (22 232) (2 634) (1 799)

Примітка 2.7. Інші фінансові доходи
Інші фінансові доходи за 2019, 2018 та 2017 роки, представлено наступним чином:
(тис. грн)
За 2019 р. За 2018 р. За 2017 р.
Інші фінансові доходи 10 504 3 257 1 558
Разом 10 504 3 257 1 558

Примітка 2.8. Інші доходи
Інші доходи за 2019, 2018 та 2017 роки, представлено наступним чином:
(тис. грн)
За 2019 р. За 2018 р. За 2017 р.
Інші доходи 3 144 1 670 906
Разом 3 144 1 670 906

Примітка 2.9. Фінансові витрати

Фінансові витрати (у тому числі відсотки банку та відсотки за оренду) за 2019, 2018 та 2017 роки, представлено наступним чином:
(тис. грн)
За 2019 р. За 2018 р. За 2017 р.
Фінансові витрати (9 414) (750) (267)
Разом (9 414) (750) (267)

Примітка 2.10. Інші витрати

Інші витрати за 2019, 2018 та 2017 роки, представлено наступним чином:
(тис. грн)
За 2019 р. За 2018 р. За 2017 р.
Інші витрати (2 390) (1 348) (852)
Разом (2 390) (1 348) (852)

Примітка 2.11. Податок на прибуток

Товариство отримало прибуток:

- за 2019 рік - у сумі 857 190 тис. грн.
- за 2018 рік - у сумі 432 128 тис. грн.
- за 2017 рік - у сумі 168 605 тис. грн.

Відповідно до законодавства України ставка з податку на прибуток становила 18% та протягом зазначених періодів не змінювалась.

Витрати з податку на прибуток у 2019 році становили 158 741 тис. грн.

Відстрочені податкові активи у 2019 році становили 2 898 тис. грн.

Чистий прибуток за 2019 р. склав 698 449 тис. грн.

Примітка 3. Умовні зобов'язання

10 жовтня 2019 року Антимонопольний комітет України (далі – АМКУ) прийняв рішення № 697-р (далі – Рішення) у справі № 126-26.13/18-17, яким визнав, що АТ "Джей Ті Інтернешнл Компані Україна" разом з іншими виробниками та офіційним дистриб'ютором сигарет вчинили порушення, передбачене пунктом 5 частини другої статті 6 та пунктом 1 статті 50 Закону України "Про захист економічної конкуренції", у вигляді антиконкурентних узгоджених дій, які стосуються обмеження доступу інших суб'єктів господарювання (покупців) на ринок первинного продажу виробниками сигарет (пункт 1 резолютивної частини Рішення).

За зазначене вище порушення на Товариство було накладено штраф у розмірі 488 947 700 гривень (пункти 5 та 6 резолютивної частини Рішення).

Управлінський персонал Товариства не погоджується із Рішенням АМКУ щодо накладання штрафних санкцій та оскаржує його у судовому порядку.

Товариство звернулося до Господарського суду міста Києва (далі – "ГСМК") з позовною заявою, в якій просили суд визнати недійсними, зокрема, пункт 5 та 6 резолютивної частини Рішення.

17.12.2019 року ГСМК прийняв ухвалу, якою, зокрема, позовну заяву Товариства прийнято до розгляду, відкрито провадження у справі та призначено підготовче засідання у справі. Товариство оцінює вірогідність рішення справи на свою користь як дуже високою.

Будь-яке рішення, що буде прийнято ГСМК після дати затвердження річної фінансової звітності за 2019 р. Товариство розглядає як події нового періоду з відповідним відображенням у фінансовій звітності відповідного періоду.

Примітка 4. Операції з пов'язаними особами

Перелік пов'язаних сторін станом на 31.12.2019 р.

МАТЕРИНСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО

Найменування Організаційно-правова форма Реєстраційний номер Адреса
Japan Tobacco Inc. Акціонерне Товариство (Корпорація) 0230000 Toranomon 2-chome, Hinato-ku
Tokyo 105-8422, Japan

СУБ'ЄКТИ ГОСПОДАРЮВАННЯ, ЯКІ ЗДІЙСНЮЮТЬ СПІЛЬНИЙ КОНТРОЛЬ АБО СУТТЄВИЙ ВПЛИВ НА ПЕВНИЙ СУБ'ЄКТ ГОСПОДАРЮВАННЯ

Найменування Організаційно-правова форма Реєстраційний номер Адреса
JT International Holding B.V. Приватна компанія з обмеженою відповідальністю 32073749 Белла
Донна, 4, Амстелвеен, Нідерланди, 1181 RM
JT International Holding III B.V. Приватна компанія з обмеженою відповідальністю 32136051 Белла
Донна, 4, 1181 RM, Амстелвеен, Нідерланди

ІНШІ ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Найменування Організаційно-правова форма Реєстраційний номер Адреса
JT INTERNATIONAL S.A., 1799 Акціонерне товариство CHE-105.274.060 вул. Казема Раджаві, 8,
Женева, Швейцарія, 1202,
JT International Ukraine, 1179 Публічне акціонерне товариство 14372142 вул. 1905 року, 19,
Кременчук, 39605, Україна
JTI Russia, 11783 Закрите акціонерне товариство 1157746591815 проїзд 1-ий Красногвардійський,
буд. 15, Москва, Російська Федерація, 123100

Товариство визнає провідний управлінський персонал як пов'язану сторону.

Розмір виплаченого доходу (заробітної плати) управлінському персоналу протягом 2019 та 2018 р. років:

(тис. грн)

2019 р. 2018 р.

Поточні виплати провідному управлінському персоналу (заробітна плата, премії та бонуси) 96
22165 936

Разом 96 22165 936

Дебіторська заборгованість пов'язаних сторін:

(тис. грн)

2019 р. 2018 р.

JT INTERNATIONAL S.A. 14 67714 365

Разом 14 67714 365

Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам:

(тис. грн)

31.12.2019 р. 31.12.2018 р.

01.01.2018 р.

ПАТ «Джей Ті Інтернешнл Україна» 2 449 9822 450 8653 211 901

JT INTERNATIONAL SA 60 76077 22967 272

LLC JTI Russia 000

Разом 2 510 7422 528 0943 279 173

Обсяг продажів по операціях з пов'язаними сторонами:

(тис. грн)

За 2019 р.

За 2018 р.

JT INTERNATIONAL SA 50 51749 646

Разом 50 51749 646

Примітка 5. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Управлінський персонал Товариства постійно аналізує ризики, їх вплив на діяльність підприємства та фінансовий стан, оцінює необхідність внесення змін у політику щодо управління ризиками та інші політики та процедури з метою зниження ризиків та їх наслідків.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

• ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання.

Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

• ризик втрати ліквідності: Товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів;

• кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику – ризику того, що майбутні ринкові

умови можуть знецінити інструмент. Товариство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції, та має заборгованість у валюті. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів.

Ризик втрати ліквідності

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Товариство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що контрагент не зможе виконати свої фінансові зобов'язання за контрактом і це буде причиною виникнення збитку Товариства. Кредитний ризик стосується переважно торгівельної дебіторської заборгованості.

Управління кредитним ризиком, пов'язаним з платоспроможністю торгівельних контрагентів, здійснюється Товариством у відповідності до політик і процедур, встановлених підприємством для управління кредитним ризиком, пов'язаним з контрагентами.

Кредитоспроможність контрагента оцінюється на основі детальної форми оцінки кредитного рейтингу (фінансова стійкість, платоспроможність, платіжна дисципліна). Крім того, здійснюється регулярний моніторинг непогашеної торгівельної дебіторської заборгованості, будь-яке відвантаження продукції основним контрагентам, що не є пов'язаними особами, забезпечується банківською гарантією.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурент.

У Товариства існує система внутрішнього контролю, управління ризиками здійснюється згідно внутрішніх політик та процедур щодо управління ризиками та інші політики та процедури з метою зниження ризиків та їх наслідків. При здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування);
- 4) інші системи контролю (JSOX).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

Ризик ліквідності станом на 31 грудня 2019 р., 31 грудня 2018 р. та 01 січня 2018 р. представлено

наступним чином:

(тис. грн.)

