

Титульний аркуш

2022-10-13T00:00:00

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

351/10-22

(вихідний реєстраційний номер
електронного документа)

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

Представник
(уповноважена особа)

(посада)

Карацюба Катерина
Олександрівна

(прізвище та ініціали керівника
або уповноваженої особи
емітента)

(підпис)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента.

Приватне акціонерне
товариство "Джей Ті
Інтернешнл Компані
Україна"

2. Організаційно-правова форма.

Приватне акціонерне
товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи.

19345204

4. Місцезнаходження.

Київ 04070 місто Київ
Спаська, 30а

5. Міжміський код, телефон та факс.

044-490-78-00

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 №
Рішення загальних
зборів акціонерів
(Протокол №37 від
20.09.2022р). від
20.09.2022

Державна установа
«Агентство з

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).	розвитку інфраструктури фондового ринку України» 21676262 Україна DR/00001/APA Державна установа
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).	«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/emittents/reports> 13.10.2022
(URL-адреса сторінки) (дата)

Зміст

- | | |
|--|-------------------------------------|
| 1. Основні відомості про емітента | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | <input type="checkbox"/> |
| Інформація відсутня з огляду на те, що вимоги щодо розкриття одержані ліцензії на окремі види діяльності не застосовуються до приватного акціонерного товариства, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію. | |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах | <input type="checkbox"/> |
| Відомості про участь емітента в інших юридичних особах відсутні, в зв'язку з тим, що товариство не приймає участі в інших юридичних особах. | |
| 4. Інформація щодо корпоративного секретаря | <input type="checkbox"/> |
| Інформація щодо посади корпоративного секретаря відсутня, у зв'язку з тим, що товариство корпоративного секретаря не має. | |
| 5. Інформація про рейтингове агентство | <input type="checkbox"/> |
| Інформація про рейтингове агентство 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. | |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента | <input type="checkbox"/> |
| Філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітент не має. | |
| 7. Судові справи емітента | <input checked="" type="checkbox"/> |

8. Штрафні санкції щодо емітента
- Штрафні санкції щодо емітента в звітному періоді не застосовувались.
9. Опис бізнесу
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)
- 10.1. інформація про органи управління
- 10.2. інформація про посадових осіб емітента
- 10.2.1. інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента
- 10.2.2. інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента
- 10.2.3. інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення
- Будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення не проводилися.
- 10.3. інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)
11. Звіт керівництва (звіт про управління)
- 11.1. вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента
- 11.2. інформація про розвиток емітента
- 11.3. 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
- 11.4. звіт про корпоративне управління
- 11.4.1. власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент
- 11.4.2. кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати
- 11.4.3. інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги
- 11.4.4. інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)
- 11.4.5. інформація про наглядову раду
- 11.4.6. інформація про виконавчий орган
- 11.4.7. опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента
- 11.4.8. перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента
- 11.4.9. інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента
- 11.4.10. порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента
- 11.4.11. повноваження посадових осіб емітента
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка,

кількості, типу та/або класу належних їм акцій

13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій

Змін акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій не відбувалося.

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

Змін осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій не відбувалосьь.

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

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 відбувалосьь.

16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)

17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру

17.1. інформація про випуски акцій емітента

17.2. інформація про облігації емітента

Інформація про облігації емітента відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуск облігацій.

17.3. інформація про інші цінні папери, випущені емітентом

Інформація про інші цінні папери емітента відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски інших цінних паперів.

17.4. інформація про похідні цінні папери емітента

Інформація про похідні цінні папери емітента відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски похідних цінних паперів.

17.5. інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски боргових цінних паперів.

17.6. інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду

Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало викуп власних акцій 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)

Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало емісії цільових облігацій

підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передавання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).

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

У власності працівників емітента цінні папери (крім акцій) такого емітента відсутні.

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

У власності працівників емітента акцій такого емітента відсутні.

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

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, відсутні.

22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами

24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

24.1. інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

24.2. інформація щодо вартості чистих активів емітента

24.3. інформація про зобов'язання емітента

24.4. інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

Емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

24.5. інформація про собівартість реалізованої продукції

Емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

24.6. інформація про осіб, послугами яких користується емітент

25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

Інформація відсутня з огляду на те, що вимоги щодо розкриття інформації про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не застосовуються до приватного акціонерного товариства, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію.

26. Інформація про вчинення значних правочинів

Інформація відсутня з огляду на те, що вимоги щодо розкриття інформації про вчинення значних правочинів не застосовуються до приватного акціонерного товариства, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію.

27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість
- Інформація відсутня з огляду на те, що вимоги щодо розкриття інформації про вчинення правочину із заінтересованістю не застосовуються до приватного акціонерного товариства, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію.
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість
- Інформація відсутня з огляду на те, що вимоги щодо розкриття інформації про вчинення правочину із заінтересованістю не застосовуються до приватного акціонерного товариства.
29. Річна фінансова звітність
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/ гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним зобов'язаньом забезпечення окремо)
- 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.
32. Твердження щодо річної інформації
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
- Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, відсутня, у зв'язку з тим, що договори не заключалися.
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
- 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, що договори не заключалися.
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
- Інформація про випуски іпотечних облігацій відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій.
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій.
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
- 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.
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
- Інформація про випуски іпотечних сертифікатів відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
Інформація щодо реєстру іпотечних активів відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних активів.
41. Основні відомості про ФОН
Основні відомості про ФОН відсутні, в зв'язку з тим, що товариство не є емітентом сертифікатів ФОН.
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
Інформація про випуски сертифікатів ФОН відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски сертифікатів ФОН.
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски сертифікатів ФОН.
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
Розрахунок вартості чистих активів ФОН відсутній, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски сертифікатів ФОН.
45. Правила ФОН
Правила ФОН відсутні, в зв'язку з тим, що товариство не є емітентом сертифікатів ФОН.
46. Примітки

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування
Приватне акціонерне товариство "Джей Ті Інтернешнл Компані Україна"
2. Скорочене найменування
АТ "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА"
3. Дата проведення державної реєстрації
14.03.1995
4. Територія (область)
Київ
5. Статутний капітал (грн)
10610856.19
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить 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)
387
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД
46.35 Оптова торгівля тютюновими виробами
46.17 Діяльність посередників у торгівлі продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

10. Банки, що обслуговують емітента:

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

АТ «Сітібанк»

2) МФО банку

300584

3) поточний рахунок у національній валюті за стандартом IBAN

UA903005840000026001200167007

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

АТ «Сітібанк»

5) МФО банку

300584

6) поточний рахунок у іноземній валюті за стандартом IBAN

UA303005840000026004200167015

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	910/17623/19	Верховний Суд. Касаційний господарський суд	Позивач-1 - Публічне акціонерне товариство "Джей Ті Інтернешнл Україна" та Позивач-2 - Приватне акціонерне товариство "Джей Ті Інтернешнл Компані Україна"	Антимонопольний комітет України		Про визнання частково недійсним рішення	Згідно з постановою суду від 10.08.2021 касаційну скаргу Антимонопольного комітету України залишено без задоволення, а постанову Північного апеляційного господарського суду від 25.03.2021 у справі N 910/17623/19 - без змін.
Опис	Примітки:						
2	910/9359/20	Верховний Суд. Касаційний господарський суд	Антимонопольний комітет України	Приватне акціонерне товариство "Джей Ті Інтернешнл Компані Україна" (Відповідач 4) та Публічне акціонерне товариство		Про стягнення 6 523 001 000 грн. штрафу та зобов'язання вчинити дії	Згідно з ухвалою суду від 25.02.2021 суд відмовив у відкритті касаційного провадження за касаційною скаргою товариство з обмеженою відповідальністю "Хатхорт" на

				"Джей Ті Інтернешнл Україна" (Відповідач 7)		ухвалу Північного апеляційног о господарськ ого суду від 08.12.2020 у справі N 910/9359/20.
Опис	Примітки:					

Опис бізнесу

Розкривається така інформація:

Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом

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

середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб): 387, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб): 4, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб): 12

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

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

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітнього періоду, умови та результати цих пропозицій

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

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, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про

основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декільках країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

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;

