Титульний аркуш

27.04.2021
(дата реєстрації емітентом електронного документа)
№ 219/04-21
(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 або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 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, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)	рішення загальних зборів акціонерів, 26.04.2021, Протокол №34
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 діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення)	
9. 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 подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо)	Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку	http://jti.pat.ua/	27.04.2021
	(URL-адреса сторінки)	(дата)

Зміст

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

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).	X
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;	X
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.	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	X
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	X
3) інформація про зобов'язання емітента;	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	
26. Інформація про вчинення значних правочинів.	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	
29. Річна фінансова звітність.	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	X
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	
32. Твердження щодо річної інформації.	X

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 виникала протягом звітного періоду.	X
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)	X

.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 передання 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. Скорочене найменування (за наявності)	
3. Дата проведення державної реєстрації	14.03.1995
4. Територія (область)	м. Київ
5. Статутний капітал (грн)	10610856,19
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)	418

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	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
2) МФО банку	300584
3) IBAN	UA903005840000026001200167007
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
5) МФО банку	300584
6) IBAN	UA303005840000026004200167015

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	910/17623/19	Північний апеляційний господарський суд	АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» та ПАТ «Джей Ті Інтернешнл Україна	Антимонопольний комітет України	д/н	про визнання частково недійсним рішення	Згідно з ухвалою від 22.12.2020 року суд прийняв до свого провадження апеляційну скаргу Позивача 1 та Позивача 2 на рішення Господарського суду міста Києва від 13.08.2020 року
Опис: д/н							
2	910/9359/20	Північний апеляційний господарський суд	Антимонопольний комітет України	АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» (Відповідач 4) та ПАТ «Джей Ті Інтернешнл Україна» (Відповідач 7)	д/н	Про стягнення штрафу за порушення законодавства про захист економічної конкуренції та зобов’язання вчинити дії	20.08.2020 року Відповідачами 4 та 7 подано до суду клопотання про закриття провадження у справі. Станом на 31.12.2020 року провадження у справі зупинено
Опис: 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, 10.10.2019	АМКУ	Штраф у розмірі 488 947 700 грн	У зв'язку з прийняттям 13.08.2020 року Господарським судом м. Києва рішення у справі № 910/17623/19 14.08.2020 року Товариство сплатило штраф у розмірі 488 947 700 гривень. Слід зауважити, що Товариство не погодилось з вищевказаним рішенням та оскаржило його в установленому законом порядку.
Опис: д/н				

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Змін у звітному році не було.

Інформація про чисельність працівників

середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб): 418,
середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб): 4,
чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб): 16

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 введені 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».
Станом на 31.12.2020 року на балансі Товариства обліковуються переважно об'єкти основних засобів, які були придбані за період 2019 р. та 2020 р. за ринковими цінами. Норми амортизації визначені, виходячи з нормальних умов експлуатації.
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 31.12.2020 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 .

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

JTI 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 JTI в Женеві (Швейцарія) та відповідає за планування та контролює роботу над усіма R&D проектам 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). Завданнями 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 III Бі. Ві.» .» (JT International Holding III 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

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народ-ження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Генеральний директор	Холловей Пол Мартін Ессекс	1970	Вища	33	ТОВ «ДжейТіАй Кавказ», д/н, Генеральний директор,	01.01.2020, 2 роки

Опис: Протоколом № 27 позачергових загальних зборів акціонерів АТ "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" від 26 листопада 2019 року прийнято рішення про продовження строку дії повноважень Холловеея Пола Мартіна Ессекса на 2 роки, з 01.01.2020 р. по 31.12.2021 р.

В межах стратегії ті 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	2	3	4	5	6	7	8
2	Головний бухгалтер	Шкітельова Наталія Анатоліївна	1981	Вища	16	АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна», д/н, Заступник головного бухгалтера, відділ фінансів	02.01.2018, безстроково

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.
•Забезпечувати виконання усіх податкових зобов'язань у діяльності компанії,
•Підраховувати податки та корпоративний прибуток і ПДВ, готувати декларації, звіряти інші податкові\грошові виплати та декларації
• - Керувати бухгалтерським персоналом
• - Брати участь у розробці процедур та потоці документів, своєчасно здійснювати відповідний контроль
• - Керувати підготовкою фінансових звітів, гарантувати їх відповідність вимогам, встановленим законами
• -. За вимогою керівництва готувати звіти
•- Контролювати усі податкові\фінансові перевірки, що проводяться українськими владними структурами
•- Інші за вимогою керівництва

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.
Посадова особа не дала згоди на розкриття паспортних данних

1	2	3	4	5	6	7	8
3	Ревізор акціонерного товариства	Бородачова Олександра Василівна	1977	Вища	23	ЗАТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна», д/н, Менеджер з питань податків та казначейства, фінансовий відділ	15.04.2015, 5 років

Опис: Переобрано на посаду ревізора АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» рішенням Чергових Загальних зборів акціонерів товариства від 24.04.2020 року строком на 5 років починаючи з 24.04.2020 р.
Повноваження та обов'язки посадової особи:
-У межах та у випадках, передбачених чинним законодавством України, Статутом, та рішеннями Загальних зборів акціонерів Товариства, здійснювати контроль та перевірку за фінансово-господарською діяльністю Товариства, зокрема, для внутрішніх аудиторських перевірок Товариства та виконання інших обов’язків, що вимагаються чинним законодавством України
-За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності товариства та результатами фінансового року готує висновок.
-Проводити спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності товариства у передбачених законодавством та Статутом випадках.
-Вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів
Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.
Займає посаду за сумісництвом в АТ «Джей Ті Інтернешнл Україна» (Кременчук) - Фінансовий директор, з 16.03.2016 по сьогодні
Посадова особа не дала згоди на розкриття паспортних данних

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейо-вані іменні
1	2	3	4	5	6
Генеральний директор	Холловей Пол Мартін Ессекс	0	0	0	0
Ревізор акціонерного товариства	Бородачова Олександра Василівна	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Шкітельова Наталія Анатоліївна	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, фокусуючись 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

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.

2020 загальний обсяг сплачених податків групою компаній JTI у бюджет України досягнув– 16,9 млрд грн, у тому числі АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» – 1,2 млрд грн

Незважаючи на виклики, з якими ми зіткнулися у 2020 році, ми зберегли свою позицію на ринку України та
досягли показника 23,32% частки ринку.
JTI Україна стала найкращим роботодавцем за рейтингом журналу Forbes Ukraine: У 2020 році JTI Україна очолила рейтинг роботодавців Forbes Ukraine, отримавши 92% у категорії лояльність, що є найвищим результатом серед компаній, які брали участь в опитуванні.
Також у 2020 році JTI Україна зайняла 1 місце у рейтингу Кращих роботодавців, підтвердивши вже 7 рік поспіль свій статус (отримала Міжнародний сертифікат кращого роботодавця в Україні Top Employer).
Крім того, ми зайняли 2 місце серед найкращих роботодавців Європи згідно з результатами дослідження міжнародного інституту Top Employers.
Ця всесвітньо відома організація вже понад 20 років досліджує найкращі HR-практики та відзначає найефективніші з них.
«Excellence in Employee Conditions» («Досконалість умов для працівників») – саме це написано на сертифікаті Top Employers,
за який у 2020 році змагалися близько 1,700 компаній по всьому світу.

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 JTI 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 бренда RJR: Camel, Winston і Mevius. Продажі брендів з глобальною присутністю щорічно зростали на прогнозовані 5%, у той час як загальний обсяг продажів сигарет зростав тільки на 1%.
Бізнес-модель JTI 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 JTI. JTI SA є ексклюзивним ліцензіатом прав інтелектуальної власності JT на Глобальні флагманські бренди JTI і більшості інших брендів JT на підставі Генерального ліцензійного договору.
У 2007 році ми придбали групу компаній Gallaher. До цього придбання бізнес-модель JTI SA охоплювала все глобальне операційне середовище JTI 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 JTI 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.
JTI дійсно є міжнародною й мультинаціональною компанією, в якій працює більше 44000 осіб по всьому світу. Офіси компанії працюють в 130 країнах світу.

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
Відсутня

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

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 ІНТЕРНЕШНЛ 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 ІНТЕРНЕШНЛ 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, застосовувану 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	річні	позачергові
		X
Дата проведення		26.11.2020
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 розподіл нерозподіленого прибутку Товариства за 2018 рік та 2019 рік, затвердження розміру дивідендів.
6.. Про виплату дивідендів та прийняття рішення про строк та порядок виплати дивідендів.

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

Вид загальних зборів	річні	позачергові
		X
Дата проведення		19.10.2020
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 призначення суб’єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2020 року, 31.12.2021 року, 31.12.2022 року
6. Про формування резервного капіталу Товариства.
7. Про прийняття рішень щодо вчинення значних правочинів.
8. Про припинення повноважень члена Аудиторського комітету.
9. Про призначення члена Аудиторського комітету.