Назва статті 31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Торгівельна дебіторська заборгованість, нетто 953 578 799 945 667 853

Грошові кошти та їх еквіваленти 71 076 43 161 2 586

Попередні оплати 34 585 43 626 56 273

Інша неторговельна дебіторська заборгованість 56 188 36 898 139 864

Торговельна кредиторська заборгованість (2 599 647) (2 585 328) (3 311 440)

Аванси отримані-

Інша кредиторська заборгованість (152 933) (152 933) (130 269)

(1 637 153) (1 814 631) (2 444 864)

Станом на 31.12.2019 року короткострокові зобов'язання Товариства перевищують його короткострокові активи на 1 637 153 тис. грн., станом на 31.12.2018 року - на 1 814 631 тис. грн., станом на 01.01.2018 р. - 2 444 864.

Станом на 31 грудня 2019 р., 31 грудня 2018 р. та 01 січня 2018 р. років максимальна сума кредитного ризику становила:

(тис. грн.)

Фінансові активи 31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Грошові кошти та їх еквіваленти 71 076 43 161 2 586

Торговельна дебіторська заборгованість, нетто 953 578 799 945 667 853

Попередні оплати 34 585 43 626 56 273

Інша неторговельна дебіторська заборгованість. 56 188 36 898 139 864

Всього: 1 115 427 923 630 866 576

Товариство переважно розміщує свої грошові кошти та їх еквіваленти у великих банках з надійною репутацією, які знаходяться в Україні. Керівництво здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов'язань та обмежується сумою грошових коштів та їх еквівалентів.

Товариство здійснює торгові операції тільки з перевіреними і кредитоспроможними клієнтами. Політика Товариства полягає в тому, що можливість надання кредиту клієнтам, які бажають співпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналізується і підлягає формальному затвердженню. Окрім того, керівництво проводить додаткову процедуру моніторингу фінансової інформації про клієнтів на щоквартальній основі. Інші ризики відстежуються і аналізуються у кожному конкретному випадку. Товариство має значну концентрацію кредитного ризику перед одним контрагентом, який є пов'язаною особою, а саме: ПАТ «Джей Ті Інтернешнл Україна»

Станом на 31 грудня 2019 року, 31 грудня 2018 року та на 01 січня 2018 року розподіл торгівельної дебіторської заборгованості за строками непогашення був наступним:

(тис. грн.)

Разом: До 30 днів Від 31 до 60 днів Від 61 до 90 днів Від 91 до 120 днів Від 121 до 180 днів Від 181 до 365 днів > 365 Поточна частина Резерв Чиста вартість реалізації

31.12. 2019 953 578 938 901 14 677-----

31.12. 2018 799 945 785 580 14 365-----

01.01. 2018 667 853 667 853 0-----

Управління капіталом - Політика управління капіталом направлена на забезпечення і підтримання оптимальної структури капіталу для скорочення загальних витрат на капітал, які виникають, та

гнучкості у питаннях доступу до ринків капіталу.

Керівництво здійснює регулярний моніторинг структури капіталу і може вносити коригування у політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або своєї стратегії розвитку.

Примітка 6. Справедлива вартість фінансових інструментів.

Справедлива вартість фінансових інструментів - Справедлива вартість визначається як сума, за якою інструмент можна обміняти під час здійснення операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, за винятком операцій примусового продажу або ліквідації. Вважається, що балансова вартість фінансових активів та зобов'язань із термінами погашення до одного року, за вирахуванням будь-яких очікуваних коригувань, є їх справедливою вартістю. Керівництво вважає, що балансова вартість фінансових активів та зобов'язань, визнаних у фінансовій звітності, приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Примітка 7. Події після звітної дати

До затвердження цієї проміжної фінансової звітності у Товаристві не відбувалося подій після звітної дати, які б вимагали розкриття інформації.