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

- тільки у межах провадження господарської діяльності - виплата дивідендів

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

Товариство здійснює облік основних засобів у відповідності до МСБО 16 «Основні засоби». Основні засоби відображені за історичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та резерву під знецінення (в разі наявності). Амортизація об'єкта основних засобів починається з моменту, коли актив повністю готовий до використання. Величина, яка амортизується визначається як фактична вартість активу або інша сума, що замінює фактичну вартість, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу являє собою оціночну суму, яку Товариство отримала б зараз в разі продажу активу, за вирахуванням оціночних витрат на вибуття, якби стан і вік даного активу відповідали віку і стану, які даний актив матиме наприкінці строку корисного використання. Вартість, яка амортизується, підлягає розподілу на систематичній основі протягом строку корисного використання цього активу. Нарахування амортизації основних засобів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Місячна сума амортизації для застосовуваного прямолінійного методу визначається діленням річної суми амортизації на 12. Результатом застосування прямолінійного методу амортизації є постійні відрахування протягом строку корисної експлуатації, якщо ліквідаційна вартість та/або строк корисної експлуатації активу не змінюється. Сума активу, що амортизується, розподіляється на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації. Суму активу, що амортизується, визначають після вирахування його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів прийнята на рівні: -для автомобілів 20% (двадцять відсотків) від первісної

вартості; -для інших основних засобів – 0% (нуль відсотків). Строк корисної експлуатації активу визначається, виходячи з очікуваної корисності активу для Товариства. Строк корисного використання активу встановлюється, в кожному конкретному випадку при введенні в експлуатацію об'єкта основних засобів, актом вводу в експлуатацію, з урахуванням мінімально допустимих 2020 р. © SMA 19345204 строків амортизації передбачених Податковим Кодексом України від 02.12.2010 р. № 2755-VI (надалі – «ПКУ»). Товариство постійно проводить аналіз необхідності зміни строків корисного використання об'єктів основних засобів, але щонайменше раз на рік. Для визначення зменшення корисності об'єкта основних засобів, Товариство застосовує МСБО 36 «Зменшення корисності активів». На 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 31.12.2021 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.

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

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. 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.

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

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

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

Укладених але не виконаних договорів немає

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

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

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

АТ "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТІОНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" не веде діяльності у сфері досліджень та розробок, натомість цю роботу виконує глобальна функція R&D (research and development). Групу Global R&D очолює Старший Віце-Президент, що працює у штаб-квартирі JTІ в Женеві (Швейцарія) та відповідає за планування та контролює роботу над усіма R&D 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 С&ТМ та групою Глобальної мережі постачань. Вся R&D діяльність здійснюється Global та Regional R&D командами. Таким чином, головне завдання 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, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	Загальні збори акціонерів -вищий орган Товариства	Загальні збори акціонерів: - Власник значного пакета акцій (994 363 штуки простих голосуючих акцій), що складає 99,990548 % статутного капіталу, - Компанія «Джей Ті Інтернешнл Холдінг Бі. Ві.» (JT International Holding B.V.) - Власник акцій у кількості 94 штуки, що складає 0,009452 % статутного

		капіталу, - Компанія «Джей Ті Інтернешнл Холдінг ІІ Бі. Ві.» » (JT International Holding ІІ В.У.)
Генеральний директор	Генеральний директор - одноосібно керує Товариством	Виконавчий орган Генеральний директор (одноосібно) Пол Мартін Ессекс Холлоуей
Ревізор	Ревізор - одноосібно	Ревізор одноосібно Бородачова Олександра Василівна

Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада*	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
0	Генеральний директор	Холлоуей Пол Мартін Ессекс	1970	Вища	34	ТОВ «ДжейТіАй Кавказ» Генеральний директор	01.01.2020 2 роки
Опис	<p>Протоколом № 27 позачергових загальних зборів акціонерів АТ "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТІНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" від 26 листопада 2019 року прийнято рішення про продовження строку дії повноважень Холлоуей Пола Мартіна Ессекса на 2 роки, з 01.01.2020 р. по 31.12.2021 р. Протоколом № 34 чергових загальних зборів акціонерів від 26 квітня 2021 року було прийнято рішення про, зокрема, про продовження строку дії повноважень Генерального директора Товариства Холлоуей Пола Мартіна Ессекса на 2 роки, починаючи з 01.01.2022р. до 31.12.2023р. включно, у зв'язку із закінченням 31.12.2021р. строку його повноважень, 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.</p>						
1	Головний бухгалтер	Шкительова Наталія Анатоліївна	1981	Вища	18	АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» 19345204 Заступник головного бухгалтера, відділ фінансів	02.01.2018 безстроково
Опис	<p>Рішення про призначення Головним бухгалтером АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» Шкительову 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 Шкительової 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 даних</p>						
2	Ревізор акціонерного товариства	Бородачова Олександра Василівна	1977	Вища	24	ЗАТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» 19345204 Менеджер з питань	15.04.2015 5 років

						податків та казначейства, фінансовий відділ
Опис	<p>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 ПАТ «Джей Ті Інтернешнл Україна» (Кременчук) - Фінансовий керівник юридичної особи Фінансовий директор, з 16.03.2016 по сьогодні Посадова особа не дала згоди на розкриття паспортних даних</p>					

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

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	привілейовані 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

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. Ви.» (JT International Holding III B.V.)	32136051	НІДЕРЛАНДИ Амстелвен 1181RM, Белла Донна 4	0.009452
Компанія «Джей Ті Інтернешнл Холдінг Бі. Ви.» (JT International Holding B.V.)	32073749	НІДЕРЛАНДИ Амстелвен 1181RM, Белла Донна 4	99.990548
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			100

Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Зазначте вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.

Відповідно до стратегії компанії пріоритети компанії на 2022 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 збалансовувати наш портфель традиційних сигарет, для зростання частки у нижньоцінових 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. У 2021 році загальний обсяг сплачених податків групою компаній JTI у бюджет України досягнув 16,7 млрд грн, у тому числі АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» – 1,0 млрд грн. Незважаючи на виклики, з якими ми зіткнулися у 2021 році, ми зберегли свою позицію на ринку України та досягли показника 24,1% частки ринку. У 2021 році JTI Україна вдруге поспіль очолила рейтинг роботодавців Forbes Ukraine, отримавши 89 балів, що є найвищим результатом серед компаній, які брали участь в опитуванні. Також у 2021 році JTI Україна вже 3 рік поспіль отримала 1 місце у рейтингу Найкращих роботодавців України згідно з результатами дослідження міжнародного інституту Top employers. Загалом JTI Україна вже у восьме була визнана одним з найкращих роботодавців України на версії Top employers.

2. Зазначте інформацію про розвиток емітента.

Заснування Jaran 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. Jaran Tobacco була державною монополією до 1985 року. 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 бренди RJR: Camel, Winston і Mevius. Продажі брендів з глобальною присутністю щорічно зростали на прогнозовані 5%, у той час як загальний обсяг продажів сигарет зостав 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 40000 осіб по всьому світу. Офіси компанії працюють в 130 країнах світу.

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

Відсутня

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

Відсутня

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

Відсутня

4. Звіт про корпоративне управління:

1) зробіть посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;

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 ІНТЕРНЕТІВЛ КОМПАНІ УКРАЇНА» кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

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

Товариство не 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 ІНТЕРНЕТІНЛ 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.

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

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.

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

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

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	26.04.2021	
Кворум зборів**	100	
Опис	Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах: 1. 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 2020 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. 6. Звіт Ревізора Товариства за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізора. Затвердження висновків Ревізора Товариства. 7. Розгляд висновків зовнішнього аудиту за 2020 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду. 8. Про затвердження річного звіту та балансу за 2020 рік. 9. Про розподіл прибутку і збитків Товариства за 2020 рік 10. Про виплату дивідендів та прийняття рішення про строк та порядок виплати дивідендів. 11. Про прийняття рішень щодо вчинення значних правочинів. 12. Про продовження строку повноважень Генерального директора Товариства. Результати розгляду питань порядку денного: всі питання порядку денного розглянуто по ним прийнято рішення.	
Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	21.07.2021	
Кворум зборів**	100	
	Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах: 1. Обрання Лічильної комісії позачергових загальних зборів акціонерів Товариства, прийняття рішення про припинення	

Опис	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 2014 рік та 2020 рік, затвердження розміру дивідендів 6. Про виплату дивідендів та прийняття рішення про строк та порядок виплати дивідендів. 7. Про подальше схвалення правочину із заінтересованістю. . Результати розгляду питань порядку денного: всі питання порядку денного розглянуто по ним прийнято рішення.	
Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	22.10.2021	
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 2010 рік, 2012 рік, 2013 рік та 2017 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.	

* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

** У відсотках до загальної кількості голосів.

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 (вказати):	Ні	

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 голосуючих акцій		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 (вказати):	Ні	

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?		
	Так*	Ні*
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статут		X
Прийняття рішення про збільшення		

статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати): розподіл нерозподіленого прибутку Товариства за 2010 рік, 2012 рік, 2013 рік та 2017 рік, затвердження розміру дивідендів	Так	
Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні)		
	Так*	Ні*
		X

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		
Інше (вказати)		

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

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

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства.

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)			
	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інші (вказати)			

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності.

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?		
	Так*	Ні*
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити):		X

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?		
	Так*	Ні*
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)		

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)		

Склад виконавчого органу	
Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Генеральний директор	В межах стратегії та інших директивних рішень Загальних зборів акціонерів, має повноваження здійснювати керівництво поточною діяльністю Товариства, реалізовувати рішення, що прийняті Загальними Зборами Акціонерів (ЗЗА), представляти Товариство перед третіми особами у межах повноважень, які йому надані Статутом та ЗЗА, а також вести переговори щодо договорів (контрактів) та укладати і підписувати договори (контракти) на власний розсуд від імені Товариства. Приймати рішення з питань, віднесених до компетенції ЗЗА, окрім питань, які

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.

Оцінка роботи виконавчого органу

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. Нараження 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 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 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 надмірному збільшенню ризику та планує грошові потоки з метою уникнення виникнення довгострокових валютних заборгованостей; -ризик процентної ставки, що обумовлює неочікуване збільшення вартості фінансових запозичень: 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 осіб.

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

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 напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	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	Так
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	Так
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

* Ставиться "так" або "ні" у відповідних графах.

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 акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):		

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?*					
Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на 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	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Так	Ні	Так	Так	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Так	Ні

* Ставиться "так" або "ні" у відповідних графах.

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
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?		
	Так*	Ні*
Загальні збори акціонерів	X	
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Інше (вказати)		

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?		
	Так*	Ні*
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (вказати)		

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Компанія «Джей Ті Інтернешнл Холдінг Бі. Ві.» (JT International Holding B.V.)		99.990548

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

Загальна

Кількість акцій з

Дата виникнення

кількість акцій	обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	обмеження
994457	0	Обмежень прав участі та голосуванні акціонерів на загальних зборах немає	
Опис			

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.

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

Найменування юридичної	Ідентифікаційний код	Місцезнаходження	Кількість	Від загальної кількості	Кількість за типами акцій	

особи	юридичної особи*	ення	акцій (шт.)	акцій (у відсотках)	прості іменні	привілейовані іменні	
Компанія «Джей Ті Інтернешнл Холдінг Бі. Ві.» (JT International Holding B.V.)	32073749	Нідерланди Амстелвен 1181RM, Белла Донна 4	994363	99.990548	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
Усього							

* Для юридичної особи - нерезидента зазначається код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи. ** Значається "фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові (за наявності)..

Структура капіталу

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
прості іменні	994457	10610856.19	Згідно з чинним законодавством України	д/н

* Ззначається "фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові (за наявності).

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 паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
03.08.2020	39/1/2020	НКЦПФР	UA4000084495	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні 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								

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
03.08.2020	39/1/2020	UA4000084495	994457	10610856.19	994457	0	0
Опис							

Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		У звітньому періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	1870275279.9	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	1880.7	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.*	0	0	1870275279.9	0
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
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**			25.05.2021 / 298337100 грн 09.08.2021 / 371817527.73 грн 09.08.2021 / 315411926.69 грн 09.11.2021 / 86945375.51 грн 09.11.2021 / 92643614.12 грн 09.11.2021 / 536519496.07 грн 09.11.2021 / 168600239.78 грн	

Опис	<p>Опис: 1. Позачерговими загальними зборами Товариства 26 квітня 2021 року були прийняті рішення: - Затвердити прибуток за результатами діяльності Товариства в 2020 році розмірі 613 752 522, 00 грн, який розподілити наступним чином: - частину прибутку Товариства в сумі 298 337 100,00 грн. направити на виплату дивідендів акціонерам Товариства, що в розрахунку на одну просту іменну акцію Товариства складає 300,00 грн.; - частину прибутку Товариства в сумі 315 415 422,00 грн. не розподіляти. Виплату Дивідендів здійснити у строк з 27.04.2021р. до 26.10.2021р. Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів 14.05.2021р. Опис 2. Позачерговими загальними зборами Товариства 21 липня 2021 року були прийняті рішення: В зв'язку з наявністю нерозподіленого прибутку за результатами діяльності Товариства в 2014 році та в 2020 році прийнято рішення: 1) Нерозподілений прибуток Товариства сформований в результаті діяльності в 2014 році в розмірі 371 826 470,00 грн. розподілити наступним чином: - частину прибутку Товариства в сумі 371 817 527,73 грн. направити на виплату дивідендів акціонерам Товариства, що в розрахунку на одну просту іменну акцію Товариства складає 373,89 грн.; - частину прибутку Товариства в сумі 8 942,27 грн. не розподіляти; 2) Нерозподілений прибуток Товариства сформований в результаті діяльності в 2020 році в розмірі 315 415 422,00 грн. розподілити наступним чином: - частину прибутку Товариства в сумі 315 411 926,69 грн. направити на виплату дивідендів акціонерам Товариства, що в розрахунку на одну просту іменну акцію Товариства складає 317,17 грн.; - частину прибутку Товариства в сумі 3 495,31 грн. не розподіляти. Виплату Дивідендів здійснити у строк з 22.07.2021р. до 21.01.2022р. Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів 05.08.2021р. Опис 3. Позачерговими загальними зборами Товариства 22 жовтня 2021р були прийняті наступні рішення: В зв'язку з наявністю нерозподіленого прибутку за результатами діяльності Товариства в 2010 році, 2012 році, 2013 році та в 2017 році прийнято рішення: 1) Нерозподілений прибуток Товариства сформований в результаті діяльності в 2010 році в розмірі 86 948 221,73 грн. розподілити наступним чином: - частину прибутку Товариства в сумі 86 945 375, 51 грн. направити на виплату дивідендів акціонерам Товариства, що в розрахунку на одну просту іменну акцію Товариства складає 87, 43 грн.; - частину прибутку Товариства в сумі 2846,22 грн. не розподіляти; 2) Нерозподілений прибуток Товариства сформований в результаті діяльності в 2012 році в розмірі 92 650 267,98 грн. розподілити наступним чином: - частину прибутку Товариства в сумі 92 643 614, 12 грн. направити на виплату дивідендів акціонерам Товариства, що в розрахунку на одну просту іменну акцію Товариства складає 93, 16 грн.; - частину прибутку Товариства в сумі 6653,86 грн. не розподіляти; 3) Нерозподілений прибуток Товариства сформований в результаті діяльності в 2013 році в розмірі 536 526 609,56 грн. розподілити наступним чином: - частину прибутку Товариства в сумі 536 519 496, 07 грн. направити на виплату дивідендів акціонерам Товариства, що в розрахунку на одну просту іменну акцію Товариства складає 539,51 грн.; - частину прибутку Товариства в сумі 7113,49 грн. не розподіляти; 4) Нерозподілений прибуток Товариства сформований в результаті діяльності в 2017 році в розмірі 168 604 890,00 грн. розподілити наступним чином: - частину прибутку Товариства в сумі 168 600 239,78 грн. направити на виплату дивідендів акціонерам Товариства, що в розрахунку на одну просту іменну акцію Товариства складає 169,54 грн.; - частину прибутку Товариства в сумі 4650,22 грн. не розподіляти. Виплату Дивідендів здійснити у строк з 05.11.2021р. до 04.05.2022р. Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів 05.11.2022р.</p>
------	--

* У разі виплати акціонерним товариством дивідендів через депозитарну систему України зазначається сума дивідендів, перерахованих акціонерним товариством на рахунок Центрального депозитарію цінних паперів, відкритий в Розрахунковому центрі з обслуговування договорів на фінансових ринках. ** У разі виплати дивідендів кількома частками пропорційно всім особам, що мають право на отримання дивідендів, зазначаються дати таких виплат.