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

Вид загальних зборів	річні	позачергові
		X
Дата проведення	11.09.2020	
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 розподіл прибутку і збитків Товариства, затвердження розміру річних дивідендів за 2019 рік.
6. Про виплату річних дивідендів за 2019 рік та прийняття рішення про строк та порядок виплати річних дивідендів за 2019 рік.
Результати розгляду питань порядку денного: всі питання порядку денного розглянуто по ним прийнято рішення.

Вид загальних зборів	річні	позачергові
		X
Дата проведення	10.06.2020	
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. Затвердження ринкової вартості акцій Товариства.
6. Про спрямування до статутного капіталу додаткового капіталу у частині емісійного доходу (його частини)
7. Збільшення статутного капіталу Товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій за рахунок спрямування до статутного капіталу додаткового капіталу у частині емісійного доходу (його частини)
8. Випуск акцій Товариства нової номінальної вартості та затвердження Рішення про підвищення номінальної вартості акцій.
9. Внесення змін до статуту Товариства, пов’язаних зі збільшенням статутного капіталу шляхом підвищення номінальної вартості акцій Товариства.
10. Затвердження умов , порядку і строків оцінки та викупу акцій Товариства у акціонерів.
Результати розгляду питань порядку денного: питання порядку денног розглянуто по ним прийнято рішення

Вид загальних зборів	річні	позачергові
		X
Дата проведення	28.05.2020	
Кворум зборів, %	100	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:
1. Обрання Лічильної комісії позачергових загальних зборів акціонерів Товариства.
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 призначення суб’єкта аудиторської діяльності для надання послуг з аудиту річної фінансової звітності та складання аудиторського висновку щодо річної фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2016 року.
6. Про призначення суб’єкта аудиторської діяльності для надання послуг з огляду квартальної фінансової звітності і складання Висновку (звіту) щодо огляду проміжної фінансової звітності Товариства станом на 1-й квартал 2020 року.
7. Про призначення суб’єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2020р.
Результати розгляду питань порядку денного: всі питання порядку денного розглянуто по ним прийнято рішення

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	24.04.2020	
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 2019 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.
6.Звіт Ревізора Товариства за 2019 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізора. Затвердження висновків Ревізора Товариства.
7. Розгляд висновків зовнішнього аудиту за 2019 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
8. Про затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2019 рік.
9. Про розподіл прибутку і збитків Товариства за 2019 рік.
10. Про прийняття рішень щодо вчинення значних правочинів.
11. Переобрання Ревізора Товариства
Результати розгляду питань порядку денного: всі питання порядку денного розглянуто по ним прийнято рішення

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

	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 у звітному році (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 у звітному році?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)	д/н	

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)	про розподіл нерозподіленого прибутку Товариства за 2018 рік та 2019 рік, затвердження розміру дивідендів.	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	д/н	
Інше (зазначити)	Виконавчий орган в особі Генерального директора	

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

д/н

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

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

Чи проведені засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: д/н
Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: д/н

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні
З питань аудиту		X
Персональний склад:		
З питань призначень		X
Персональний склад:		
З винагород		X
Персональний склад:		
Інше (зазначити)	д/н	
Персональний склад:		

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; у разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності.

д/н
д/н

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради: 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	

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	

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Генеральний директор	В межах стратегії ті 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.

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства
д/н
Оцінка роботи виконавчого органу
д/н

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

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:
бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
J-SOX контролі (запровадження систем внутрішнього контролю, у відповідності до вимог J- SOX);
бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).
Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління Товариством. Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Наражання на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.
Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську та кредиторську заборгованість та піддаються наступним фінансовим ризикам:
-ризик втрати ліквідності, коли Товариство може не виконати своїх зобов’язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів.
Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів для запобігання зниження встановленого рівня. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі у зв’язку наявністю договору фінансування с АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ" у сумі 25 000 000,00 (двадцять п’ять мільйонів) євро. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування та прогнозування грошових потоків. Товариство аналізує терміни платежів, які пов’язані з дебіторською та кредиторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також з операційною діяльністю;
-кредитний ризик, коли Товариство може зазнати збитків у разі невиконання зобов’язань контрагентами (дебіторами). Товариство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент
- дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний контроль функціонує на Товаристві у відповідності з внутрішньою процедурою. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою регулярного аналізу дебіторської заборгованості, а також оцінки фінансової надійності контрагента та його здатності сплатити заборгованість. При цьому, Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами та використовує банківські гарантії для мінімізації ризиків. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак безнадійності та за необхідності створюються резерви;
-валютний ризик, це ризик Товариства, що виникає через коливання курсів іноземних валют.
Товариство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало значний обсяг валютних операцій і має валютні залишки та заборгованості. Товариство регулярно відслідковує ситуацію на міжбанківському ринку України для запобігання надмірного збільшення ризику та планує грошові потоки з метою уникнення виникнення довгострокових валютних заборгованостей;
-ризик процентної ставки, що обумовлює неочікуване збільшення вартості фінансових запозичень:
Так як Товариство не залучало банківські кредити у процесі діяльності протягом останніх років, тому Товариство не

піддавалось ризику коливання процентних ставок.

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Ринковий ризик обумовлює виникнення цінового ризику, так як зміни цін на ринку можуть істотно вплинути на активи та зобов'язання Товариства. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі показники.
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.
Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

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	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	ні	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію 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	ні	ні

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

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 порядок розподілу прибутку		X
Інше (зазначити)	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 власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	так	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	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) — так

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

	Так	Ні
Не проводились взагалі		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
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 та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	д/н	

6) 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

Опис: д/н

8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

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. 6.2.23 Статуту, обрання Ревізора, прийняття рішення про дострокове припинення його повноважень належить до виключних повноважень Загальних зборів Товариства.
Відповідно до п.9.12 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)
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 укладати 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 зі Статутом та чинним законодавством 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 Статуту:
-здійснення управління поточною діяльністю Товариства шляхом управління діяльністю працівників, консультантів та інших осіб з метою забезпечення виконання рішень, прийнятих Загальними зборами;
- затвердження внутрішніх документів Товариства (положень, інструкцій, правил та ін.), крім тих, затвердження яких віднесено до виключної компетенції Загальних зборів;
- підготовка річного операційного бюджету та бізнес-плану, та у разі необхідності та/або за вимогою представлення їх на затвердження Загальними зборами;
- розробка стратегії та порядку досягнення цілей Товариства в межах його компетенції, визначеної цим Статутом та положенням про виконавчий орган Товариства;
- затвердження загальної цінової політики, кредитної політики та маркетингової (ринкової стратегії реалізації послуг або продукції Товариства в межах його компетенції, визначених Статутом та положенням про виконавчий орган Товариства;
- контроль над веденням всієї документації, яка є необхідною або вимагається відповідно до законодавства України;
- визначення загальної політики щодо найму на роботу персоналу Товариства, затвердження штатного розпису в межах його компетенції, визначеної Статутом та положенням про виконавчий орган Товариства;
- укладення будь-яких договорів, угод чи правочинів;
- видача довіреностей, відкриття в банківських установах поточних та інших рахунків, з урахуванням обмежень, встановлених Статутом, внутрішніми положеннями Товариства та трудовим договором (контрактом), укладеним з ним;
- представництво Товариства у відносинах з державними та іншими органами, установами, організаціями, юридичними та фізичними особами без довіреності;
- наймання та звільнення працівників Товариства, укладання угод з фізичними особами, які працюють на підставі цивільно-правових угод, а також з агентами;
- 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 Статутом та положенням про виконавчий орган Товариства. В довіреності повинні зазначені обмеження та обсяги повноважень щодо вчинення юридичних дій від імені Товариства;
- надання письмових та усних наказів, вказівок та розпорядження стосовно поточної діяльності Товариства;
- здійснення інших повноважень в межах його компетенції, визначеної 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 (п.п.9.1-9.13 Статуту).
Ревізор обирається Загальними зборами строком на 5 років з метою проведення перевірки фінансово-господарської діяльності товариства.
Ревізор має право:
-вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів;
-бути присутнім на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
Генеральний директор забезпечує Ревізору доступ до інформації в межах, необхідних для виконання його/її повноважень.
Ревізор проводить перевірку фінансово-господарської діяльності товариства за результатами фінансового року.
При здійсненні контролю за фінансово-господарською діяльністю Генерального директора, Ревізор перевіряє:
- достовірність та повноту даних, які містяться у річній фінансовій звітності товариства;
- відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам;

- своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій відповідно до встановлених правил та порядку;
- дотримання інших вимог законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності.
За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізор готує висновок, в якому міститься інформація про:
- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
- факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.
Ревізор також може, з власної ініціативи або за рішенням Загальних Зборів акціонерів, Генерального директора або на вимогу Акціонерів (Акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками більше 10 відсотків акцій Товариства, проводити спеціальну перевірку фінансово-господарської діяльності товариства.