Від імені керівництва товариства:

Генеральний директор

Холлоуей Пол Мартін Ессекс

Головний бухгалтер

Шкительова Наталія Анатоліївна

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН»
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23731031
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м.Київ вул. Гусовського, 11/11, офіс 3
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0283
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	, д/н
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2019-31.12.2019
7	Думка аудитора	немодифікована
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	
д/н		
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	520/СІ, 19.12.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	19.12.2019-30.03.2020
11	Дата аудиторського звіту	31.03.2020
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	220000,00
13	Текст аудиторського звіту	

Вих. №

Від 31.03.2020 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Наглядовій раді та Правлінню

АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» (далі – Компанія), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 р., Звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід, Звіту про зміни у власному капіталі та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 р., її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з етичними вимогами та вимогами законодавства, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

Ми не надавали Компанії будь-яких послуг, заборонених законодавством.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту річної фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми визначили, що описане нижче питання є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити у нашому звіті.

Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності

Відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, Підприємства, що становлять суспільний інтерес, мають складати фінансову звітність відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Компанія визначила, що датою переходу на МСФЗ є 01.01.2018 року, перший повний комплект фінансової звітності, складеної за МСФЗ, підготовлено за 2019 рік.

Відповідно до вимог МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» Компанія склала фінансову звітність шляхом трансформації, через відповідні коригування, показників П(С)БО станом на 01.01.2018, 01.01.2019 та 31.12.2019 з метою дотримання вимог Стандарту.

Вплив переходу на МСФЗ розкриті у Примітці «Перше застосування МСФЗ» до фінансової звітності щодо узгодження сум капіталу та чистого прибутку.

Ми провели відповідне тестування коригувань і ніщо не звернуло нашу увагу, що змушувало б вважати, що методи та підходи, а також застосовані Керівництвом судження були помилкові або не коректні. Інформацію щодо переоцінки основних засобів ми розкриваємо у розділі «Пояснювальний параграф» нашого звіту незалежного аудитора.

Операції з пов'язаною стороною

Операції з пов'язаними особами було визначено нами як ключове питання аудиту, так як Компанія понад 90 % операцій з придбання товарів здійснювало в межах однієї промислово-фінансової групи.

Факти відносин і операцій Компанії з пов'язаними сторонами, узагальнено та розкрито в Примітці № 4 «Операція з пов'язаними особами» до фінансової звітності, належно відображено в обліку і звітності Компанії.

Протягом 2019 року основним постачальником товарів для Компанії виступає ПАТ «Джей Ті Інтернешнл Україна». Обсяг закупівель склав більше, ніж 90 % від загального об'єму всіх придбань.

В рамках проведення аудиту нами було здійснені процедури щодо ідентифікації пов'язаних сторін та надані запити управлінському персоналу щодо повного розкриття інформації про операції з пов'язаними сторонами.

Нами було вивчено порядок укладання та виконання договорів, проаналізовано заходи системи внутрішнього контролю при здійсненні операцій з пов'язаними сторонами, а також розкриття у Примітках до фінансової звітності.

Ми отримали від управлінського персоналу Компанії письмові запевнення щодо повного розкриття операцій з пов'язаними особами, які суттєво впливають на фінансову звітність за 2019 рік, щодо тверджень про відсутність нерозкритих додаткових угод та тверджень, що операції з пов'язаними сторонами здійснювалися на таких самих умовах, що й операції між незалежними сторонами.

Пояснювальний параграф

Переоцінка основних засобів

Як вже зазначалося у розділі «Ключові питання аудиту» нашого звіту незалежного аудитора, перший повний комплект фінансової звітності Компанії, складеної за МСФЗ, підготовлено за 2019 рік. Дата переходу на МСФЗ визначено 01.01.2018 р.

Відповідно до вимог МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» Компанія не здійснило переоцінку основних засобів за причини нематеріальності із залученням незалежного оцінювача для визначення справедливої вартості. Тим самим Компанія не дотрималась в повному обсязі всіх вимог Концептуальної основи складання фінансової звітності за МСФЗ.

Однак таке відхилення від вимог стандартів, а саме МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності», МСБО 16 «Основні засоби» та МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості», Компанія в повному обсязі розкрило у Примітці № 1.2 «Основні засоби» до фінансової звітності.