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення: будівлі та	86297.16	106313.71	34718.85	8058.39	121016.01	114372.1

споруди	0	0	28449.66	7295.74	28449.66	7295.74
машини та обладнання	20641.58	16665.74	0	0	20641.58	16665.74
транспортні засоби	61839.5	86766.87	6269.19	762.65	68108.69	87529.52
інші	3816.08	2881.1	0	0	3816.08	2881.1
2. Невиробничого призначення:						
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	96832.15	115612.97	0	0	96832.15	115612.97
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	9.99	4.7	0	0	9.99	4.7
Усього	183139.3	221931.38	34718.85	8058.39	217858.15	229989.77
Опис	Первісна власність основних засобів на 31.12.2021: 435 127,03 тис.грн Ступінь використання основних засобів: до моменту продажу або списання. Сума нарахованого зносу: 114 341,84 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)	950819	999142
Статутний капітал (тис. грн.)	10611	10611
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	10611	10611
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 940 208 тис.грн.. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 988531 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 (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X		X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X		X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X		X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X		X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X		X	X
за вексями (всього)	X		X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X		X	X

за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X		X	X
Податкові зобов'язання	X	31749	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X		X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	3522496	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	3554245	X	X
Опис:				

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та 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	01011 Київ місто Київ ВУЛИЦЯ ГУСОВСЬКОГО, будинок 11/11, офіс 3			
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				
Міжміський код та телефон	044-291-30-12			
Факс	044-222-60-10			
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту			
Опис	аудиторська діяльність			
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"			
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство			
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711			
Місцезнаходження	04107 Київ м.Київ вул. Тропініна, 7-г			
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				
Міжміський код та телефон	0445910404			
Факс	0445910404			
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію			
Опис	депозитарна діяльність депозиторію			
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Прибуток Плюс"			
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю			
Ідентифікаційний код юридичної особи	25395301			
Місцезнаходження	04080 Київ м.Київ В.Хвойки 21 оф.307			
Номер ліцензії або іншого				

								регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
0	26.04.2021	Загальні Збори Акціонерів	20000000	4267030	468.7101	Купівля тютюнових виробів на суму 20 000 000 000.00 грн.		27.04.2021	http://jti.patt.ua
Зміст інформації:									
Було вчинено правочин з ПАТ «Джей Ті Інтернешнл Україна» на купівлю тютюнових виробів на суму 20 000 000 000.00 грн. Гранична сукупність вартості правочинів 20 000 000 тис. грн. Вартість активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності становить 4 267 030 тис. грн.									
1	26.04.2021	Загальні Збори Акціонерів	21000001	4267031	492.1456	Поставка на продаж тютюнових виробів на суму 21 000 000 000.00 грн.		27.04.2021	http://jti.patt.ua
Зміст інформації:									
Було вчинено правочин, договір поставки на продаж тютюнових виробів на суму 21 000 000 000.00 грн. Гранична сукупність вартості правочинів 21 000 000 тис. грн. Вартість активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності становить 4 267 030 тис. грн. Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності становить 492,1456%. Загальна кількість голосуючих акцій Товариства - 994 457; Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у Зборах Товариства - 994 457; Кількість голосуючих акцій, що проголосували «за» та «проти» прийняття рішення: «За» – 2 акціонери, які в сукупності володіють 994 457 голосуючими акціями, що становить 100 % голосуючих акцій акціонерів, що взяли участь у Зборах; «Проти» – 0 голосуючих акцій, тобто 0 % голосуючих акцій акціонерів, що взяли участь у Зборах.									

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 УКРЕЙН»
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 – аудиторів, 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.	4
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)	дані відсутні
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2021 - 31.12.2021
8	Думка аудитора	немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	1610/CI 01.11.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	01.11.2021 - 20.05.2022
12	Дата аудиторського звіту	20.05.2022

13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	242000
14	Текст аудиторського звіту	
<p>Вих. № від ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку Загальним збором акціонерів АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» Генеральному директору АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» Звіт щодо аудиту фінансової звітності Думка Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТІВНІЛ КОМПАНІ УКРАЇНА» (далі – Підприємство), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 р., Звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід, Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (далі – фінансова звітність). До фінансової звітності також додається додаткова фінансова інформація. На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2021 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 розглядалися 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 питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті. Розкриття інформації про пов'язані сторони Операції з пов'язаними сторонами було визначено нами як ключове питання аудиту, оскільки Підприємство понад 93% операцій із придбання товарів здійснювало в межах однієї промислово-фінансової групи. Операції з пов'язаними сторонами належно відображено в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності Підприємства та розкрито інформацію в Примітці 3 до фінансової звітності. Нами виконано аудиторські процедури (інспектування, запити) щодо ідентифікації пов'язаних сторін та надано запити управлінському персоналу з питань розкриття інформації про пов'язані сторони. Нами проінспектовано порядок укладання та виконання договорів, інші пов'язані з цим питаннями документи, а також розкриття інформації у Примітках до фінансової звітності. Ми отримали від управлінського персоналу Підприємства письмові запевнення з питань розкриття інформації про пов'язані сторони, які є значущими під час нашого аудиту фінансової звітності. Пояснювальний параграф – подальші події Ми звертаємо увагу на Примітку 6 у фінансовій звітності, в якій ідеться про вплив дій воєнного стану на діяльність Підприємства, запроваджених у країні після 24 лютого 2022 року. Остаточне врегулювання цих подій неможливо передбачити з достатньою вірогідністю та вони можуть негативно вплинути на операційну діяльність Підприємства в цілому. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано. Інша інформація Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління за 2021 рік та у Річній інформації емітента цінних паперів за 2021 рік. Ці звіти не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, і ми не робимо висновок із будь-яким рівнем упевненості щодо цієї іншої інформації. 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 стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Звіт про управління за 2021 рік Підприємство підготувало Звіт про управління за 2021 рік (далі – Звіт про управління) у квітні 2022 року. Звіт про корпоративне управління за 2021 рік (далі – Звіт про корпоративне управління), який не входить до складу Звіту про управління та входить до складу річної інформації емітента цінних паперів за 2021 рік, наданий аудиторам до дати надання цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). Інформація щодо Звіту про корпоративне управління наведена в розділі «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів» цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). У Звіті про управління ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією й фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік Підприємство планує підготувати й оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2021 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). Після отримання й ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями. 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 і вимог ЗУ № 996-XIV та за 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 застосовно, 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</p>		

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 Підприємство 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 край вияткових 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 фінансову інформацію. Додатковою фінансовою інформацією є форма і склад статей фінансової звітності, які визначені та затверджені Наказом Міністерства фінансів України «Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» від 07.02.2013 р. № 73, зі змінами та доповненнями, і не є обов'язковою частиною фінансової звітності за МСФЗ. Метою складання додаткової фінансової інформації Підприємством є надання користувачам для прийняття рішень повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан та результати діяльності Підприємства. Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності Підприємства. Це було нами досягнуто через висловлення аудитором думки про те, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансового звітування. Щодо додаткової фінансової інформації нами були застосовані аудиторські процедури, які використовуються під час аудиту фінансової звітності. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів Ця інформація представлена на виконання вимог Рішення НКЦПФР «Вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку» від 22.07.2021 р. № 555 (далі – Рішення № 555), а саме відповідно до: пункту 10 розділу I Рішення зазначаємо такі відомості: ідентифікаційний код юридичної особи суб'єкта аудиторської діяльності – 23731031; вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності – <http://www.hlb.com.ua> дата та номер договору на проведення аудиту – № 1610/СІ від 01.11.2020 р. дата початку та дата закінчення проведення аудиту – з 01.11.2021 р. до 20.05.2022 р. пункту 2 глави 1 розділу II Рішення: повне найменування юридичної особи – ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТШІЛ КОМПАНІ УКРАЇНА» (далі – юридична особа або суб'єкт господарювання для частини 1 розділу звіту незалежного аудитора «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів»); думка аудитора щодо повного розкриття юридичною особою інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на дату аудиту відповідно до вимог, установлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим Наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/3639 (далі – Положення № 163) – юридичною особою повністю розкрито інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на дату аудиту відповідно до вимог, установлених Положенням № 163; інформація про те, що суб'єкт господарювання не є контролером/учасником небанківської фінансової групи та є суб'єктом господарювання, що належить за класифікацією до підприємств, що становлять суспільний інтерес; інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження – Материнською компанією суб'єкта господарювання є Japan Tobacco Inc., акціонерне Товариство (Корпорація) за місцезнаходженням Toganomon 2-chome, Minato-ku Tokyo 105-8422, Japan (Японія) через Компанію «Джей Ті Інтернешнл Холдінг Бі. Ві.» (JT International Holding B.V.), головний офіс якої знаходиться за адресою: Белла Донна 4, 1181 RM Амстелвен, Нідерланди (Bella Donna 4, Amstelveen, 1181 RM, The Netherlands); думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, установлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків) – суб'єкт господарювання не належить до професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків. пункту 1 глави 8 розділу II Рішення: Управлінський персонал суб'єкта господарювання несе відповідальність за складання і подання Звіту про корпоративне управління за 2021 рік відповідно до вимог Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006 р. № 3480-IV (далі – ЗУ № 3480-IV) та Положення про розкриття інформації емітента цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 р. № 2826 (зі змінами та доповненнями). Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом звітування суб'єкта господарювання. Аудитор відповідно до вимог останнього абзацу частини 3 статті 127 ЗУ № 3480-IV повинен перевірити інформацію, зазначену у пунктах 1-4 частини третьої статті 127 ЗУ № 3480-IV та висловити думку щодо інформації зазначеної у пунктах 5-9 частини третьої статті 127 ЗУ № 3480-IV. Ми звертаємо увагу на те, що ця перевірка здійснена нами на виконання вимог ЗУ № 3480-IV та не є аудитом відповідно до МСА.