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

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5 - 9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1 - 4 цього пункту

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 2020 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.
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.40-1 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. 40-1 ЗУ 3840- IV.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, і ми не робимо висновок зі будь-яким рівнем упевненості 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 Підприємства, узгоджується з фінансовою звітністю Підприємства за 2020 р.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифі-каційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
«Джей Ті Інтернешнл Холдінг Б.В.» (JT International Holding BV)	д/н	Белла Донна 4 (Bella Donna 4), 1181 RM Амстелвеєн (1181 RM Amstelveen), д/н, Нідерланди	994363	99,9905	994363	0

Прізвище, ім’я, по батькові (за наявності) фізичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
Фізичні особи які володіють 10 та більше відсотків акцій відсутні	0	0	0	0
Усього:	994363	99,9905	994363	0

X. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна 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	10610856,19	Згідно з чинним Законодавством 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
03.08.2020	39/1/2020	НКЦПФР	UA4000084495	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10,67	994457	10610856,19	100

Опис:
Позачерговими загальними зборами акціонерів Товариства (Протокол №30 від 10.06.2020р.) було прийнято рішення про підвищення номінальної вартості акцій.
Здійснити випуск простих іменних акцій АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» у кількості 994 457 (дев’ятсот дев’яносто чотири тисячі чотириста п’ятдесят сім штук) шт. новою номінальною вартістю 10,67 грн. (десять гривень 67 коп.) кожна, загальною номінальною вартістю 10 610 856, 19 грн. (десять мільйонів шістсот десять тисяч вісімсот п’ятдесят шість гривень 19 коп.).

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 ідентифі-каційний 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
03.08.2020	39/1/2020	UA4000084495	994457	10610856,19	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 привілейовами акціями	за простими акціями	за привілейовами акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн	0	0	417671940	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, гр	0	0	420	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн	0	0	417671940	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			11.09.2020	
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			28.09.2020	
Спосіб виплати дивідендів	безготівково	д/н	безготівково	д/н
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/ відправлених дивідендів на відповідну дату				
31.12.2020			729424264,93	

Опис: 1.Рішенням Позачергових загальних зборів від 11 вересня 2020 року були прийняті рішення:
•частину прибутку Товариства, сформованого в результаті діяльності в 2019 році, в сумі 417 671 940,00 грн. направити на виплату дивідендів акціонерам Товариства, що в розрахунку на одну просту іменну акцію Товариства складає 420,00 грн.;
•про виплату Дивідендів за результатами діяльності Товариства у 2019 році у строк з 12.09.2020 до 31.12.2020.
Рішенням Позачергових загальних зборів від 26 листопада 2020 року були прийняті наступні рішення:

•частину нерозподіленого прибутку Товариства, сформованого в результаті діяльності в 2018 році в сумі 32 051 349,11 грн. направити на виплату дивідендів акціонерам Товариства, що в розрахунку на одну просту іменну акцію Товариства складає 32,23 грн.;

•частину нерозподіленого прибутку Товариства, сформованого в результаті діяльності в 2019 році в сумі 279 700 975,82 грн. направити на виплату дивідендів акціонерам Товариства, що в розрахунку на одну просту іменну акцію Товариства складає 281,26 грн.;
•про виплату Дивідендів за результатами діяльності Товариства у 2018 та 2019 роках у строк з 27.11.2020 до 31.12.2020.

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	74300,58	86297,16	76030,84	34718,85	150331,42	121016,01
будівлі та споруди	0	0	56686,16	28449,66	56686,16	28449,66
машини та обладнання	21311,15	20641,58	0	0	21311,15	20641,58
транспортні засоби	48802,06	61839,5	19344,68	6269,19	68146,74	68108,69
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	4187,37	3816,08	0	0	4187,37	3816,08
2.Невиробничого призначення:	44649,07	96842,14	0	0	44649,07	96842,14
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	44634,37	96832,15	0	0	44634,37	96832,15
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	14,7	9,99	0	0	14,7	9,99
Усього	118949,65	183139,3	76030,84	34718,85	194980,49	217858,15

Опис: Первісна вартість власних основних засобів на 31.12.2020: 320 582 тис.грн
Ступінь використання основних засобів: до моменту продажу або списання.
Сума нарахованого зносу: 65 715 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)	999142	1114813
Статутний капітал (тис. грн)	10611	3481
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	10611	3481
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 988531 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 988531 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 1111332 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 1111332 тис.грн.		
Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.		

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: за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
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	75065	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	3192823	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	3267888	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 реалізо-ваної продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Продаж тютюнових виробів	д/н	0	0	д/н	17350857	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 діялність .	

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	АЕ№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 .	

		КОДИ
	Дата (рік, місяць, число)	2021.01.01
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА"	за ЄДРПОУ	19345204
Територія ПЕЧЕРСЬКИЙ	за КОАТУУ	8038200000
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності Оптова торгівля тютюновими виробами	за КВЕД	46.35

Середня кількість працівників 418

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	v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2020 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	82081	43555
первісна вартість	1001	133077	133163
накопичена амортизація	1002	50996	89608
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	118950	183139
первісна вартість	1011	190678	320582
знос	1012	71728	137443
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість інвестиційної нерухомості	*1016*	0	0
знос інвестиційної нерухомості	*1017*	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість довгострокових біологічних активів	*1021*	0	0
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	*1022*	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	2898	1890
Гудвіл	*1050*	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	*1060*	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	*1065*	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	**1095**	**203929**	**228584**

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2573136	3016531
Виробничі запаси	*1101*	5169	5982
Незавершене виробництво	*1102*	0	0
Готова продукція	*1103*	0	0
Товари	*1104*	2567967	3010549
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	*1115*	0	0
Векселі одержані	*1120*	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	953578	915922
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	34585	28244
з бюджетом	1135	44539	38962
у тому числі з податку на прибуток	1136	17857	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	*1140*	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахункі	*1145*	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	367	867
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	71076	27416
Готівка	*1166*	1	0
Рахунки в банках	*1167*	71075	27416
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	*1180*	0	0
у тому числі в: *резервах довгострокових зобов'язань*	*1181*	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	*1182*	0	0
резервах незароблених премій	*1183*	0	0
інших страхових резервах	*1184*	0	0
Інші оборотні активи	1190	11282	10504
Усього за розділом II	**1195**	**3688563**	**4038446**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	**0**	**0**
Баланс	**1300**	**3892492**	**4267030**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3481	10611
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	7140	10
Емісійний дохід	*1411*	0	0
Накопичені курсові різниці	*1412*	0	0
Резервний капітал	1415	522	1592
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1103670	986929
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	*1435*	0	0
Усього за розділом I	**1495**	**1114813**	**999142**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	*1505*	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	21172	3449
Довгострокові забезпечення	1520	15920	4207
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	*1521*	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	*1526*	0	0
Страхові резерви	*1530*	0	0
у тому числі: *резерв довгострокових зобов'язань*	*1531*	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	*1532*	0	0
резерв незароблених премій	*1533*	0	0
інші страхові резерви	*1534*	0	0
Інвестиційні контракти	*1535*	0	0
Призовий фонд	*1540*	0	0
Резерв на виплату джек-поту	*1545*	0	0
Усього за розділом II	**1595**	**37092**	**7656**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	*1605*	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	41585	38893
товари, роботи, послуги	1615	2599647	2927793
розрахунками з бюджетом	1620	9	75065
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	70813
розрахунками зі страхування	1625	0	2977
розрахунками з оплати праці	1630	250	8552
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	*1635*	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	*1640*	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	*1645*	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	*1650*	0	0
Поточні забезпечення	1660	52255	85704
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	*1670*	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	46841	121248
Усього за розділом III	**1695**	**2740587**	**3260232**

2020 © SMA 19345204

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**	**3892492**	**4267030**

Примітки: д/н

Керівник Холловей Пол Мартін Ессекс

Головний бухгалтер Шкітельова Наталія Анатоліївна

		КОДИ
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА"	Дата (рік, місяць, число)	2021.01.01
	за ЄДРПОУ	19345204

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2020 рік

І. 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	17350857	14306416
Чисті зароблені страхові премії	*2010*	0	0
Премії підписані, валова сума	*2011*	0	0
Премії, передані у перестрахування	*2012*	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	*2013*	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	*2014*	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(14515357)	(12018741)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	*2070*	(0)	(0)
Валовий: **прибуток**	2090	2835500	2287675
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	*2105*	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	*2110*	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	*2111*	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	*2112*	0	0
Інші операційні доходи	2120	43026	82019
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2121*	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2122*	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	*2123*	0	0
Адміністративні витрати	2130	(435372)	(426638)
Витрати на збут	2150	(1080604)	(1065478)
Інші операційні витрати	2180	(513742)	(22232)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2181*	(0)	(0)
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2182*	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: **прибуток**	2190	848808	855346
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	16349	10504
Інші доходи	2240	1838	3144
Дохід від благодійної допомоги	*2241*	0	0
Фінансові витрати	2250	(3964)	(9414)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(729)	(2390)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: **прибуток**	2290	862302	857190
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(248549)	(158741)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	**2350**	**613753**	**698449**
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**	**613753**	**698449**