Ми звертаємо увагу на Примітку № 1.2 «Основні засоби» до фінансової звітності, що розкриває балансову вартість основних засобів станом на дату переходу на МСФЗ, а саме на 01.01.2018 р., яка була несуттєва та становила 33 829 тис. грн., або 0,89% від загальної вартості сукупних активів Компанії.

Протягом 2018 р. та 2019 р. більшість основних засобів, придбаних до 01.01.2018 р. була реалізована та списана з балансу.

Станом на 31.12.2019 р. балансова вартість основних засобів складає 118 950 тис. грн., з яких балансова вартість основних засобів, придбаних до 01.01.2018 р. 11 946 тис. грн., або 0,3 % загальної вартості сукупних активів.

Можливі коливання зміни вартості об'єктів основних засобів, які було придбано до 01.01.2018 р., несуттєві для показників Компанії.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління відповідно до ЗУ № 996-XIV та у Звіті керівництва згідно із Законом України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. № 3480-IV (далі – ЗУ № 3480-IV), але не є фінансовою звітністю за 2019 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації, яка міститься у Звіті про управління.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що є суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Звіт про управління, наданий управлінським персоналом Компанії, узгоджується з фінансовою звітністю Компанії за 2019 р.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом звітування Підприємства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована

впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно є. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідні розкритті інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи є суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у своєму звіті аудитора до відповідні розкритті інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які б могли обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання у своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Ми підтверджуємо, що наша думка узгоджується з Додатковим звітом до Аудиторського комітету.

Додаткова фінансова інформація

Керівництво несе відповідальність за додаткову інформацію. Додатковою інформацією є форми фінансової звітності, які наводяться для цілей розкриття фінансового стану, результатів діяльності, змін у власному капіталі та руху грошових коштів в форматі, затвердженому Наказом Міністерства фінансів України «Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» від 07.02.2013 р № 73, і не є обов'язковою частиною фінансової звітності за МСФЗ. Наш аудит був проведений з метою висловлення думки про фінансову звітність в цілому. Щодо додаткових форм були застосовані аудиторські процедури, які використовуються під час аудиту фінансової звітності, а також певні додаткові процедури, у тому числі порівняння і узгодження таких форм безпосередньо з відповідними обліковими регістрами та фінансовою звітністю, а також інші додаткові процедури відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. На нашу думку, такі форми відображені достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до фінансової звітності в цілому.

Інша інформація

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо увагу, що з 14 березня 2020 р. згідно з Указом Президента України № 87/2020 від 13.03.2020 р. «Про рішення Ради національної безпеки і оборони України Від 13

березня 2020 року "Про невідкладні заходи щодо забезпечення національної безпеки в умовах спалаху гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2"» з метою запобігання негативному розвитку епідемічної ситуації та забезпечення додержання статті 49 Конституції України Рада національної безпеки і оборони України оголосила надзвичайну ситуацію та ряд обмежень строком щонайменше до 24.04.2020 р.

Вплив ризиків на майбутню діяльність Компанії не може бути визначена в даний момент з-за існуючої невизначеності. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли б бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Дотримання вимог ЗУ 2258

Протоколом № 27 від 26 листопада 2019 р. позачергових Загальних зборів акціонерів АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» нас було призначено суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії за 2019 рік.

Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить 2 роки та у якості незалежного аудитора Компанії - підприємства, що становить суспільний інтерес, 2 роки.