А також ми наводимо: і. і. 1) дані щодо перевірки інформації, зазначеної у пунктах 1-4 частини третьої статті 127 ЗУ № 3480-IV, а саме: звіт про корпоративне управління містить відомості щодо того, що суб'єкт господарювання у своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України суб'єкт господарювання не зобов'язаний мати власний кодекс корпоративного управління. Статтею 33 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI (далі – ЗУ № 514-VI) питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТІНЛІ КОМПАНІ УКРАЇНА» кодекс корпоративного управління не затверджувався. З огляду на це, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться. Суб'єкт господарювання не користується кодексом корпоративного управління оператора організованого ринку капіталу, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Суб'єктом господарювання не ухвалювалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції АТ «ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТІНЛІ КОМПАНІ УКРАЇНА» на фондових біржах не торгуються, суб'єкт господарювання не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. З огляду на це, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться. Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються суб'єктом господарювання в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом (розміщення статуту у загальному доступі для приватних акціонерних товариств чинним законодавством України не передбачено). Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується. у розділі II Звіту про корпоративне управління зазначено те, що інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки суб'єкт господарювання не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій. інформація про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис ухвалених на таких зборах рішень наведено в розділі III Звіту про корпоративне управління. персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис ухвалених рішень не наведено у розділі IV Звіту про корпоративне управління, оскільки створення наглядової ради суб'єктом господарювання не передбачено, комітетів наглядової ради не передбачено. У розділі IV Звіту про корпоративне управління зазначено те, що відповідно до чинної редакції Статуту суб'єкта господарювання, виконавчий орган є одноособовим в особі Генерального директора. і. і. 2) думку аудитора щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини третьої статті 127 ЗУ № 3480-IV – на нашу думку, у суттєвих аспектах, щодо інформації у Звіті про корпоративне управління, стосовно: опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками суб'єкта господарювання; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій суб'єкта господарювання; інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах суб'єкта господарювання; порядку призначення та звільнення посадових осіб суб'єкта господарювання; повноважень посадових осіб суб'єкта господарювання не протирічить інформації наданій у фінансовій звітності та відповідає вимогам законодавства України з цих питань. -пункту 2 глави 8 розділу II Рішення: Ми зазначаємо інформацію про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності суб'єкта господарювання за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією (ревізором), надання якої передбачено частиною четвертою статті 75 ЗУ № 514-VI (для акціонерних товариств). Згідно зі статтею 73 ЗУ № 514-VI для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності приватного акціонерного товариства загальні збори можуть обирати ревізійну комісію (ревізора). Згідно зі статтею 74 ЗУ № 514-VI за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року ревізійна комісія (ревізор) готує висновок, у 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 установленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності. На дату аудиторського звіту нам було надано тільки проект висновку, який підготував ревізор щодо проведення перевірки фінансово-господарської діяльності приватного акціонерного товариства, в якому надана інформація згідно із законодавством України. Після отримання нами остаточного варіанта документа на паперовому носії, якого ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення інформації, ми повідомимо про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями. пункту 3 глави 8 розділу II Рішення: Ми не розміщуємо підтвержені відомості про: і. і. 1) поточний стан реалізації інфраструктурного проекту; ii. ii. 2) обсяг коштів, залучених за рахунок розміщення інфраструктурних облігацій; iii. iii. 3) обсяг фактично використаних коштів для реалізації або фінансування інфраструктурного проекту, оскільки суб'єкт господарювання не емітував інфраструктурних облігацій у звітному періоді. -пункту 4 глави 8 розділу II Рішення: Ми не підтверджуємо такі відомості: 4. У розділі «Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів» аудиторського звіту емітента зелених облігацій повинні міститися підтвержені відомості про: і. і. 1) поточний стан реалізації проекту екологічного спрямування; ii. ii. 2) обсяг коштів, залучених за рахунок емісії зелених облігацій; iii. iii. 3) обсяг фактично використаних коштів для реалізації або фінансування проекту екологічного спрямування, оскільки суб'єкт господарювання не емітував зелених облігацій у звітному періоді. Ця інформація представлена на виконання вимог частин 3 та 4 статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII (далі – ЗУ № 2258-VIII) про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес: • • • ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі УКРЕЙН» було призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту Протоколом № 32 від 19.10.2020 р. позачергових Загальних зборів акціонерів АТ «ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТІНЛІ КОМПАНІ УКРАЇНА»; • • • Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить 4 роки. Це завдання є завданням з обов'язкового аудиту фінансової звітності Підприємства відповідної до вимог ЗУ № 996-XIV; • • • Ми планували аудит так, щоб виконати його ефективно. Ми спрямовували аудиторську роботу на ділянки, в яких, за очікуванням, найбільші ризики суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки та відповідно спрямовувати меншу роботу на інші ділянки. Ми використовували тестування й інші способи аналізу генеральних сукупностей на наявність викривлень. Наші аудиторські оцінки, які включають, зокрема: • • опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства; • • о посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється; • • о стислий опис заходів, вжитих нами для врегулювання таких ризиків; • • о основні застереження щодо таких ризиків, наведені нами у розділі «Ключові питання аудиту» цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). При виконанні аудиту нами не було виявлено інших питань стосовно аудиторських оцінок, щодо яких ми вважаємо за необхідне розкрити інформацію відповідно до вимог пункту 3 частини 4 статті 14 Закону; Згідно з результатами нашого аудиту виявлені порушення були обговорені нами з

управлінським персоналом Підприємства. Виявлені нами порушення не пов'язані з ризиком шахрайства. Нам не відомо про будь-які фактичні або підозрювані події, пов'язані з шахрайством; Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт) щодо аудиту фінансової звітності Підприємства узгоджений із додатковим звітом до аудиторського комітету Підприємства; Звіт про управління узгоджений із фінансовою звітністю Підприємства; ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН» не надавало Підприємству послуг, заборонених законодавством; •ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН» та ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі – Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б вважали за необхідне звернути увагу; ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН» не надавало Підприємству або контролюваним нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту; У розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності» цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту) розкрито інформацію щодо обсягів аудиту та властивих для аудиту обмежень. Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Кузь Анастасія Вячеславівна.

* Серія та номер паспорта для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті.

Твердження щодо річної інформації

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження річної фінансової звітності Керівництво Приватного акціонерного товариства «ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТІВЛ КОМПАНІ Україна» (надалі, Товариство) несе відповідальність за підготовку цієї річної фінансової звітності, яка достовірно відображає в всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2021 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, зіставність 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 2021 рік була затверджена 19 травня 2022р. від імені керівництва Товариства .

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
26.04.2021	27.04.2021	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
26.04.2021	27.04.2021	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
21.07.2021	21.07.2022	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (для емітентів - акціонерних товариств)

Річна фінансова звітність емітента

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2021 12 31
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Джей Ті Інтернешнл Компані Україна"	за ЄДРПОУ	19345204
Територія		за КАТОТТГ	8038200000
Організаційно-правова форма господарювання	230	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	46.35
Середня кількість працівників	418		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	Спаська, 30а, м.Київ, м.Київ, 04070, 044-490-78-00		

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2021 р.

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	43555	17035	
первісна вартість	1001	133161	46800	
накопичена амортизація	1002	89608	29765	

Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби:	1010	183139	221931	
первісна вартість	1011	320582	435127	
знос	1012	137443	213196	
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	0	0	
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	0	0	
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	1890	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	
Усього за розділом I	1095	228584	238966	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	3016531	3061963	
Виробничі запаси	1101	5982	3213	
Незавершене виробництво	1102	0	0	
Готова продукція	1103	0	0	
Товари	1104	3010549	3058750	
Поточні біологічні активи	1110	0	0	
Депозити перестраховування	1115	0	0	
Векселі одержані	1120	0	0	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	915922	990781	
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	28244	30090	
з бюджетом	1135	38962	7608	
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	
з нарахованих доходів	1140	0	0	
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	867	883	
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	
Гроші та їх еквіваленти	1165	27416	170246	
Готівка	1166	0	0	
Рахунки в банках	1167	27416	170246	
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	10504	8883	
Усього за розділом II	1195	4038446	4270454	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	
Баланс	1300	4267030	4509420	
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				

Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10611	10611	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	
Капітал у дооцінках	1405	0	0	
Додатковий капітал	1410	10	10	
Емісійний дохід	1411	0	0	
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	
Резервний капітал	1415	1592	1592	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	986929	938606	
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	()
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	()
Інші резерви	1435	0	0	
Усього за розділом I	1495	999142	950819	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	1133	
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	3449	3223	
Довгострокові забезпечення	1520	4207	0	
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	
Цільове фінансування	1525	0	0	
Благодійна допомога	1526	0	0	
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	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	7656	4356	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	854	
Векселі видані	1605	0	0	
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	38893	6434	
за товари, роботи, послуги	1615	2927793	3292311	
за розрахунками з бюджетом	1620	75065	31749	
за у тому числі з податку на прибуток	1621	70813	29275	
за розрахунками зі страхування	1625	2977	2344	
за розрахунками з оплати праці	1630	8552	9059	
за одержаними авансами	1635	0	0	
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	
за страховою діяльністю	1650	0	0	
Поточні забезпечення	1660	85704	78348	
Доходи майбутніх періодів	1665	0	76	
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	
Інші поточні зобов'язання	1690	121248	133070	
Усього за розділом III	1695	3260232	3554245	
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	4267030	4509420	

Примітки

Керівник Холлоуей Пол Мартін Ессек

Головний Шкительова Наталія Анатоліївна
бухгалтер

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Джей Ті
Інтернешнл Компані Україна"
(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ
2021 12 31
19345204

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	18389742	17350857
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(15154208)	(14515357)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий: прибуток	2090	3235534	2835500
Валовий: 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	541591	43026
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(466264)	(435372)
Витрати на збут	2150	(1184694)	(1080604)
Інші операційні витрати	2180	(18253)	(513742)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	2107914	848808
Фінансовий результат від операційної діяльності: збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	18421	16349
Інші доходи	2240	4415	1838

Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(1825)	(3964)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(4616)	(729)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	2124309	862302
Фінансовий результат до оподаткування: збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	302297	248549
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	1822012	613753
Чистий фінансовий результат: збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	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	1822012	613753

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	18043	14984
Витрати на оплату праці	2505	387230	368969
Відрахування на соціальні заходи	2510	56401	48982
Амортизація	2515	117935	74796
Інші операційні витрати	2520	1089602	1521987
Разом	2550	1669211	2029718

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	994457	994457
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	1832.16771	617.174
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Керівник Холловей Пол Мартін Ессекс

Головний бухгалтер Шкительова Наталія Анатоліївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Джей Ті
Інтернешнл Компані Україна"

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	12	31
19345204		

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2021 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	22015480	20907639
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	2842	1938
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	18407	16343
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	488967	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(19014614)	(18632883)
Праці	3105	(299421)	(247049)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(56951)	(46295)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(948584)	(644908)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(340813)	(158871)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(461687)	(371935)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(146084)	(114102)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(340813)	(158871)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(461687)	(371935)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(146084)	(114102)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(2861)	(1810)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2203265	858665
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	4509	1937
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0

Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(194596)	(171683)
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	-190087	-169746
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	117808	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	116954	0
Сплату дивідендів	3355	(1870275)	(729424)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(88)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(1625)	(3941)
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	-1871134	-733365
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	142044	-44446
Залишок коштів на початок року	3405	27416	71076
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	786	786
Залишок коштів на кінець року	3415	170246	27416

Примітки

Керівник Холлоуей Пол Мартін Ессекс

Головний бухгалтер Шкітельова Наталія Анатоліївна

их акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	48263	0	0	48263
Залишок на кінець року	4300	10611	0	10	1592	938606	0	0	950819

Примітки

Керівник Холлоуей 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 ІНТЕРНЕТІВНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА» СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2021 р. Загальна інформація про товариство Повне найменування Товариства українською мовою – ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТІВНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА”. Скорочене найменування Товариства українською мовою – АТ “ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТІВНЛ 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 – 387 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 Україні пов'язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн. Темп інфляції в 2021 році в Україні склав 10 %, без змін у порівнянні з минулим роком. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на сектор виробництва тютюнових виробів та інші галузі, однак ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінок управлінського персоналу, а несприятливий розвиток подій може вплинути на результати діяльності та фінансовий стан товариства у такий спосіб і такою мірою, що наразі не можуть бути достовірно визначені. Керівництво вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства. Вплив пандемії COVID 19 Наприкінці 2019 року вперше з'явилися 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 2021 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. 1. Безперервна діяльність Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у осяжному майбутньому та буде в змозі реалізувати свої активи та звільнитись від своїх зобов'язань в ході звичайної діяльності. На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є адекватним, враховуючи належний рівень достатності його капіталу. Керівництво проаналізувало існуючі економічні та політичні чинники невизначеності. Враховуючи їх можливий вплив, а також інформацію, викладену вище, керівництво Товариства дійшло висновку, що припущення стосовно безперервної діяльності при складанні цієї фінансової звітності є доречним. 2. Основа складання та

представлення фінансової звітності. 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 введенні в експлуатацію об'єкта основних засобів, актом вводу в експлуатацію, з урахуванням мінімально допустимих строків амортизації передбачених Податковим Кодексом України від 02.12.2010 № 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, оцінюваного 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, підтвердження якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігається на відкритому ринку. При первісному визнанні торговельної заборгованості Товариство оцінює такий фінансовий актив за ціною операції у разі, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування. Фінансові активи Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, торговельну та іншу дебіторську заборгованість, інші фінансові активи.

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

б) Торговельна заборгованість та інша дебіторська заборгованість Торговельна заборгованість являє собою право отримання грошових потоків за передані товари, роботи, послуги. Звичайна торговельна 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 визначених (призначених судовими інстанціями) штрафних, 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, торговельної та іншої дебіторської заборгованості. Припинення визнання

Визнання фінансового активу припиняється, якщо термін дії права на отримання грошових потоків від активу минув або відбулось погашення активу та у разі списання активу. При припиненні визнання фінансового активу в цілому різниця між балансовою вартістю (визначеною на дату припинення визнання) та одержаною компенсацією (включаючи всі одержані нові активи мінус усі прийняті зобов'язання) визнається в прибутку чи збитку. Фінансові зобов'язання Первісне визнання та оцінка Товариство під час первісного визнання оцінює фінансове зобов'язання за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового зобов'язання, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового зобов'язання. При цьому, найкращою оцінкою справедливої вартості під час первинного визнання є ціна операції. Товариство класифікує свої фінансові зобов'язання як позикові кошти та кредиторську заборгованість. Бізнес-модель діяльності Підприємства передбачає існування фінансових зобов'язань, що обліковуються за амортизованою собівартістю. Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан

припиняється, якщо зобов'язання погашено, отримано юридичне звільнення від відповідальності від зобов'язання (його частини) у судовому порядку або від самого кредитора, після закінчення терміну позовної давності; анульовано, або термін його дії закінчився. Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця їх балансової вартості визнається у звіті про фінансові результати. Аванси видані та отримані Аванси видані обліковуються за первісною вартістю. Аванси відносяться до необоротних активів, якщо надходження товарів чи послуг, за які такі аванси видані, планується отримати у термін, що перевищує дванадцять місяців або якщо аванс стосується придбання активу, який при первинному визнанні буде включений до необоротних активів. Аванси, видані з метою придбання активу, становлять складову балансової вартості такого активу після того, як Товариство отримає контроль над таким активом і якщо існує ймовірність того, що Підприємство отримає економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Аванси, видані з метою отримання послуг, відносяться до складу прибутків та збитків у періоді отримання таких послуг. Якщо існує свідчення того, що активи чи послуги, за які було видано аванси, не будуть отримані, балансова вартість таких авансів виданих зменшується належним чином шляхом нарахування резерву під кредитні ризики. Аванси отримані обліковуються до моменту передання активу чи послуги, за які такі аванси були отримані. Якщо передача активів чи послуг, за які отримано аванси, не відбувається та контрагент Підприємства втрачає право вимагати отримання таких активів чи послуг, вартість таких авансів отриманих відноситься до складу прибутків. Забезпечення Товариство здійснює нарахування забезпечень у відповідності до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи». Забезпечення відображаються у випадках, коли Товариство має теперішнє зобов'язання (конструктивне або юридичне) внаслідок минулих подій, та існує ймовірність відтоку ресурсів, необхідних для виконання зобов'язання, і його сума може бути надійно оцінена. Витрати на створення забезпечень відображаються у складі прибутків та збитків. Товариство розрізняє забезпечення, які відображаються в балансі і створюються для погашення майбутніх зобов'язань, та умовні зобов'язання – це можливе зобов'язання, яке буде підтверджено у результаті того, що в майбутньому реалізуються або ні певні події. Умовні зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності і в звіті про фінансовий стан не визнаються. Витрати на кредити та позики Витрати на позики - це витрати на сплату відсотків та інші витрати, понесені Товариством у зв'язку із запозиченням коштів. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу як частина собівартості цього активу. Інші витрати на позики Товариство визнає як витрати в тому періоді, у якому вони були понесені. Облікові політики щодо Виплат працівникам Формування забезпечень з виплат персоналу та їх розкриття у фінансовій звітності Товариство 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 бути 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, надходять до суб'єкта господарювання; та • можна достовірно оцінити суму доходу. Витрати Товариство визначає витрати згідно з Концептуальною основою як зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення власного капіталу, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам. Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли виникає зменшення майбутніх економічних вигід, пов'язаних зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язання, які можна достовірно виміряти. Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки на основі безпосереднього зв'язку між понесеними витратами та заробленим доходом від конкретних статей. Якщо виникнення економічних вигід очікується протягом кількох облікових періодів і їхній зв'язок з доходом можна визначити лише в широких межах або непрямо, то витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки на основі процедур систематичного і раціонального розподілу. Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу в балансі. Витрати Товариством класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами: • собівартість реалізованих товарів, • собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг); • адміністративні витрати; • витрати на збут; • інші операційні витрати; • фінансові витрати; • втрати від участі в капіталі; • інші витрати, які виникають під час діяльності (крім фінансових витрат), але не пов'язані безпосередньо з виробництвом та/або реалізацією продукції (товарів, робіт, послуг). Витрати операційної діяльності групуються за такими економічними елементами: • матеріальні витрати; • витрати на оплату праці; • відрахування на соціальні витрати; • амортизація; • інші операційні витрати. Всі витрати в бухгалтерському обліку Товариство обліковує на рахунках класу 9 «Витрати діяльності» з використанням рахунків класу 8 «Витрати за елементами». Витрати визнаються в періоді їх понесення на підставі: • первинних документів (актів виконаних послуг, робіт, накладних на отримання матеріальних цінностей, тощо), що складені в паперовому або в електронному вигляді з дотриманням всіх вимог Законодавства щодо складання таких документів; • внутрішніх документів Товариства (внутрішніх актів, бухгалтерських довідок), якщо первинний документ в звітному періоді не отримано і сума витрат достовірно визначена. Податок на прибуток Товариство використовує вимоги МСБО 12 «Податки на прибуток» для відображення в фінансовій звітності та розкриття інформації, що стосується порядку визначення витрат з податку на прибуток та розрахунку відстрочених податків. 3 Поточний податок - сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (податкового збитку) за період. Поточний податок за поточний і попередні періоди Товариство визнає як зобов'язання на суму, що не була сплачена. Якщо вже сплачена сума податків за поточний та попередній періоди перевищує суму, яка підлягає сплаті за ці періоди, то перевищення Товариство

визнає як актив. Зменшення корисності Для визначення зменшення корисності активів, Товариство застосовує МСБО 36 «Зменшення корисності активів». В кінці кожного звітного періоду Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Якщо хоча б одна з таких ознак існує, Товариство оцінює суму очікуваного відшкодування такого активу. Сума очікуваного відшкодування активу – це найбільша з двох оцінок: справедливої вартості за мінусом витрат на вибуття активу та його вартості при використанні. Товариство щорічно перевіряє зменшення корисності нематеріального активу з невизначеним строком корисної експлуатації або нематеріального активу, ще не придатного для використання, порівнюючи його балансову вартість із сумою його очікуваного відшкодування. Якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості, балансову вартість активу Товариство зменшує до суми його очікуваного відшкодування. Таке зменшення є збитком від зменшення корисності. Нові і переглянуті МСФЗ випущені, але які ще не набули чинності 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 2021 року. Наступні змінені стандарти набули чинності з 01 січня 2021 року, але не мали суттєвого впливу на діяльність Товариства: 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, посилення на Концептуальну основу – зміни обмеженої сфери застосування до МСБО 16, МСБО 37 та МСФЗ33, 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 посилення 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 посилення 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, а 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/глумачень не матиме суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах.

1. ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН Примітка 1.1. Нематеріальні активи. Нематеріальні активи, які обліковуються на балансі Товариства станом на 31.12.2021 – це ліцензії на право оптової торгівлі та ліцензійні програмні забезпечення. Амортизація по цих нематеріальних активах нараховується

лінійним методом, виходячи із строку корисного використання та строку дії ліцензій. Протягом звітнього періоду витрати на придбання нематеріальних активів склали 5 990 тис. грн. (без ПДВ), сума відображена у складі витрат на придбання необоротних активів Звіту про рух грошових коштів за 2021 рік. Примітка 1.2. Основні засоби. На кінець звітнього 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 31.12.2021 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. Для застосування прямолінійного методу кожній групі основних засобів орієнтовно встановлюються наступні терміни корисної експлуатації основних засобів. У зв'язку з управлінським рішенням по зміні адреси офісного приміщення з 01.09.2022 (з адреси м. Київ, вул. Сковороди, 19 на офісне приміщення за адресою "БЦ MAG.NETT, м. Київ, вул. Велика Васильківська, 139) та з метою належного ведення бухгалтерського обліку було переглянуто терміни амортизації у бухгалтерському обліку основних засобів, згідно переліку, наведеного у Наказі 143/ІПП від 30.09.2022. Встановлено строк амортизації для об'єктів - 11 місяців, починаючи з 01.10.2021. Перегляд термінів експлуатації об'єктів розглядається як зміна облікової оцінки. Примітка 1.3. Інші необоротні активи. 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 2021 рік склали 16 984 тис. грн. (2020 р. - 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 звітньому періоді 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. Примітка 1.4. Запаси. 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 31.12.2021 знецінені запаси відсутні. Примітка 1.5. Поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи. У складі дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги відображена дебіторська заборгованість пов'язаних сторін у сумі 13 956 тис. грн. від JT INTERNATIONAL S.A. та 561 тис. грн. від Пті Лтд «Джей Ті Інтернешнл Південна Африка». Заборгованість є поточною, резерв очікуваних кредитних збитків не нараховується, оскільки погашення заборгованості за товари здійснюється протягом короткого часу з моменту реалізації. Примітка 1.6. Гроші та їх еквіваленти. Грошові кошти Товариства обліковуються на поточних рахунках банків. Обмеження щодо їх використання відсутні. Примітка 1.7. Інші оборотні активи. У складі інших оборотних активів станом на 31.12.2021 відображено: - неотримані податкові накладні від контрагентів у сумі 9 920 тис. грн. - податок на додану вартість по виданим авансам у сумі -1 037 тис. грн. Примітка 1.8. Акціонерний капітал та інші елементи капіталу. Статутний капітал Товариства сформований у відповідності до чинного законодавства України. Додаткове розміщення акцій не здійснювалось, кількість акцій та відсоток голосів акціонерів у Статутному капіталі Товариства не змінювалось. Протоколом № 30 від 10.06.2020 Позачергових загальних зборів

акціонерів було затверджено нову редакцію Статуту Підприємства. Станом на 31.12.2021 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 31.12.2021 додатковий капітал складає 10 тис. грн. (31.12.2020 р. – 10 тис. грн.) Станом на 31.12.2021 нерозподілений прибуток складає 938 606 тис. грн. (31.12.2020 р. – 986 929 тис. грн.).

Згідно з Протоколом № 34 від 26.04.2021 Позачергових загальних зборів акціонерів було прийнято рішення щодо розподілу прибутку в розмірі 613 752 522,00 грн. отриманого за результатами діяльності Товариства в 2020 році, наступним чином: - частину прибутку Товариства в сумі 298 337 100 грн. направити на виплату дивідендів акціонерам, що в розрахунку на 1 просту іменну акцію Товариства складає 300,00 грн.; - частину прибутку Товариства у сумі 315 415 422,00 грн. не розподіляти. 25 травня 2021 року дивіденди були виплачені безпосередньо акціонерам в сумі 298 337 100,00 грн. Згідно з Протоколом № 35 від 21.07.2021 Позачергових загальних зборів акціонерів було прийнято рішення щодо: 1) розподілу прибутку в розмірі 315 415 422,00 грн, отриманого за результатами діяльності Товариства в 2020 році, наступним чином: - частину прибутку Товариства в сумі 315 411 926,69 грн. направити на виплату дивідендів акціонерам, що в розрахунку на 1 просту іменну акцію Товариства складає 317,17 грн.; - частину прибутку Товариства у сумі 3 495,31 грн. не розподіляти. 2) розподілу прибутку в розмірі 371 826 470,00 грн, отриманого за результатами діяльності Товариства в 2014 році, наступним чином: - частину прибутку Товариства в сумі 371 817 527,73 грн. направити на виплату дивідендів акціонерам, що в розрахунку на 1 просту іменну акцію Товариства складає 373,89 грн.; - частину прибутку Товариства у сумі 8 942,27 грн. не розподіляти. 9 серпня 2021 року дивіденди були виплачені безпосередньо акціонерам в сумі 687 229 454,42 грн. Згідно з Протоколом № 36 від 22.10.2021 Позачергових загальних зборів акціонерів було прийнято рішення щодо: 1) розподілу прибутку в розмірі 86 948 221,73 грн. отриманого за результатами діяльності Товариства в 2010 році, наступним чином: - частину прибутку Товариства в сумі 86 945 375,51 грн. направити на виплату дивідендів акціонерам, що в розрахунку на 1 просту іменну акцію Товариства складає 87,43 грн.; - частину прибутку Товариства у сумі 2 846,22 грн. не розподіляти. 2) розподілу прибутку в розмірі 92 650 267,98 грн. отриманого за результатами діяльності Товариства в 2012 році, наступним чином: - частину прибутку Товариства в сумі 92 643 614,12 грн. направити на виплату дивідендів акціонерам, що в розрахунку на 1 просту іменну акцію Товариства складає 93,16 грн.; - частину прибутку Товариства у сумі 6 653,86 грн. не розподіляти. 3) розподілу прибутку в розмірі 536 526 609,56 грн. отриманого за результатами діяльності Товариства в 2013 році, наступним чином: - частину прибутку Товариства в сумі 536 519 496,07 грн. направити на виплату дивідендів акціонерам, що в розрахунку на 1 просту іменну акцію Товариства складає 539,51 грн.; - частину прибутку Товариства у сумі 7 113,49 грн. не розподіляти. 4) розподілу прибутку в розмірі 168 604 890,00 грн. отриманого за результатами діяльності Товариства в 2017 році, наступним чином: - частину прибутку Товариства в сумі 168 600 239,78 грн. направити на виплату дивідендів акціонерам, що в розрахунку на 1 просту іменну акцію Товариства складає 169,54 грн.; - частину прибутку Товариства у сумі 4 650,22 грн. не розподіляти. 9 листопада 2021 року дивіденди були виплачені безпосередньо акціонерам в сумі 884 708 725,48 грн. Примітка 1.9. Довгострокові зобов'язання. 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 9 міс. 2021 року резерв довгострокових забезпечень не використовувався. В 4 кварталі 2021 року резерв довгострокових забезпечень було перекласифіковано

у короткостроковий. Станом на 31.12.2021 довгострокові забезпечення складають 0,00 тис. грн. Примітка 1.10. Поточні зобов'язання. Протягом 2021 року було проведено виплату вихідної допомоги працівникам, що були звільнені в зв'язку із трансформацією у сумі 3 846 тис. грн. В 3 кварталі 2021 року був нарахований резерв у сумі 845 тис. грн. в зв'язку із трансформацією по відділу безмитної торгівлі. Був використаний резерв на проведення аудиту за 2020 рік в сумі 183 тис. грн. та був нарахований резерв на проведення аудиту за 2021 рік у сумі 202 тис. грн.

2. ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ 2.1. Дохід від реалізації. 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 2.3. Інші операційні доходи. У 2021 році рішення про накладання штрафу АМКУ було скасовано постановою Північного апеляційного господарського суду від 25.03.2021 у справі №910/17623/19, та, відповідно, раніше сплачений до Державного бюджету штраф 16.06.2021 був повернутий платнику податків у повному обсязі 488 947 700,00 гривень та включено до «Інших операційних доходів» у звіті за 2021 рік. Примітка 2.6. Інші операційні витрати. 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 Товариство оцінювало вірогідність рішення справи на свою користь як дуже високою та розкрило у Примітках до річної фінансової звітності за 2019 рік 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 у задоволенні позову було відмовлено, й 14.08.2020 Товариство сплатило штраф у повному обсязі. Товариством було направлено до Північного апеляційного господарського суду апеляційну скаргу на рішення ГСмК від 13.08.2020 у справі № 910/17623/19, розгляд якої було призначено на 15.02.2021. У 2021 році рішення про накладання штрафу було скасовано постановою Північного апеляційного господарського суду від 25.03.2021 у справі №910/17623/19, та, відповідно, раніше сплачений до Державного бюджету штраф 16.06.2021 був повернутий платнику податків у повному обсязі (488 947 700,00 гривень). 10 серпня 2021 року Верховний суд України постановив Касаційну скаргу Антимонопольного комітету України залишити без задоволення, а Постанову Північного апеляційного господарського суду від 25.03.2021 у справі №910/17623/19 – без змін. Тобто, 10 серпня 2021 року Верховним судом України було прийняте фінальне рішення на користь Україна. Примітка 2.11. Податок на прибуток Товариство отримало прибуток: - за 2021 рік - у сумі 2 124 309 тис. грн. - за 2020 рік - у сумі 862 302 тис. грн. Відповідно до законодавства України ставка з податку на прибуток становила 18% та протягом зазначених періодів не змінювалась. Витрати з податку на прибуток за 2021 році становили 302 297 тис. грн. Чистий прибуток за 2021 рік склав 1 822 012 тис. грн. 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. 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».

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 доходністю, 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. Істотні події, які вплинули або можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності Товариства, що мали місце в період між звітної датою і датою підписання фінансової звітності Товариства за 2021 рік, підготовленої відповідно до МСФЗ, відсутні. Після 31 грудня 2021, збройний конфлікт на території Луганської та Донецької областей, який розпочався навесні 2014 року, переріс у повномасштабне військове протистояння після вторгнення збройних сил РФ на територію України 24 лютого 2022 року. По всій території України наразі запроваджено воєнний стан з відповідними заборонами та обмеженнями військового часу, передбаченими законодавством. Економічна ситуація в Україні значно погіршилась після початку повномасштабного вторгнення. Війна спричинила негативний вплив на все сфери життя як держави в цілому, так і населення країни та суб'єктів господарювання. Тривалість та вплив повномасштабних військових дій РФ на території України залишається невизначеним, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Компанії в майбутніх періодах. Керівництво Компанії уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на результати Компанії. Компанія продовжує вести безперервно свою діяльність. Компанія не планує оголошувати про плани припинення діяльності або вибуття основних активів. Компанія визначила, що описані вище події, а саме військова агресія РФ проти України, що розпочалася 24 лютого 2022 року, та спричинені нею політичні та економічні наслідки, руйнування та ризики, вказують на умови, які виникли після звітного періоду та можуть бути кваліфіковані як події, що не є коригуючими відносно фінансової звітності за 2021 рік, відповідно до вимог МСБО 10 «Події після звітного періоду». Таким

чином, фінансова звітність Компанії станом на 31.12.2021 та за період з 01 січня 2021 по 31 грудня 2021 не містить коригувань щодо розміру доходу Компанії за Договором управління, коригувань вартості активів чи інших показників фінансової звітності Компанії, оскільки наслідки повномасштабного вторгнення РФ мають вплив на показники Компанії для звітних періодів, починаючи з 24 лютого 2022 року. Від імені керівництва товариства: Генеральний директор Холлоуей Пол Мартін Ессекс Головний бухгалтер Шкительова Наталія Анатоліївна