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	14984	23361
Витрати на оплату праці	2505	368969	325238
Відрахування на соціальні заходи	2510	48982	43835
Амортизація	2515	74796	33361
Інші операційні витрати	2520	1521987	1088553
Разом	**2550**	**2029718**	**1514348**

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	617,17	702,34
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник Холловей Пол Мартін Ессекс

Головний бухгалтер Шкітельова Наталія Анатоліївна

		КОДИ
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА"	Дата (рік, місяць, число)	2021.01.01
	за ЄДРПОУ	19345204

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2020 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	20907639	17064872
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	1938	1826
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	16343	10577
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	102486
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(18804394)	(15608961)
Праці	3105	(247049)	(325238)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(46295)	(43965)
Зобов’язань з податків і зборів	3115	(644908)	(667320)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(158871)	(182806)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(371935)	(361647)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(114102)	(122867)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(1810)	(1845)
Витрачання на оплату зобов’язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(494310)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	**687154**	**532432**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	1937	3171
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	(172)	(130765)
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**	**1765**	**(127594)**
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	(729424)	(368247)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(173)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(3941)	(8503)
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**	**(733365)**	**(376923)**
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	**(44446)**	**27915**
Залишок коштів на початок року	3405	71076	43161
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	786	0
Залишок коштів на кінець року	3415	27416	71076

Примітки: д/н

Керівник Холловей Пол Мартін Ессекс

Головний бухгалтер Шкітельова Наталія Анатоліївна

		КОДИ
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА"	Дата (рік, місяць, число)	2021.01.01
	за ЄДРПОУ	19345204

Звіт про власний капітал

за 2020 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**	**1103670**	**0**	**0**	**1114813**
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**3481**	**0**	**7140**	**522**	**1103670**	**0**	**0**	**1114813**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**613753**	**0**	**0**	**613753**
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	(729424)	0	0	(729424)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	1070	(1070)	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	7130	0	(7130)	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**	**7130**	**0**	**(7130)**	**1070**	**(116741)**	**0**	**0**	**(115671)**
Залишок на кінець року	**4300**	**10611**	**0**	**10**	**1592**	**986929**	**0**	**0**	**999142**

Примітки: д/н

Керівник Холловей Пол Мартін Ессекс

Головний бухгалтер Шкітельова Наталія Анатоліївна

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

ПРИМІТКИ
ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ВІДПОВІДНО ДО МСФЗ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2020 р.
Загальна інформація про товариство

Повне найменування Товариства українською мовою – ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА".

Скорочене найменування Товариства українською мовою – АТ "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ 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, Toranomon 2-chome, Hinato-ku Tokyo 105-8422, Japan).

Юридична адреса Товариства: Україна, м. Київ, вул. Спаська, буд. 30А.
Середня кількість працівників – 418 людей.

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 и 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 України пов'язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн.
Темп інфляції в 2020 році в Україні зріс до 5 % у порівнянні з минулим роком, коли темп інфляції складав 4,1 %.

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 відрізнятися 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.

Вплив пандемії COVID 19

Наприкінці 2019 року вперше з'явились новини з Китаю про поширення вірусу COVID 19

(коронавірус). З початку 2020 року протягом кількох місяців коронавірус поширився у всьому світі, що спричинило нестабільність в бізнесі та економіці в цілому. У березні 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я визнала коронавірус пандемією. Поширення світом коронавірусу мало суттєвий негативний вплив на економічну активність країн, включаючи падіння на ринках капіталу та різке зниження цін на товари та послуги.
З середини березня 2020 року уряд України вжив низку обмежувальних заходів для запобігання поширення коронавірусу в країні. 25 березня 2020 року Кабінет Міністрів України ввів режим надзвичайної ситуації у всіх областях країни на 30 днів. Починаючи з 30 липня 2020 року карантинні обмеження було зменшено та замінено на адаптивний карантин, який застосовується для окремих територій в залежності від визначених урядом показників. На початку 2021 року статистика заражень в Україні поступово покращується, урядові заходи частково скорочуються.

Оскільки ситуація з поширенням коронавірусної інфекції є нестабільною та швидко змінюється, керівництво не вважає практично доцільним надавати у звітності кількісну оцінку потенційного впливу поширення коронавірусної інфекції на стан Товариства. Керівництво продовжує аналізувати потенційний вплив урядових обмежувальних заходів та вживає всіх можливих зусиль для пом'якшення можливих негативних наслідків.
Станом на 31 грудня 2020 року Товариство продовжує вести операційну діяльність. Адміністративні процеси забезпечуються у віддаленому режимі, забезпечуючи такі критичні процеси як складання та подання звітності та своєчасне погашення зобов'язань. Керівництво Товариства не очікує суттєвого впливу пандемії на ліквідність та безперервність діяльності Товариства.
На дату випуску цієї річної фінансової звітності, виходячи з наявної інформації, керівництво вважає, що невизначеність, пов'язана з COVID 19 не є ключовим фактором ризику, який може суттєво вплинути на прогнози майбутніх грошових потоків Товариства.

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.

Основа складання та представлення фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства була підготовлена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності, які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені Міністерством фінансів України.
Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства з урахуванням розрахунків та припущень, що впливають на суми активів, зобов'язань, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.
Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю. Якщо не вказане інше, всі суми в цій фінансовій звітності представлені в національній валюті України, українській гривні, яка також є функціональною валютою Товариства, 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.

Нематеріальні активи

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 введені 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 торгівельної 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, торгівельну 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 відображуються 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.

На кінець року курсові різниці у фінансовій звітності відображаються згорнуто.

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 посилання 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, надходитимуть 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 фінансової 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

Товариство прийняло до застосування такі нові та переглянуті стандарти та тлумачення, а також поправки до них, які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені та набули обов'язкової чинності для облікових періодів, які починають діяти на або після 01 січня 2020 року.
Наступні змінені стандарти набули чинності з 01 січня 2020 року, але не мали суттєвого впливу на діяльність Товариства:

Зміни Концептуальної основи фінансової звітності (опубліковані 29.03.2018 р. та вступають в силу для річних періодів, які починаються з 01 січня 2020 року або після цієї дати).

Визначення бізнесу – зміни МСФЗ 3 (опубліковані 22.10.2018 року та вступають в силу для річних періодів, які починаються з 01 січня 2020 року або після цієї дати).

Визначення суттєвості – зміни МСБО 1 та МСБО 8 (опубліковані 31.10.2018 року та вступає в силу для річних періодів, які починаються з 01 січня 2020 року або після цієї дати).

Реформа базової процентної ставки – зміни МСФЗ 9, МСБО 39, та МСФЗ 7 (опубліковані 26.09.2019 року та вступає в силу для річних періодів, які починаються з 01 січня 2020 року або після цієї дати).
Зміна МСФЗ 16 «Пільгові умови оренди у зв'язку з COVID 19 (опублікована 28.05.2020 року та для річних періодів, які починаються з 01 січня 2020 року або після цієї дати).

МСФЗ 17 Договори страхування (опублікований 18.05.2017 року та вступає в силу для річних періодів, які починаються з 01 січня 2020 року або після цієї дати).

Продаж чи внесок активів в асоційовану компанію або спільне підприємство інвестором – зміни МСФЗ 10 та МСБО 28 (опубліковані 11.09.2014 року та вступають в силу для річних періодів, які починаються з дати, яка буде встановлена РМСБО, або після цієї дати).

Були опубліковані окремі нові стандарти та інтерпретації, що будуть обов'язковими для

застосування Товариством у річних періодах, починаючи з 01 січня 2021 року та пізніших періодах. Товариство не застосовувало ці стандарти та інтерпретації до початку їх обов'язкового застосування.

Класифікація зобов'язань як поточні або довгострокові – зміни МСБО 1 (видані 23.01.2020 року та діють на річні періоди, що починаються з 01 січня 2022 року або пізніше). Ці зміни обмеженої сфери застосування уточнюють, що зобов'язання класифікуються у короткострокові або довгострокові залежно від прав, існуючих на кінець звітного періоду. Зобов'язання є довгостроковими, якщо організація має на кінець звітного періоду суттєве право відкласти їх погашення щонайменше на 12 місяців. Керівництво більше не містить вимогу про те, що таке право може бути безумовним. Очікування керівництва щодо того, чи буде воно у подальшому використовувати своє право відкласти погашення, не впливають на класифікацію зобов'язань. Право відкласти погашення виникає тільки у випадку, якщо організація виконує усі застосовні умови на кінець звітного періоду. Зобов'язання класифікується як короткострокове, якщо умову порушено на звітну дату чи до неї, навіть у випадку, коли після закінчення звітного періоду від кредитора отримано звільнення від обов'язку виконати умову. Водночас кредит класифікується як довгостроковий, якщо умову кредитного договору порушено тільки після звітної дати. Крім того, зміни уточнюють вимоги до класифікації боргу, який організація може погасити за рахунок його конвертації у власний капітал. «Погашення» визначається як припинення зобов'язання за рахунок його врегулювання у формі грошових коштів, інших ресурсів, які містять економічні вигоди, чи власних дольових інструментів організації. Передбачено виключення для конвертованих інструментів, які можуть бути конвертовані у власний капітал, але тільки для тих інструментів, де опціон на конвертацію класифікується як дольовий інструмент в якості окремого компонента комбінованого фінансового інструменту.

Класифікація зобов'язань у короткострокові або довгострокові – перенесення дати набуття чинності – зміни МСБО 1 (опубліковані 15.07.2020 року і вступають в силу для річних періодів, які починаються з 01 січня 2023 року або після цієї дати). Зміни МСБО 1 щодо класифікації зобов'язань у короткострокові чи довгострокові були випущені у січні 2020 року з початковою датою набуття чинності з 01 січня 2022 року. Проте у зв'язку з пандемією COVID 19 дату набуття чинності було перенесено на один рік, щоб надати організаціям більше часу для запровадження змін, пов'язаних із класифікацією, в результаті внесення змін.

Виручка, отримана до початку запланованого використання активу, обтяжливі договори – вартість виконання договору, посилання на Концептуальну основу – зміни обмеженої сфери застосування до МСБО 16, МСБО 37 та МСФЗ3, і Щорічні удосконалення МСФЗ 2018-2020 років – зміни МСФЗ 1, МСФЗ 9, МСФЗ 16 та МСФЗ 41 (опубліковані 14.05.2020 року та вступають в силу для річних періодів, які починаються з 01 січня 2022 року або після цієї дати). Зміна МСБО 16 забороняє організаціям вираховувати з вартості об'єкта основних засобів будь-яку виручку, отриману від продажу готової продукції, виготовленої протягом періоду підготовки організацією цього активу до запланованого використання. Виручка від продажу такої готової продукції разом з витратами на її виробництво наразі визначається у складі прибутку чи збитку. Організація повинна застосовувати МСБО 2 для оцінки вартості такої готової продукції. Вартість не включатиме амортизацію такого активу, що тестується, оскільки він ще не готовий до запланованого використання. Зміна МСБО 16 також роз'яснює, що організація «перевіряє належне функціонування активу» шляхом оцінки технічних та фізичних характеристик цього активу. Фінансові показники такого активу не мають значення для цієї оцінки. Отже, актив може функціонувати відповідно до намірів керівництва та підлягати амортизації до того, як він досягне очікуваного керівництвом рівня операційної діяльності.

Зміна МСБО 37 роз'яснює значення «витрати на виконання договору». Зміна пояснює, що прямі витрати на виконання договору включають додаткові витрати на виконання такого договору, та розподіл інших витрат, які безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Зміна також роз'яснює, що до створення окремого резерву під обтяжливий договір організація визнає весь

збиток від знецінення активів, використаних у ході виконання договору, а не активів, призначених для виконання договору.

МСФЗ 3 було змінено шляхом включення до нього посилання на Концептуальну основу фінансової звітності 2018 року, яка дозволяє визначити, що являє собою актив або зобов'язання при об'єднанні бізнесу. До цієї зміни МСФЗ 3 включав посилання на Концептуальну основу фінансової звітності 2001 року. Крім того, в МСФЗ 3 додано нове включення щодо зобов'язань та умовних зобов'язань. Це виключення передбачає, що відносно певних категорій зобов'язань та умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ 3, повинна посилатися на МСБО 37 або на Роз'яснення КІМФЗ 21, в не на Концептуальну основу фінансової звітності. Без цього нового виключення організації довелося б визнавати певні зобов'язання при об'єднанні бізнесу, які вона не визнавала б відповідно до МСБО 37. Отже, одразу після придбання організація повинна була б припинити визнання таких зобов'язань та визнати дохід, який не відображає економічну вигоду. Також було роз'яснено, що організація-покупець не зобов'язана визнавати умовні активи відповідно до визначення МСБО 37 на дату придбання.

Зміна МСФЗ 9 розглядає питання про те, які платежі слід включати до «10%-го тестування» для припинення визнання фінансових зобов'язань. Витрати чи платежі можуть здійснюватися на користь третіх сторін або кредитора. Відповідно до цієї зміни витрати чи платежі на користь третіх сторін не включатимуть «10 %-го тестування».

Внесено зміни до ілюстративного прикладу 13 до МСФЗ 16: виключено приклад платежів орендодавці, які стосуються удосконалень орендованого майна. Цю зміну внесено для того, щоб уникнути потенційної невизначеності щодо методу обліку пільгових умов за орендою.

МСФЗ 1 дозволяє застосовувати звільнення, якщо дочірня компанія починає застосовувати МСФЗ з пізнішої дати, ніж її материнська компанія. Дочірня компанія може оцінювати свої активи та зобов'язання за балансовою вартістю, за якою вони були включені до консолідованої фінансової звітності материнської компанії, виходячи з дати переходу материнської компанії на облік за МСФЗ, якби не було зроблено жодних коригувань для цілей консолідації та відображення результату об'єднання бізнесу. В межах якого материнська компанія придбала вказану дочірню компанію. Зміна МСФЗ 1 дозволяє організаціям, які застосували це звільнення за МСФЗ 1, також оцінювати накопичені курсові різниці із використанням числових значень показників, відображених материнською компанією, на основі дати переходу материнської компанії на облік за МСФЗ. Ця зміна МСФЗ 1 поширює дію цього звільнення на накопичені курсові різниці, щоб скоротити витрати організацій, які застосовують МСФЗ вперше. Ця зміна також застосовуватиметься до асоційованих компаній та спільних підприємств, які користувалися цим самим звільненням, передбаченим МСФЗ 1.

Скасовано вимогу, відповідно до якої організації повинні були виключати грошові потоки для цілей оподаткування у процесі оцінки справедливої вартості згідно з МСБО 41. Ця зміна має забезпечити відповідність вимозі, яка міститься у стандарті, щодо дисконтування грошових потоків після оподаткування.

Зміни МСФЗ 17 та зміна МСФЗ 4 (опубліковані 25.06.2020 року та вступають в силу для річних періодів, що починаються 01 січня 2023 року або після цієї дати). Зміни включають роз'яснення для полегшення запровадження МСФЗ 17 і спрощення окремих вимог стандарту та перехідних положень. Ці зміни стосуються восьми областей МСФЗ 17 та не передбачають зміни основоположних принципів стандарту.

Реформа базової процентної ставки (IBOR) – зміни МСФЗ 9, МСБО 39, МСФЗ 7, МСФЗ 4, МСФЗ 16 – Етап 2 (опубліковані 27.08.2020 року та вступають в силу для річних періодів, які починаються з 01 січня 2021 року або після цієї дати). Зміни Етапу 2 спрямовані на вирішення питань, що виникають у результаті впровадження реформ, у тому числі щодо заміни однієї

базової процентної ставки на альтернативну. Зміни охоплюють наступні області:

- порядок обліку змін у базисі для визначення договірних грошових потоків у результаті реформи IBOR. Відповідно до змін щодо інструментів, до яких застосовується оцінка за амортизованою вартістю, в якості спрощення практичного характеру організації повинні обліковувати зміну в базисі для визначення договірних грошових потоків у результаті реформи IBOR шляхом актуалізації ефективної процентної ставки відповідно до керівництва, що міститься у пункті В 5.4.5 МСФЗ 9. Отже, на відповідний момент не визнається прибуток або збиток. Зазначене спрощення практичного характеру застосовується тільки до такої зміни і тією мірою, якою вона необхідна як безпосередній наслідок реформи IBOR, а новий базис економічно еквівалентний попередньому базису. Страхові компанії, які застосовують тимчасове звільнення від застосування МСФЗ 9, також повинні застосовувати таке ж спрощення практичного характеру. В МСФЗ 16 також було внесено зміну, відповідно до якої орендарі зобов'язані використовувати аналогічне спрощення практичного характеру для обліку модифікацій договорів оренди, які змінюють базис для визначення майбутніх орендних платежів у результаті реформи IBOR.

- дата закінчення звільнення за Етапом 1 для не визначених у договорі компонентів ризику у відносинах хеджування: Відповідно до змін Етапу 2 організаціям необхідно перспективно припинити застосовувати звільнення Етапу 1 щодо визначених у договорі компонентів ризику чи на дату припинення відносин хеджування. У змінах Етапу 1 не визначена дата закінчення щодо компонентів ризику.

- додаткові тимчасові виключення із застосування конкретних вимог до обліку хеджування: зміни етапу 2 передбачають додаткові тимчасові звільнення від застосування спеціальних вимог до обліку хеджування, передбачених МСБО 39 та МСФЗ 9, щодо відносин хеджування, на які реформа IBOR має безпосередній вплив.

Передбачені МСФЗ 7 додаткові розкриття інформації, що стосуються реформи IBOR: Зміни вимагають розкриття наступної інформації:

- як організація управляє процесом переходу на альтернативні базові ставки; її прогрес та ризики, що виникають у результаті цього переходу;

- кількісна інформація про похідні та непохідні фінансові інструменти, які заплановані до переходу, з розбивкою за суттєвими базовими процентними ставками;

- опис усіх змін у стратегії управління ризиками в результаті реформи IBOR. .

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

1. ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

Примітка 1.1. Нематеріальні активи
(тис. грн.)

За 2020 р.

За 2019 р

Первісна вартість на початок року
11 795

8 170
Надходження
6 920
4 191
Вибуття
0
566
Інші зміни
0
0
Первісна вартість на кінець року
18 715
11 795
Накопичена амортизація на початок року
(5 745)
(3 767)
Амортизація за рік
(4 134)
(2 503)
Вибуття
(0,6)
(525)
Інші зміни
0
0
Накопичена амортизація на кінець року
(9 879)
(5 745)
Чиста балансова вартість на початок року
6 050
4 403
Чиста балансова вартість на кінець року
8 836
6 050

Нематеріальні активи, які обліковуються на балансі Товариства станом на 31.12.2020 р. та 31.12.2019 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.

Протягом звітного періоду витрати на придбання нематеріальних активів склали 8 304 тис. грн. (з ПДВ), сума відображена у складі витрат на придбання необоротних активів Звіту про рух грошових коштів за 2020 рік.

Примітка 1.2. Основні засоби
(тис. грн.)

За 2020 р.

За 2019 р

Первісна вартість на початок року

190 678
126 718
Надходження
136 149
114 318
Вибуття
(6 245)
(17 937)
Інші зміни
0
7 274
Первісна вартість на кінець року
320 582
190 678
Накопичена амортизація на початок року
(71 728)
(56 538)
Амортизація за рік
(71 356)
(30 972)
Вибуття
(5 641)
(15 781)
Інші зміни
0
0
Накопичена амортизація на кінець року
(137 443)
(71 728)
Чиста балансова вартість на початок року
118 950
69 738
Чиста балансова вартість на кінець року
183 139
118 950

Протягом звітного періоду Товариство придбало основних засобів на загальну вартість 136 149 тис. грн. з яких:
- основні засоби групи Машини та обладнання – на 79 801 тис. грн.;
- автотранспортні засоби – на 25 447 тис. грн. - у зв'язку з припиненням договорів оренди автотранспорту та для забезпечення потреб Товариства;
- інші основні засоби – на 30 901 тис. грн.

Загальні витрати на придбання основних засобів за звітний період склали 163 379 тис. грн. (з ПДВ) та відображені у складі витрат на придбання необоротних активів Звіту про рух грошових коштів за 2020 рік.

Протягом 2020 року Товариство реалізувало основних засобів на суму 1 614 тис. грн., первісна вартість яких склала 6 180 тис. грн, знос 5 641 тис. грн.

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.

Товариство вважає, що станом на 31.12.2020 року 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.)

	Станом на 31.12.2020 р.	Станом на 31.12.2019 р.
Активи з права користування	34 719	76 031
Відстрочені податкові активи	1 890	2 898
Всього	36 609	78 929

Вартість Активу з права користування визнано у сумі приведеної вартості орендних платежів, що залишилися до сплати, за договорами оперативного лізингу, строк дії яких перевищує 12 місяців.

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

Витрати за договорами з короткостроковою орендою та з оренди активів з низькою вартістю за 2020 р. склали 17 710 тис. грн.

Кожна модифікація договору розглядається окремо або як початок дії нового договору, або як продовження дії існуючого, в залежності від змін умов.
У звітному Товариство відображало операції з оренди, дотримуючись вимог МСФЗ 16 «Оренда». Амортизація активу з права користування нараховується лінійним методом, виходячи з терміну дії договору.

Суттєве зменшення вартості активу з права користування пов'язане з припиненням дії низки договорів оренди автотранспортних засобів.

Протягом 2020 р. було заключено договорів оренди, що призвело до збільшення вартості Активу з права користування на 2 430 тис. грн. Припинення протягом звітного періоду договорів оренди призвело до зменшення вартості Активу з права користування відповідно на 9 264 тис. грн.

Протягом 2020 р. було нараховано амортизацію Активу з права користування у сумі 43 787 тис грн.

Станом на 31.12.2020 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 2020 р. та довгострокові зобов'язання по виплатах персоналу у зв'язку з трансформацією.

Примітка 1.4. Запаси
(тис. грн)

Станом на 31.12.2020 р.
Станом на 31.12.2019 р.
Товари
3 010 549
2 567 967
Інші матеріали
5 982
5 169
Всього запасів
3 016 531
2 573 136

Запаси обліковуються за методом середньозваженої собівартості.

Станом на звітні дати запаси, що обліковуються більш, ніж 12 місяців, відсутні.

Товариство аналізує запаси на можливе знецінення.

Станом на 31.12.2020 року 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)

Станом на 31.12.2020 р.
Станом на 31.12.2019 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги
915 922
953 578
Разом
915 922
953 578

У складі дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги відображена дебіторська заборгованість пов'язаних сторін у сумі 10 533,37 тис. грн. від JT INTERNATIONAL S.A. та 80,92 тыс. грн від ПАТ «Джей Ті Інтернешнл Україна». Заборгованість є поточною, резерв очікуваних кредитних збитків не нараховується, оскільки погашення заборгованості за товари здійснюється протягом короткого часу з моменту реалізації.

Інша дебіторська заборгованість:
(тис. грн)

Станом на 31.12.2020 р.
Станом на 31.12.2019 р.
Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами
28 244
34 585
з бюджетом
38 962
44 539
(у тому числі з податку на прибуток)
-
17 857
Інша поточна дебіторська заборгованість
867
367
Разом
68 073
79 491

Примітка 1.6. Гроші та їх еквіваленти
(тис. грн)

Станом на 31.12.2020 р.

Станом на 31.12.2019 р.

Гроші та їх еквіваленти
27 416
71 076
Разом
27 416
71 076

Грошові кошти Товариства обліковуються на поточних рахунках банків.

Обмеження щодо їх використання відсутні.

Примітка 1.7. Інші оборотні активи
(тис. грн)

	Станом на 31.12.2020 р.	Станом на 31.12.2019 р.
Інші оборотні активи	10 504	11 282
Разом	10 504	11 282

Примітка 1.8. Акціонерний капітал та інші елементи капіталу
(тис. грн)

	Станом на 31.12.2019 р.	Станом на 31.12.2018 р.
Зареєстрований акціонерний капітал	10 611	3 481
Додатковий капітал	10	7 140
Резервний капітал	1 592	522
Нерозподілений прибуток	986 929	1 103 670
Разом	999 142	1 114 813

Статутний капітал Товариства сформований у відповідності до чинного законодавства України.

Протоколом № 30 від 10.06.2020 р. Позачергових загальних зборів акціонерів було прийнято рішення про збільшення розміру статутного фонду Товариства до 10 610 856,19 грн. (Десять мільйонів шістсот десять тисяч вісімсот п’ятдесят шість гривень 19 коп.) за рахунок спрямування до статутного капіталу Товариства додаткового капіталу в частині емісійного доходу (його частини) в сумі 7 130 256,69 грн (Сім мільйонів сто тридцять тисяч двісті п’ятдесят шість грн. 69

коп.) шляхом підвищення номінальної вартості акцій із 3,50 грн. (Три грн. 50 коп.) за одну акцію до 10,67 грн. (Десять грн. 67 коп.) за одну акцію.

Додаткове розміщення акцій не здійснювалось, кількість акцій та відсоток голосів акціонерів у Статутному капіталі Товариства не змінювалось.

Протоколом № 30 від 10.06.2020 р. Позачергових загальних зборів акціонерів було затверджено нову редакцію Статуту Підприємства.

Станом на 31.12.2020 р. Статутний капітал відповідає установчим документам та складає 10 611 тис. грн., який поділено на 994 457 простих іменних акцій бездокументарної форми номінальною вартістю 10,67 грн. за 1 акцію.

Станом на 31.12.2020 р. Додатковий капітал складає 10 тис. грн.

Протоколом № 32 від 19.10.2020 р. Позачергових загальних зборів акціонерів було прийнято рішення направити частину нерозподіленого прибутку у сумі 1 069 538,50 грн. (Один мільйон шістдесят дев'ять тисяч п'ятсот тридцять вісім грн. 50 коп.) на формування Резервного капіталу Товариства у зв'язку зі збільшенням Статутного капіталу, щоб сукупний розмір Резервного капіталу складав 15 % Статутного капіталу Товариства.

Станом на 31.12.2020 р. Резервний капітал складає 1 592 тис. грн.

Згідно з Протоколом № 31 від 11.09.2020 р. Позачергових загальних зборів акціонерів було прийнято рішення щодо розподілу прибутку , отриманого за результатами діяльності Товариства в 2019 р. наступним чином:

-частину прибутку Товариства в сумі 417 671 940,00 грн. направити на виплату дивідендів акціонерам, що в розрахунку на 1 просту іменну акцію Товариства складає 420,00 грн.;
-частину прибутку Товариства у сумі 280 777 060,00 грн. не розподіляти.

Згідно з Протоколом № 33 від 26.11.2020 р. Позачергових загальних зборів акціонерів було прийнято рішення щодо розподілу прибутку , отриманого за результатами діяльності Товариства в 2018 р. та в 2019 р. наступним чином:

1. Нерозподілений прибуток Товариства, сформований в результаті діяльності в 2018 р. в розмірі 32 053 572,90 грн. розподілити наступним чином:

-частину прибутку Товариства в сумі 32 051 349,11 грн. направити на виплату дивідендів акціонерам, що в розрахунку на 1 просту іменну акцію Товариства складає 32,23 грн.;
-частину прибутку Товариства у сумі 2 223,79 грн. не розподіляти.

2. Нерозподілений прибуток Товариства, сформований в результаті діяльності в 2019 р. в розмірі 279 707 521,50 грн. розподілити наступним чином:

-частину прибутку Товариства в сумі 279 700 975,82 грн. направити на виплату дивідендів акціонерам, що в розрахунку на 1 просту іменну акцію Товариства складає 281,26 грн.;
-частину прибутку Товариства у сумі 6 545,68 грн. не розподіляти

Станом на 31.12.2020 р. нерозподілений прибуток складає 986 929 тис. грн.

Примітка 1.9. Довгострокові зобов'язання
(тис. грн)

Станом на 31.12.2020 р.
Станом на 31.12.2019 р.
Інші довгострокові зобов’язання
3 449
21 172
Довгострокові забезпечення
4 207
15 920
Разом
7 656
37 092

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.

Суттєве зменшення зобов’язань за договорами оренди значною мірою пов’язано з припиненням договорів оренди транспортних засобів.

Довгострокове забезпечення представляє собою нарахований резерв довгострокових забезпечень витрат персоналу, пов’язаних із трансформацією. Протягом року було використано резерв на суму 1 307 тис. грн.

Примітка 1.10. Поточні зобов’язання
(тис. грн)

Станом на 31.12.2020 р.
Станом на 31.12.2018 р.
Поточна кредиторська заборгованість за:

довгостроковими зобов’язаннями
38 893
41 585
товари, роботи, послуги
2 927 793
2 599 647
розрахунками з бюджетом
75 065
9
* у тому числі з податку на прибуток
70 813
-
розрахунками зі страхування
2 977
-
розрахунками з оплати праці
8 552
250

Поточні забезпечення
85 704
52 255
Інші поточні зобов’язання
121 248
46 841
Разом
3 260 232
2 740 587

Станом на 31.12.2020 р. поточні забезпечення майбутніх виплат та платежів складають 85 704 тис. грн., у тому числі:
забезпечення, пов’язані з трансформацією: 16 096 тис.грн.
інші забезпечення: 183 тис.грн.
резерв відпусток: 6 674 тис грн.
резерв матеріальних заохочень: 62 751 тис.грн.

2. ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ

2.1. Дохід від реалізації

Дохід від реалізації за 2020 рік та попередній, 2019 рік, представлено наступним чином:
(тис. грн)

За 2020 р.
За 2019 р.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)
17 350 857
14 306 416
Разом
17 350 857
14 306 416

Чистий дохід Товариство отримує від продажу тютюнових виробів.

Згідно з МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» Товариство визнає виручку від реалізації товару в момент виконання умов договору в конкретний момент часу. Виконання договору – продаж товару, коли покупець отримує контроль над таким товаром.

Примітка 2.2. Собівартість реалізації
Собівартість реалізації за 2020 рік та попередній, 2019 рік, представлено наступним чином:

(тис. грн)

За 2020 р.
За 2019 р.
Собівартість реалізованого товару
(14 515 357)

(12 018 741)
Разом
(14 515 357)
(12 018 741)

Примітка 2.3. Інші операційні доходи

Інші операційні доходи за 2020 рік та попередній, 2019 рік, представлено наступним чином:
(тис. грн)

За 2020 р.
За 2019 р.
Інші операційні доходи
43 026
82 019
Разом
43 026
82 019

Примітка 2.4. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати, пов’язані з діяльністю Товариства, за 2020 рік та попередній, 2019 рік, представлено наступним чином:

(тис. грн)

За 2020 р.
За 2019 р.
Адміністративні витрати
(435 372)
(426 638)
Разом
(435 372)
(426 638)

Примітка 2.5. Витрати на збут

Витрати на збут, пов’язані з реалізацією товару, за 2020 рік та попередній, 2019 рік, представлено наступним чином:
(тис. грн)

За 2020 р.
За 2019 р.
Витрати на збут
(1 080 604)
(1 065 478)

Разом
(1 080 604)
(1 065 478)

Примітка 2.6. Інші операційні витрати

Інші операційні витрати за 2020 рік та попередній, 2019 рік, представлено наступним чином:
(тис. грн)

За 2020 р.
За 2019 р.
Інші операційні витрати
(513 742)
(22 232)
Разом
(513 742)
(22 232)

До складу інших операційних витрат Товариства у 2020 році було включено штраф, який сплачено Антимонопольному комітету України згідно рішення № 697-р від 10.10.2019 р. (далі – Рішення) у справі № 126-26.13/18-17 у сумі 488 947 700,0 грн.

У 2019 році 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.

Станом на 31.12.2019 р. Товариство оцінювало вірогідність рішення справи на свою користь як дуже високою та розкрило у Примітках до річної фінансової звітності за 2019 р. у складі умовних зобов’язань (Примітка № 3 Умовні зобов’язання за 2019 рік).

За результатами розгляду справи рішенням Господарського суду м. Києва від 13.08.2020 р. у задоволенні позову було відмовлено, й 14.08.2020 р. Товариство сплатило штраф у повному обсязі.

Товариством було направлено до Північного апеляційного господарського суду апеляційну скаргу на рішення ГСмК від 13.08.2020 р. у справі № 910/17623/19, розгляд якої було призначено на 15.02.2021 р.

Постановою Північного апеляційного господарського суду від 25.03.2021 по справі № 910/17623/19 апеляційну скаргу Товариства було задоволено, вищевказане рішення визнано незаконним та скасовано.

Примітка 2.7. Інші фінансові доходи
Інші фінансові доходи за 2020 рік та попередній, 2019 рік, представлено наступним чином:
(тис. грн)

За 2020 р.
За 2019 р.

Інші фінансові доходи
16 349
10 504
Разом
16 349
10 504

Примітка 2.8. Інші доходи
Інші доходи за 2020 рік та попередній, 2019 рік , представлено наступним чином:
(тис. грн)

За 2020 р.
За 2019 р.
Інші доходи
1 838
3 144
Разом
1 838
3 144

Примітка 2.9. Фінансові витрати

Фінансові витрати (у тому числі відсотки банку та відсотки за оренду) за 2020 рік та попередній, 2019 рік, представлено наступним чином:
(тис. грн)

За 2020 р.
За 2019 р.
Фінансові витрати
(3 964)
(9 414)
Разом
(3 964)
(9 414)

Примітка 2.10. Інші витрати

Інші витрати за 2020 рік та попередній, 2019 рік, представлено наступним чином:
(тис. грн)

За 2020 р.
За 2019 р.
Інші витрати
(729)
(2 390)
Разом
(729)
(2 390)

Примітка 2.11. Податок на прибуток

Товариство отримало прибуток:

за 2020 рік - у сумі 862 302 тис. грн.
за 2019 рік - у сумі 857 190 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 2020 році становили 248 549 тис. грн.

Чистий прибуток за 2020 р. склав 613 753 тис. грн.

Примітка 3. Операції з пов’язаними особами

Перелік пов'язаних сторін станом на 31.12.2020 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, 1178
Товариство з обмеженою відповідальністю
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 за 2020 рік та попередній, 2019 рік:
(тис. грн)

За 2020 р.
За 2019 р.
Поточні виплати провідному управлінському персоналу (заробітна плата, премії та бонуси)
108 377
96 221
Разом
108 377
96 221

Дебіторська заборгованість пов'язаних сторін:
(тис. грн)
Найменування
Станом на 31.12.2020 р.
Станом на 31.12.2019 р.
JT INTERNATIONAL S.A.
10 533,37
14 677,00
ПАТ «Джей Ті Інтернешнл Україна»
80,92
0,00
Разом
10 614,29
14 677,00

Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам:
(тис. грн)
Найменування
Станом на 31.12.2020 р.
Станом на 31.12.2019 р.
ПАТ «Джей Ті Інтернешнл Україна»
2 758 850,54
2 449 982
JT INTERNATIONAL SA

82 666,20
60 760
LLC JTI Russia
0,00
0,00
Разом
2 841 516,74
2 510 742

Обсяг продажів по операціях з пов’язаними сторонами:
(тис. грн)
Найменування
За 2020 р.

За 2019 р.

JT INTERNATIONAL SA
41 723
50 517
ПАТ «Джей Ті Інтернешнл Україна»
81
0
Разом
41 804
50 517

Примітка 4. 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 у зв'язку з наявністю договорів фінансування с АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ" у сумі 25 000 000,00 (двадцять п'ять мільйонів) євро та з материнської компанією «Джей Ті Інтернешнл Холдінг Бі. Ві.» (JT International Holding B.V.) у сумі 30 000 000,00 (тридцять мільйонів) доларів США. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності, планування та прогнозування грошових потоків. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні 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 2020 р. та 31 грудня 2019 р. р. представлено наступним чином:

(тис. грн.)
Назва статті
Станом на 31.12.2020 р.
Станом на 31.12.2019 р.
Торгівельна дебіторська заборгованість, нетто
915 922
953 578
Грошові кошти та їх еквіваленти
27 416
71 076
Попередні оплати
28 244
34 585
Інша неторговельна дебіторська заборгованість
50 333
56 188
Торговельна кредиторська заборгованість
(2 927 793)
(2 599 647)
Аванси отримані
-
-
Інша кредиторська заборгованість
(332 439)
(140 940)

(2 238 317)
(1 625 160)

Станом на 31.12.2020 року короткострокові зобов'язання Товариства перевищують його короткострокові активи на 2 238 317 тис. грн., станом на 31.12.2019 року - на 1 625 160 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2019 р. років максимальна сума кредитного ризику становила:
(тис. грн.)
Фінансові активи
Станом на 31.12.2020 р.
Станом на 31.12.2019 р.
Грошові кошти та їх еквіваленти
27 416
71 076
Торговельна дебіторська заборгованість, нетто
915 922
953 578
Попередні оплати
28 244
34 585
Інша неторговельна дебіторська заборгованість.
50 333
56 188
Всього:

1 021 915
1 115 427

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 2020 року та на 31 грудня 2019 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. 2020
915 922

915 021

-

425

476

-

-

-

-

-
31.12. 2019
953 578

938 901

14 677

-

-

-

-

-

-

-

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.
Товариство розглядає статутний (акціонерний) капітал, надходження від реалізації товарів як основне джерело фінансування.
Політика Товариства стосовно управління капіталом націлена на забезпечення достатньої кредитоспроможності та забезпеченості власними коштами з метою збереження можливості Товариства продовжувати свою діяльність.
Політика Товариства стосовно управління капіталом націлена на забезпечення та підтримку оптимальної структури капіталу для зменшення загальних витрат на капітал та гнучкості, необхідних для доступу Товариства до ринків капіталу
Керівництво намагається зберегти баланс між більш високою дохідністю, яку можна досягти при вищому рівні позикових коштів, та перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція 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 5. 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 6. Події після звітної дати

Постановою Північного апеляційного господарського суду від 25.03.2021 по справі № 910/17623/19 апеляційну скаргу Товариства було задоволено, вищевказане рішення визнано незаконним та скасовано. Ця подія не є коригуючою та не впливає на показники фінансової звітності за період, що закінчився 31.12.2020г.

Від імені керівництва товариства:

Генеральний директор	Холловей Пол Мартін Ессекс
Головний бухгалтер	Шкітельова Наталія Анатоліївна

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН»
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 – аудитори, 2 – суб'єкти аудиторської діяльності, 3 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес)	суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23731031
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м.Київ вул. Гусовського, 11/11, офіс 3
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0283
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	, д/н
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2020-31.12.2020
8	Думка аудитора	немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
д/н		
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	1610/СІ, 01.11.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	15.04.2021-15.04.2021
12	Дата аудиторського звіту	15.04.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	220000,00
14	Текст аудиторського звіту	

Вих. №
від

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Національній комісії з цінних паперів
та фондового ринку

Загальним зборам акціонерів
АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна»

Генеральному директору
АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна»

2020 р. © SMA 19345204

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» (далі – Підприємство), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня
2020 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 Підприємства на 31 грудня 2020 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 (далі – ЗУ № 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 Підприємства 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 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 розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питанням аудиту, які слід відобразити у нашому звіті.

Визнання доходу

Визнання доходу було визначено нами як ключове питання аудиту, оскільки дохід за договорами з клієнтами є самою суттєвою статтею фінансової звітності та ключовим показником ефективності Підприємства. Операції з визнання виручки не є складними та не потребують застосування значних суджень Керівництва, але вимагають значного часу для аудиту цієї статті.

У 2020 році Підприємство визнало дохід (виручку) за договорами з клієнтами у розмірі 17 350 857 тис. грн. без врахування ПДВ. Підприємство проводить операції з продажу товарів тільки на території України.

Інформація про визнання доходу наведена у Примітці 2.1.

При проведенні аудиту ми розглянули облікову політику Підприємства на предмет її відповідності вимогам МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

Нами було перевірено договори з ключовими контрагентами та отримано листи-підтвердження від ключових контрагентів з підтвердженням дебіторської заборгованості та доходів, які відображені у фінансовій звітності.

Ми протестували вибірку операцій по визнанню доходів, які відбулися у звітному періоді та після звітної дати, та перевірили, що вони визнані у відповідному періоді.

Операції з пов’язаною стороною

Операції з пов’язаними особами було визначено нами як ключове питання аудиту, оскільки Підприємство понад 90 %

операцій із придбання товарів здійснювало в межах однієї групи.

Факти відносин і операцій Підприємства з пов'язаними сторонами узагальнено та розкрито в Примітці № 3 «Операція з пов'язаними особами» до фінансової звітності, а також належно відображено в обліку і звітності Підприємства.

Протягом 2020 року основним постачальником товарів для Підприємства є ПАТ «Джей Ті Інтернешнл Україна». Обсяг закупівель склав більше, ніж 90 % від загального обсягу всіх придбань.

У рамках проведення аудиту нами було здійснено процедури щодо ідентифікації пов'язаних сторін та надано 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 із пов'язаними сторонами, а також розкриття у Примітках до фінансової звітності.

Ми отримали від управлінського персоналу Підприємства письмові запевнення щодо повного розкриття операцій із пов'язаними особами, які суттєво впливають на фінансову звітність за 2020 рік, щодо тверджень про відсутність нерозкритих додаткових угод та тверджень, що операції з пов'язаними сторонами здійснювалися на тих же умовах, що й операції між незалежними сторонами.

Інша інформація

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 2020 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, і ми не робимо висновок зі будь-яким рівнем упевненості 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 Підприємства, узгоджується з фінансовою звітністю Підприємства за 2020 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 невиявлення 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 відповідних розкриттів 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 Підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Із 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 вкрай 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.

Додаткова фінансова інформація

Керівництво несе відповідальність за додаткову інформацію. Додатковою інформацією є нормативні форми фінансової звітності, які наводяться для цілей розкриття фінансового стану, результатів діяльності, змін у власному капіталі та руху грошових коштів у 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 із метою висловлення думки про фінансову звітність у цілому. Щодо додаткових форм були застосовані аудиторські процедури, які використовуються під час аудиту фінансової звітності, а також певні додаткові процедури, у тому числі порівняння й 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 відображено достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до фінансової звітності в цілому, окрім Звіту про рух грошових коштів за 2020 рік, в якому витрачання на придбання необоротних активів у сумі 171 511 тис. грн. Підприємство відобразило у складі витрачань на придбання товарів (робіт, послуг) розділу I “Рух коштів у результаті операційної діяльності”, а у фінансовій звітності за МСФЗ – у розділі II “Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності”.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Додатково до вимог Міжнародних стандартів аудиту, у звіті незалежного аудитора ми надаємо також інформацію відповідно до ч. 4 ст. 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII (далі – ЗУ № 2258-VIII):

Призначення аудитора та загальна тривалість продовження повноважень

Протоколом № 32 від 19.10.2020 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 Підприємства за 2020 рік.

Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить
3 роки.

Щодо узгодження звіту незалежного аудитора з додатковим звітом для аудиторського комітету

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

Ненадання неаудиторських послуг

Ми повідомляємо, що ми не надавали Підприємству жодних послуг, заборонених законодавством, та жодних неаудиторських послуг.

Дотримання вимог ЗУ № 3480-IV

Згідно з вимогами ст.401 ЗУ № 3480-IV, від нас вимагається перевірити та висловити думку щодо 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 Підприємства, які на нашу думку, можуть містити інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок 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 Підприємства, структуру її власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікової політики, цілей та стратегій і пов'язаних із ними бізнес-ризиків, оцінок та оглядів фінансових результатів.

Відповідно до МСА 450 «Оцінка викривлень, ідентифікованих під час аудиту», нами розглянуто питання щодо вибору та застосування облікової політики та облікових оцінок щодо визначення їх впливу на звітність у 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 Підприємства є ефективною для обсягів реалізації товарів та послуг, що надає Підприємство, 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.

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

Ключовий партнер з аудиту Бобильова Наталія Вікторівна

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН»
Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3
Номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності – 0283
«__» квітня 2021 р.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Заява про відповідальність керівництва
щодо підготовки та затвердження річної фінансової звітності

Керівництво Приватного акціонерного товариства «ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ 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 2020 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 2020 рік була затверджена 25 лютого 2021р. від імені керівництва Товариства .

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного 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
24.04.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
24.04.2020		Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
19.10.2020		Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

Поле "Дата оприлюднення Повідомлення..." не зазначається ПрАТ у разі якщо щодо цінних паперів товариства не здійснювалася публічна пропозиція (ст.39 п.4 ЗУ "Про цінні папери та фондовий ринок")