Дотримання вимог Закону України від 23.02.2006 р. № 3480-IV «Про цінні папери та фондовий ринок»

Згідно вимог Ст.401 Закону України від 23.02.2006 р. № 3480-IV «Про цінні папери та фондовий ринок», від нас вимагається перевірити та висловити думку відносно деяких розділів Звіту про корпоративне управління. Під час ознайомлення та перевірки даних, що наведені у Звіті про корпоративне управління (у складі Річного звіту керівництва), ми дійшли висновку, що Звіт про корпоративне управління містить інформацію, розкриття якої вимагається Ст. 401 ЗУ 3840- IV.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

Згідно з МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», ми виконали процедури необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Нами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників Компанії, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Нами виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності Компанії, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Відповідно до МСА 450 «Оцінка викривлень, ідентифікованих під час аудиту» нами було розглянуто питання щодо вибору та застосування облікової політики та облікових оцінок щодо визначення їх впливу на звітність в цілому. Нами оцінено їх вплив на звітність, що перевірялася. Нами також були проведені аналітичні процедури щодо аналізу показників ліквідності та платоспроможності. Ми провели тестування системи внутрішнього контролю з метою отримання висновків щодо її надійності та дієвості. На нашу думку, система внутрішнього контролю Компанії є ефективною для обсягів реалізації товарів та послуг, що надає Компанії, для запобігання фактам шахрайства та помилок.

Масштаби нашої перевірки не були обмежені будь-яким способом та нам надали доступ до всієї необхідної інформації.

Ми не ідентифікували факти шахрайства та не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства або помилок.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли виконати роботу в достатньому обсязі для висловлення нашої думки щодо фінансової звітності Компанії, процесів обліку та засобів контролю, які використовуються Компанії, а також з урахуванням специфіки галузі, в якій Компанії здійснює свою діяльність.

Ми визначили, що АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» підлягає обов'язковому аудиту як підприємство, що становить суспільний інтерес, згідно Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV.

При визначенні нашої загальної стратегії аудиту ми враховували значущість статей фінансової звітності, нашу оцінку ризиків по кожній статті та загальне покриття операцій Компанії нашими процедурами, а також ризиків, пов'язані з

менш суттєвими статтями, які не були включені до загального об'єму нашого аудиту.

Ми визначили, який вид роботи по кожній статті повинні виконати, щоб мати змогу зробити висновок, чи отримані достатні та прийнятні аудиторські докази для обґрунтування нашої думки щодо фінансової звітності Компанії в цілому.

У сукупності об'єм аудиту покриває більш ніж 80 % загальної вартості активів. Це забезпечило нам докази, необхідні для того, щоб висловити думку щодо фінансової звітності Компанії в цілому.

Аудит не гарантує виявлення всіх суттєвих викривлень через такі фактори, як використання суджень, тестувань, обмеження, властиві внутрішньому контролю, а також через те, що більшість доказів, доступних аудитору, є скоріш переконливими, ніж остаточними.

Властиві обмеження аудиту створюють невід'ємний ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансових звітів не будуть виявлені, навіть при належному плануванні і здійсненні аудиту відповідно до МСА.

Ми отримали обґрунтовану впевненість про відсутність суттєвих викривлень у фінансових звітах Компанії.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Бобильова Наталя Вікторівна.

Ключовий партнер з аудиту

Бобильова Наталя Вікторівна

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН»

Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3

Номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності 0283

«31» березня 2020 р.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Заява про відповідальність керівництва
щодо підготовки та затвердження річної фінансової звітності

Керівництво Приватного акціонерного товариства «ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТІВЛ КОМПАНІ Україна» (надалі, Товариство) несе відповідальність за підготовку цієї річної фінансової звітності, яка достовірно відображає в всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2019 року і результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився цією датою, а також за розкриття основних принципів облікової політики та іншої пояснювальної інформації, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

При підготовці річної фінансової звітності Керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, зокрема, даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, зі ставність та зрозумілість такої інформації;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли виконання вимог МСФЗ є недостатнім для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові показники діяльності Товариства;
- здійснення оцінки щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво, в межах своєї компетенції, також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у всіх підрозділах Товариства;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Товариства та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і надає Керівництву можливість забезпечити відповідність фінансової звітності Товариства вимогам МСФЗ;
- ведення облікової документації відповідно до вимог місцевого законодавства та МСФЗ;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Товариства;
- запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших порушень.

Річна фінансова звітність за 2019 рік була затверджена 28 лютого 2020 р. від імені керівництва Товариства .

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
26.04.2019	30.04.2019	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
26.11.2019	27.11.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента