Додаток 7  
до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (пункт 39)

**Титульний аркуш**

|  |  |
| --- | --- |
| 12.09.2024  (дата реєстрації особою електронного документа)  № 581/09-21  (вихідний реєстраційний номер електронного документа) |  |

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Менеджер з юридичних питань  (посада) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (місце для накладання електронного підпису  уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа) | Карацюба Катерина Олександрiвна  (прізвище та ініціали керівника  або уповноваженої особи) |

**Річний звіт Приватне акцiонерне товариство "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна" ( ідентифікаційний код : 19345204 ) за 2023 рік**

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів

Протокол річних Загальних Зборів Акціоерів №40 від 11.09.2024 від 11.09.2024р.

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України" 21676262 Україна DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку:

Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України" 21676262 Україна DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Річну інформацію розміщено на власному вебсайті емітента | http://jti.pat.ua  (URL-адреса вебсайту) | 12.09.2024  (дата) |

**Пояснення щодо розкриття інформації**

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо усiх випускiв цiнних паперiв, за якими надається забезпечення (якщо рiчний звiт подається особою, яка надає забезпечення (незалежно вiд того, чи є особа емiтентом)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що річний звіт подає емітент.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо всiх осiб, якi на дають забезпечення за його зобов'язаннями (якщо за зобов'язаннями емiтента надаються забезпечення)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що річний звіт подає емітент.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про рейтингове агентство" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період емітент не проводив рейтингову оцінку свого кредитного рейтингу або його цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про судовi справи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала судових справ , за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів особи або дочірнього підприємства станом на початок звітного року, стороною в яких виступає особа, її дочірні підприємства, посадові особи.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про штрафнi санкцiї щодо особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала штрафних санкцій в розмірі, який перевищує 1000 грн.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення емiтента. Кредити банку у тому числi" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала кредитів.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цiнними паперами у тому числi: за облiгацiями (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за цiнними паперами (облігаціями).

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цiнними паперами у тому числi: за iпотечними цiнними паперами (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за iпотечними цiнними паперами.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цiнними паперами: за сертифiкатами ФОН (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язаннь за сертифiкатами ФОН.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цiнними паперами: за векселями (всього)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язаннь за векселями.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цiнними паперами у тому числi: за iншими цiнними паперами (у тому числi за похiдними цiнними паперами) (за кожним видом)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язаннь за iншими цiнними паперами (у тому числi за похiдними цiнними паперами) .

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цiнними паперами у тому числi: за фiнансовими iнвестицiями в корпоративнi права (за кожним видом)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язаннь за фiнансовими iнвестицiями в корпоративнi права.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Фiнансова допомога на зворотнiй основi" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язаннь по фiнансовій допомозі на зворотнiй основi.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про обсяги виробництва та реалiзацiї основних видiв продукцiї" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не займалася видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності або дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн грн.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про собiвартiсть реалiзованої продукцiї" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не займалася видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності або дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн грн.

Складова змісту річної інформації "Вiдомостi про участь в iнших юридичних особах" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала участі в інших юридичних особах, відсоток акцій (часток, паїв) у яких перевищує 5 відсотків..

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про вiдокремленi пiдроздiл" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала відокремилених підрозділів.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо змiни прав на акцiї" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала випадків змін прав на акції.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо наявностi обмежень за акцiями" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала обмежень за акцiями.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про облiгацiї" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків облігацій.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про iншi цiннi папери" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків інших цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про деривативнi цiннi папери" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків деривативних цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстованих випусків боргових цінних паперів, за якими надається забеспечення.

Складова змісту річної інформації "Звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових корпоративних облiгацiй, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про придбання власних акцiй протягом звiтного перiоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітний період особа не мала випадків придбання власних акцiй.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв особи цiнних паперiв (крiм акцiй) такої особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду у працівників особи не має цiнних паперiв (крiм акцiй) такої особи.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв особи цiнних паперiв (крiм акцiй) такої особи: Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду у працівників особи не має цiнних паперiв (крiм акцiй) такої особи.

Складова змісту річної інформації "IIнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв особи акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала у власностi працiвникiв особи акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв особи акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу: Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала у власностi працiвникiв особи акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв особи, в тому числi необхiднiсть отримання вiд особи або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала будь-яких обмеженнь щодо обiгу цiнних паперiв особи, в тому числi необхiднiсть отримання вiд особи або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про загальну кiлькiсть голосуючих акцiй та кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено, а також кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала загальної кiлькості голосуючих акцiй та кiлькості голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено, а також кiлькості голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про осiб, що володiють 5 i бiльше вiдсотками акцiй особи. Фiзичнi особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Вiдомостi про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій /Відомості про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій/Відомості про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Вiдомостi про осiб, якi входять до ланцюга володiння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що дiють спiльно) здiйснює розпорядження акцiями" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Вiдомостi про вчинення значних правочинiв" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Вiдомостi про вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Звiт про платежi на користь держави" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Iнформацiя про кодекс корпоративного управлiння, яким керується особа" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не має Кодексу корпоративного управлiння, яким керується особа.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Iнформацiя про практику корпоративного управлiння особи, застосовувану понад визначенi законодавством вимоги. Наглядова рада" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не користувалася практикою корпоративного управлiння особи, яка застосована понад визначенi законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Iнформацiя про практику корпоративного управлiння особи, застосовувану понад визначенi законодавством вимоги. Виконавчий орган" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не користувалася практикою корпоративного управлiння особи, яка застосована понад визначенi законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Iнформацiя про практику корпоративного управлiння особи, застосовувану понад визначенi законодавством вимоги. Рада директорiв" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не користувалася практикою корпоративного управлiння особи, яка застосована понад визначенi законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Iнформацiя про практику корпоративного управлiння особи, застосовувану понад визначенi законодавством вимоги. Розкриття iнформацiї i прозорiсть" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не користувалася практикою корпоративного управлiння особи, яка застосована понад визначенi законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Iнформацiя про практику корпоративного управлiння особи, застосовувану понад визначенi законодавством вимоги. Система контролю i стандарти етики" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не користувалася практикою корпоративного управлiння особи, яка застосована понад визначенi законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Iнформацiя про практику корпоративного управлiння особи, застосовувану понад визначенi законодавством вимоги. Оцiнка корпоративного управлiння" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не користувалася практикою корпоративного управлiння особи, яка застосована понад визначенi законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Iнформацiя про збори власникiв облiгацiй та загальний опис прийнятих на таких зборах рiшень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не скликала та не проводила збори власникiв облiгацiй.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Рада. Персональний склад ради та її комiтетiв" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не має Ради.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Рада. Iнформацiя про проведенi засiдання ради та загальний опис прийнятих рiшень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на протягом звітного періоду особа не проводила засіданнь Ради.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Рада. Iнформацiя про проведенi засiдання комiтетiв ради та загальний опис прийнятих рiшень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила засiданнь комiтетiв ради.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Рада. Звiт ради" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала Ради.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Виконавчий орган. Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комiтетiв" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала колегіального виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Виконавчий орган. Iнформацiя про проведенi засiдання колегiального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рiшень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила засіданнь колегіального виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Виконавчий орган. Iнформацiя про проведенi засiдання комiтетiв колегiального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рiшень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила засіданнь комітетів колегіального виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю особи, а також перелiк структурних пiдроздiлiв особи, якi здiйснюють ключовi обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрiшнього контролю" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала створенної системи внутрiшнього контролю особи.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Iнформацiя щодо будь-яких обмежень прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала будь-яких обмежень прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах особи.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Iнформацiя про винагороду членiв виконавчого органу та/або ради особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду члени виконавчого органу та/або ради особи не отримували винагороду.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Iнформацiя про полiтику розкриття iнформацiї особою" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала внутрішнього документу особи, в якому визначено полiтику розкриття iнформацiї особою.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Iнформацiя про радника" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала радника.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Iнформацiя, передбачена законодавством про дiяльнiсть та регулювання дiяльностi на ринку фiнансових послуг" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є фінансовою установою.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо наявностi в структурi власностi емiтента фiзичних осiб, якi мають громадянство iноземної держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурi власностi емiтента фiзичних осiб, якi мають громадянство iноземної держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо наявностi в структурi власностi емiтента фiзичних осiб, постiйним мiсцем проживання яких є iноземнi держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурi власностi емiтента фiзичних осiб, постiйним мiсцем проживання яких є iноземнi держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо наявностi в структурi власностi емiтента юридичних осiб, мiсцем реєстрацiї яких є iноземнi держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурi власностi емiтента юридичних осiб, мiсцем реєстрацiї яких є iноземнi держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Перелiк засновникiв, акцiонерiв, учасникiв, що вiдноситься до iнформацiї щодо наявностi в структурi власностi емiтента юридичних осiб, мiсцем реєстрацiї яких є iноземнi держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурi власностi емiтента юридичних осiб, мiсцем реєстрацiї яких є iноземнi держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо наявностi в органах управлiння емiтента фiзичних осiб, якi мають громадянство iноземної держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в органах управлiння емiтента фiзичних осiб, якi мають громадянство iноземної держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо наявностi у емiтента дiлових вiдносин з клiєнтами/контрагентами держави зони ризику або клiєнтами/контрагентами, якi контролюються державою зони ризику для клiєнтiв/контрагентiв - юридичних осiб" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала дiлових вiдносин з клiєнтами/контрагентами держави зони ризику або клiєнтами/контрагентами, якi контролюються державою зони ризику для клiєнтiв/контрагентiв - юридичних осiб.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо наявностi у емiтента дiлових вiдносин з клiєнтами/контрагентами держави зони ризику або клiєнтами/контрагентами, якi контролюються державою зони ризику для клiєнтiв/контрагентiв - фiзичних осiб" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особіне мала дiлових вiдносин з клiєнтами/контрагентами держави зони ризику або клiєнтами/контрагентами, якi контролюються державою зони ризику для клiєнтiв/контрагентiв - фiзичних осiб.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо розташування дочiрнiх компанiй/пiдприємств, фiлiй, представництв та/або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв емiтента на територiї держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала дочiрнiх компанiй/пiдприємств, фiлiй, представництв та/або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв емiтента, розташованих на територiї держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо наявностi юридичних осiб засновником, учасником, акцiонером яких є емiтент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є засновником, учасником, акцiонером юридичних осiб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення.

Складова змісту річної інформації "Перелiк засновникiв, акцiонерiв, учасникiв, що вiдноситься до iнформацiї щодо наявностi юридичних осiб засновником, учасником, акцiонером яких є емiтент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є засновником, учасником, акцiонером юридичних осiб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо наявностi у емiтента корпоративних прав в юридичнiй особi, зареєстрованiй в iноземнiй державi зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала корпоративних прав в юридичнiй особi, зареєстрованiй в iноземнiй державi зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо наявностi у емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) юридичної особи, яка зареєстрована в iноземнiй державi зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала цiнних паперiв (крiм акцiй) юридичної особи, яка зареєстрована в iноземнiй державi зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Корпоративнi та iншi договори. Iнформацiя про корпоративнi / акцiонернi) договори, укладенi акцiонерами (учасниками) особи, яка наявна в особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала корпоративних/акціонерних договорів, укладених акціонерами (учасниками) особи які укладені, набрали чинності або діяли протягом звітного періоду.

Складова змісту річної інформації "Корпоративнi та iншi договори. Iнформацiя про будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала договорів та/або правочинів, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом, які укладені, набрали чинності або діяли протягом звітного періоду.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Дивiдендна полiтика" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала внутрішнього документа, який визначає дивідендну політику особи.

Складова змісту річної інформації "Дивiденди. Iнформацiя про виплату дивiдендiв та iнших доходiв за цiнними паперами у звiтному роцi" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про виплату дивiдендiв та iнших доходiв за цiнними паперами у звiтному роцi (суми перерахованих/вiдправлених дивiдендiв на вiдповiдну дату)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо iпотечних облiгацiй. Iнформацiя про змiну прав власникiв депозитарних розписок за такими деривативними цiнними паперами у зв'язку зi змiною прав за акцiями, що є базовим активом таких деривативних цiнних паперiв" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії iпотечних облiгацiй.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про випуски iпотечних облiгацiй" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії iпотечних облiгацiй.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про розмiр iпотечного покриття та його спiввiдношення з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії iпотечних облiгацiй.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо спiввiдношення розмiру iпотечного покриття з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям на кожну дату пiсля замiн iпотечних активiв у складi iпотечного покриття, якi вiдбувались протягом звiтного періоду не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії iпотечних облiгацiй.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про замiни iпотечних активiв у складi iпотечного покриття або включення нових iпотечних активiв до складу iпотечного покриття (за кожним випуском iпотечних облiгацiй)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії iпотечних облiгацiй.

Складова змісту річної інформації "Вiдомостi про структуру iпотечного покриття iпотечних облiгацiй за видами iпотечних активiв та iнших активiв на кiнець звiтного перiоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії iпотечних облiгацiй.

Складова змісту річної інформації "Вiдомостi щодо пiдстав виникнення у емiтента iпотечних облiгацiй прав на iпотечнi активи, якi складають iпотечне покриття за станом на кiнець звiтного року" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії iпотечних облiгацiй.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про наявнiсть прострочених боржником строкiв сплати чергових платежiв за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено iпотеками, якi включено до складу iпотечного покриття" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії iпотечних облiгацiй.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо сертифiкатiв ФОН. Вiдомостi про замiну адмiнiстратора за випуском облiгацiй, управителя iпотечних активiв " не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Основнi вiдомостi про ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про випуски сертифiкатiв ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про осiб, що володiють сертифiкатами ФОН. Юридичнi особи власники сертифiкатiв ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про осiб, що володiють сертифiкатами ФОН. Фiзичнi особи власники сертифiкатiв ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про осiб, що володiють сертифiкатами ФОН. Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Розрахунок вартостi чистих активiв ФОН (на кiнець звiтного перiоду)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Правила ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Рiчна фiнансова звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є поручителем (страховиком/гарантом).

**Змістдо річного звіту**

[**I. Загальна інформація** 7](#_Toc177071732)

[**1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація** 7](#_Toc177071733)

[**2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура** 10](#_Toc177071734)

[**3. Структура власності** 13](#_Toc177071735)

[**4. Опис господарської та фінансової діяльності** 13](#_Toc177071736)

[**II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів** 22](#_Toc177071737)

[**1. Структура капіталу** 22](#_Toc177071738)

[**3. Цінні папери** 23](#_Toc177071739)

[**III. Фінансова інформація** 24](#_Toc177071740)

[**1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи** 24](#_Toc177071741)

[**2. Річна фінансова звітність** 25](#_Toc177071742)

[**3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності** 25](#_Toc177071743)

[**4. Твердження щодо річної інформації** 31](#_Toc177071744)

[**5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю** 32](#_Toc177071745)

[**IV. Нефінансова інформація** 33](#_Toc177071746)

[**1. Звіт керівництва (звіт про управління)** 33](#_Toc177071747)

[**1) звіт про корпоративне управління** 34](#_Toc177071748)

[**2) звіт про сталий розвиток** 44](#_Toc177071749)

[**5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи** 47](#_Toc177071750)

[**VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року** 47](#_Toc177071751)

[**1. Проміжна інформація** 47](#_Toc177071752)

[**2. Особлива інформація** 47](#_Toc177071753)

[**3. Інша інформація** 48](#_Toc177071754)

**I. Загальна інформація**

**1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Повне найменування** | Приватне акцiонерне товариство "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна" | | |
| **2** | **Скорочене найменування (за наявності).** | АТ "ДЖЕЙ ТI IНТЕРНЕШНЛ КОМПАНI УКРАЇНА" | | |
| **3** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 19345204 | | |
| **4** | **Дата державної реєстрації** | 14.03.1995 | | |
| **5** | **Місцезнаходження** | 04070 УКРАЇНА UA80000000000719633 Мiсто Київ вул. Спаська, 30а | | |
| **6** | **Адреса для листування** | УКРАЇНА, 04070, UA80000000000719633, Мiсто Київ, вул. Спаська, 30а | | |
| **7** | **Особа, яка розкриває інформацію** | **X** | Емітент |
|  | Особа, яка надає забезпечення |
| **8** | **Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес** | **X** | Так | |
|  | Ні | |
| **9** | **Категорія підприємства** | **X** | Велике | |
|  | Середнє | |
|  | Мале | |
|  | Мікро | |
| **10** | **Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв’язку** | reception.kyiv@jti.com | | |
| **11** | **Адреса вебсайту** | http://jti.pat.ua | | |
| **12** | **Номер телефону** | 044-490-78-00 | | |
| **13** | **Статутний капітал (грн.)** | 10610856.19 | | |
| **14** | **Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі** | 0.000 | | |
| **15** | **Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії** | 0.000 | | |
| **16** | **Середня кількість працівників (осіб)** | 345 | | |
| **17** | **Витрати на оплату праці тис грн (для розрахунку фіктивності для суб’єктів малого підприємництва)** | 421588 | | |
| **18** | **Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД** | 46.35  ОПТОВА ТОРГIВЛЯ ТЮТЮНОВИМИ ВИРОБАМИ  46.17  ДIЯЛЬНIСТЬ ПОСЕРЕДНИКIВ У ТОРГIВЛI ПРОДУКТАМИ ХАРЧУВАННЯ, НАПОЯМИ ТА ТЮТЮНОВИМИ ВИРОБАМИ  46.39  НЕСПЕЦIАЛIЗОВАНА ОПТОВА ТОРГIВЛЯ ПРОДУКТАМИ ХАРЧУВАННЯ, НАПОЯМИ ТА ТЮТЮНОВИМИ ВИРОБАМИ | | |
| **19** | **Структура управління особою** | **X** | Однорівнева | |
|  | Дворівнева | |
|  | Інше: | |

**Банки, що обслуговують особу**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)** | АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СIТIБАНК" |
|  | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21685485 |
|  | **IBAN** | UA903005840000026001200167007 |
|  | **Валюта рахунку** | гривня |

**2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура**

**Органи управління**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Назва органу управління (контролю)** | **Кількісний склад органу управління (контролю)** | **Персональний склад органу управління (контролю)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Генеральний директор | 1 | ШАРАМОК СВIТЛАНА ВIКТОРIВНА |

**Інформація щодо посадових осіб**

**Рада ( за наявності )**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **з/п** | **Посада** | **Ім’я** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи**  **та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років** | **Дата набуття повноважень та строк, на який обрано** | **Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини  (Так/Ні)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** |

**Виконавчий орган**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **з/п** | **Посада** | **Ім’я** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи**  **та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років** | **Дата набуття повноважень та строк, на який обрано** | **Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини  (Так/Ні)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** |
| 1 | Генеральний директор | Шарамок Свiтлана Вiкторiвна | 2829015821 | 19770615-01784 | 1977 | Вища | 18 | АТ "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна "  19345204  Директор з маркетингу | 01.10.2022 строком на 2 роки | Ні |

**Інші посадові особи (за наявності, у разі якщо статутом особи визначено ширший перелік посадових осіб, ніж визначено Законом про акціонерні товариства)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **з/п** | **Посада** | **Ім’я** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи**  **та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років** | **Дата набуття повноважень та строк, на який обрано** | **Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини  (Так/Ні)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** |
| 1 | Головний бухгалтер | Шкiтельова Наталiя Анатолiївна | 2986917269 |  | 1981 | Вища | 19 | АТ "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна"  19345204  Заступник головного бухгалтера, вiддiл фiнансiв | 02.01.2018 безстроково | Ні |
| 2 | Корпоративний секретар | Ярошенко Наталiя Юрiївна | 3306102188 |  | 1990 | Вища | 11 | АТ "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна"  19345204  менеджер з юридичних питань | 14.08.2023 20 липня 2024 року | Ні |

**Інформація щодо корпоративного секретаря**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря** | **Ім’я** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Стаж роботи (років)** | **Повне найменування, ідентифікаційний код  юридичної особи та посада,  яку займав** | **Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини  (Так/Ні)** | **Контактні дані  (номер телефону та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 14.08.2023 | Ярошенко Наталiя Юрiївна | 3306102188 |  | 11 | АТ "ДЖЕЙ ТI IНТЕРНЕШНЛ КОМПАНI УКРАЇНА",  19345204  менеджер з юридичних питань | Ні | 0509539352  nataliia.yaroshenko@jti.com |

**Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Посада** | **Ім’я** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| 1 | Генеральний директор | Шарамок Свiтлана Вiкторiвна | 2829015821 | 19770615-01784 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Головний бухгалтер | Шкiтельова Наталiя Анатолiївна | 2986917269 |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Корпоративний секретар | Ярошенко Наталiя Юрiївна | 3306102188 |  | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Організаційна структура:**

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено організаційну структуру особи у вигляді схематичного зображення:

http://jti.pat.ua/

**3. Структура власності**

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщена структура власності особи у схематичному зображенні :

http://jti.pat.ua/

**4. Опис господарської та фінансової діяльності**

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання.

АТ "ДЖЕЙ ТI IНТЕРНЕШНЛ КОМПАНI УКРАЇНА" не входить до складу будь-яких об"єднань, корпорацiй, холдингiв i т.п.

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

Емiтент не проводить спiльну дiяльнiсть з iншими органiзацiями, пiдприємствами, установами.

3.Опис обраної облiкової полiтики (метод нарахування амортизацiї, метод оцiнки вартостi запасiв, метод облiку та оцiнки вартостi фiнансових iнвестицiй тощо).

Фiнансова звiтнiсть, що додається, складена в усiх суттєвих аспектах вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi - складена в усiх суттєвих аспектах вiдповiдно до МСФЗ вiдповiдає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" вiд 16.07.1999 р. № 996-XIV (далi - ЗУ № 996-XIV) щодо складання фiнансової звiтностi.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

Товариство має достатній рівень власного робочого капіталу для фінансування поточних потреб та не вдається до залучення зовнiшнiх iнвестицiй, а нерозподiлений прибуток, у разі необхідності, спрямовується на розвиток Товариства i фiнансування його дiяльностi.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік.

JTI в Українi не веде дiяльностi у сферi дослiджень та розробок, натомiсть цю роботу виконує глобальна функцiя R&D (research and development). Групу Global R&D очолює Старший Вiце-Президент, що працює у штаб-квартирi JTI в Женевi (Швейцарiя) та вiдповiдає за планування та контролює роботу над усiма R&D проектам з розробки продукцiї та упаковки всiх брендiв, продаж яких здiйснюється у всiх регiонах. До функцiй, що виконуються Global R&D, належать: o Стратегiчне планування: R&D планування та ведення технологiчних розробок, наприклад, технологiї бездимного курiння (Smokeless tobacco), технологiї зниженого запаху тютюнового диму (Low smell smoke) та iн. o Розвиток продукцiї: створення i управлiння технiчними рiшеннями в цiлому для R&D (концепцiї, специфiкацiї сигарет та iншої тютюнової продукцiї, якi плануються до запуску чи перезапуску), стандартизацiя, гармонiзацiя i полiпшення якостi продукцiї, наприклад, виробництво прототипiв на тестовiй виробничiй лiнiї, аналiз смакових характеристик продукту, розробка специфiкацiй сигарет i т.д., створення i управлiння глобальними специфiкацiями продукту (рецепти сумiшей, рецепти соусiв та ароматизаторiв та iн.) o Розвиток упаковки: технiчна служба з питань друку, графiчна студiя o Забезпечення якостi: лабораторiї, Регiональнi вiддiли забезпечення якостi o Науковий аналiз: можливостi використання нових елементiв, включаючи хiмiчнi та фiзичнi випробування, тестування токсичностi, тестування складових компонентiв диму тощо. Також в структурi функцiї дослiджень та розробок є функцiя з пошуку та розвитку на рiвнi регiону (Regional R&D). Завданнями команди Regional R&D, що знаходиться в штаб-квартирi, є планування, спiвпраця та координацiя з вiдповiдальними особами питань стосовно розвитку продукцiї та упаковки для регiону Західна Європа. На практицi, команда Regional R&D трансформує потреби ринку у реальнiсть та надає допомоги й консультує ринки з рiзних аспектiв дизайну продукцiї (у тому числi з питань витрат). Окрiм загального управлiння проектами, команда Regional R&D тiсно спiвпрацює з лабораторiєю з забезпечення якостi в Трiрi задля аналiзу доцiльностi реалiзацiї проектiв, а також рiзних технiчних питань, що виникають в процесi їх виконання. Зрештою, команда Regional R&D опiкується питаннями якостi продукцiї на вiдповiдних виробництвах та пiдтримує ефективний зв'язок мiж регiональним керiвництвом, ринком, групами C&TM та групою Глобальної мережi постачань. Вся R&D дiяльнiсть здiйснюється Global та Regional R&D командами. Таким чином, головна задача українських компанiй полягає у забезпеченнi вiдповiдностi сигарет та iншої тютюнової продукцiї стандартам якостi вiдповiдно до глобальних полiтик, спiльних для всiх компанiй Групи, та вимогам мiсцевого законодавства, не зважаючи на те, якi б змiни не вносилися до продукцiї чи упаковки.

6. Iнформацiя щодо продуктiв (товарiв або послуг) особи.

Товариство реалізує наступні тютюнові бренди: Camel, Camel RYO, LD, Monte Carlo, Sobranie, Winchester, Winston.

Основними клієнтами є ТОВ "Тедiс Україна", ТОВ "Галичина-Табак", ТОВ "АТБ-Маркет", ТОВ "Волиньтабак", ТОВ "ДЛ Солюшн", ТОВ "ТД "Мiрана"

Загальна сума виручки - 24 996 639 тис.грн. (чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї за 2023 рiк), без ПДВ.

Вся продукція реалізується компанією виключно на території України.

Для реалізації своєї продукції компанія використовує непрямі канали збуту - безпосередньо через дистриб'юторів за дистрибуційними договорами та через великі роздрібні мережі (АТБ; Сільпо, Фоззі) за договорами поставок .

Основнi постачальники та види товарiв та/або послуг, якi вони постачають/надають особi, країни з яких здiйснюється постачання/надання товарiв/послуг:

1. ПАТ "Джей Тi Iнтернешнл Україна" тютюновi вироби, Україна,

2. "JT International SA" тютюновi вироби, послуги iз надання доступу до SAP та послуги сервiсної пiдтримки; забезпечення використання ТМЕ; IТ управлiння, Швейцарiя ;

3. "JTI GBS Poland Sp. z o.o" консультацiйнi послуги, Польща.

7. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

Управлiнський персонал Товариства постiйно аналiзує ризики, їх вплив на дiяльнiсть пiдприємства та фiнансовий стан, оцiнює необхiднiсть внесення змiн у полiтику щодо управлiння ризиками та iншi полiтики та процедури з метою зниження ризикiв та їх наслiдкiв. Основнi iнструменти пiдприємства, якi несуть в собi фiнансовi ризики, включають грошовi кошти, дебiторську заборгованiсть, кредиторську заборгованiсть, та пiддаються наступним ризикам: o ринковий ризик: змiни на ринку можуть iстотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з цiнового ризику та ризику пов'язаного з попитом на продукцiю Товариства; o ризик втрати лiквiдностi: Товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатностi (дефiциту) обiгових коштiв; o кредитний ризик: товариство може зазнати збиткiв у разi невиконання фiнансових зобов'язань контрагентами (дебiторами). Ринковий ризик Всi фiнансовi iнструменти також схильнi до ринкового ризику - ризику того, що майбутнi ринковi умови можуть знецiнити iнструмент. Товариство пiддається валютному ризику, тому що у звiтному роцi здiйснювало /валютнi операцiї, та має заборгованiсть у валютi. Цiновим ризиком є ризик того, що вартiсть фiнансового iнструмента буде змiнюватися внаслiдок змiн ринкових цiн. Цi змiни можуть бути викликанi факторами, характерними для окремого iнструменту або факторами, якi впливають на всi iнструменти ринку. Процентних фiнансових зобов'язань немає. Пiдприємство не пiддається ризику коливання процентних ставок, оскiльки не має кредитiв. Ризик втрати лiквiдностi Товариство перiодично проводить монiторинг показникiв лiквiдностi та вживає заходiв, для запобiгання зниження встановлених показникiв лiквiдностi. Товариство має доступ до фiнансування у достатньому обсязi у зв'язку з наявнiстю договору фiнансування с АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ" у сумi 25 000 000,00 (двадцять п'ять мiльйонiв) євро.Товариство здiйснює контроль лiквiдностi шляхом планування поточної лiквiдностi, планування та прогнозування грошових потокiв. Товариство аналiзує термiни платежiв, якi пов'язанi з дебiторською заборгованiстю та iншими фiнансовими активами, а також прогнознi потоки грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi. Кредитний ризик Кредитний ризик - ризик того, що контрагент не зможе виконати свої фiнансовi зобов'язання за контрактом i це буде причиною виникнення збитку Товариства. Кредитний ризик стосується переважно торгiвельної дебiторської заборгованостi. Управлiння кредитним ризиком, пов'язаним з платоспроможнiстю торгiвельних контрагентiв, здiйснюється Товариством у вiдповiдностi до полiтик i процедур, встановлених пiдприємством для управлiння кредитним ризиком, пов'язаним з контрагентами. Кредитоспроможнiсть контрагента оцiнюється на основi детальної форми оцiнки кредитного рейтингу (фiнансова стiйкiсть, платоспроможнiсть, платiжна дисциплiна). Крiм того, здiйснюється регулярний монiторинг непогашеної торгiвельної дебiторської заборгованостi, вiдвантаження продукцiї основним дистриб'юторам, що не є пов'язаними особами, забезпечується банкiвською гарантiєю. Крiм зазначених вище, суттєвий вплив на дiяльнiсть Товариства можуть мати такi зовнiшнi ризики, як: o ризики пов'язанi з продовженням вiйськових дiй на територiї України; o нестабiльнiсть, суперечливiсть законодавства; o непередбаченi дiї державних органiв; o нестабiльнiсть економiчної (фiнансової, податкової, зовнiшньоекономiчної i iн.) полiтики; o непередбачена змiна кон'юнктури внутрiшнього i зовнiшнього ринку; o непередбаченi дiї конкурентiв. У Товариства iснує система внутрiшнього контролю, управлiння ризиками здiйснюється згiдно внутрiшнiх полiтик та процедур щодо управлiння ризиками та iншi полiтики та процедури з метою зниження ризикiв та їх наслiдкiв. При здiйсненнi внутрiшнього контролю використовуються рiзнi методи, вони включають в себе такi елементи, як: 1) бухгалтерський фiнансовий облiк (iнвентаризацiя i документацiя, рахунки i подвiйний запис); 2) бухгалтерський управлiнський облiк (розподiл обов'язкiв, нормування витрат); 3) аудит, контроль, ревiзiя (перевiрка документiв, перевiрка вiрностi арифметичних розрахункiв, перевiрка дотримання правил облiку окремих господарських операцiй, iнвентаризацiя, усне опитування персоналу, пiдтвердження i простежування); 4) iншi системи контролю (JSOX). Всi перерахованi вище методи становлять єдину систему i використовуються в цiлях управлiння пiдприємством. Товариство переважно розмiщує свої грошовi кошти та їх еквiваленти у великих банках з надiйною репутацiєю, якi знаходяться в Українi. Керiвництво здiйснює постiйний монiторинг фiнансового стану установ, де розмiщенi грошовi кошти та їх еквiваленти. Товариство здiйснює торговi операцiї тiльки з перевiреними i кредитоспроможними клiєнтами. Полiтика Товариства полягає в тому, що можливiсть надання кредиту клiєнтам, якi бажають спiвпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналiзується i пiдлягає формальному затвердженню.

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

Здiйснювати господарську дiяльнiсть у сферi iмпорту та оптової торгiвлi тютюновими виробами.

9. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

Придбання та вiдчуження активiв за останнi п'ять рокiв здiйснювалось тiльки у межах провадження господарської дiяльностi. Значні інвестиції та придбання не плануються.

10. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи 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, методи фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення.

Товариство здiйснює облiк основних засобiв у вiдповiдностi до МСБО 16 "Основнi засоби". Основнi засоби вiдображенi за iсторичною вартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї та резерву пiд знецiнення (в разi наявностi). Амортизацiя об'єкта основних засобiв починається з моменту, коли актив повнiстю готовий до використання. Величина, яка амортизується визначається як фактична вартiсть активу або iнша сума, що замiнює фактичну вартiсть, за вирахуванням його лiквiдацiйної вартостi. Лiквiдацiйна вартiсть активу являє собою оцiночну суму, яку Товариство отримало б зараз в разi продажу активу, за вирахуванням оцiночних витрат на вибуття, якби стан i вiк даного активу вiдповiдали вiку i стану, якi даний актив матиме наприкiнцi строку корисного використання. Вартiсть, яка амортизується, пiдлягає розподiлу на систематичнiй основi протягом строку корисного використання цього активу. Нарахування амортизацiї основних засобiв здiйснюється iз застосуванням прямолiнiйного методу. Мiсячна сума амортизацiї для застосовуваного прямолiнiйного методу визначається дiленням рiчної суми амортизацiї на 12. Результатом застосування прямолiнiйного методу амортизацiї є постiйнi вiдрахування протягом строку корисної експлуатацiї, якщо лiквiдацiйна вартiсть та/або строк корисної експлуатацiї активу не змiнюється. Сума активу, що амортизується, розподiляється на систематичнiй основi протягом строку його корисної експлуатацiї. Суму активу, що амортизується, визначають пiсля вирахування його лiквiдацiйної вартостi. Лiквiдацiйна вартiсть об'єктiв основних засобiв прийнята на рiвнi: -для автомобiлiв 20% (двадцять вiдсоткiв) вiд первiсної вартостi; -для iнших основних засобiв - 0% (нуль вiдсоткiв). Строк корисної експлуатацiї активу визначається, виходячи з очiкуваної корисностi активу для Товариства. Строк корисного використання активу встановлюється, в кожному конкретному випадку при введенi в експлуатацiю об'єкта основних засобiв, актом вводу в експлуатацiю, з урахуванням мiнiмально допустимих 2020 р. c SMA 19345204 строкiв амортизацiї передбачених Податковим Кодексом України вiд 02.12.2010 р. № 2755-VI (надалi - "ПКУ"). Товариство постiйно проводить аналiз необхiдностi змiни строкiв корисного використання об'єктiв основних засобiв, але щонайменше раз на рiк. Для визначення зменшення корисностi об'єкта основних засобiв, Товариство застосовує МСБО 36 "Зменшення корисностi активiв". На кiнець звiтного перiоду Товариство, застосовуючи вимоги МСБО 36 "Зменшення корисностi активiв", не виявило жодного з факторiв, якi б могли вказувати на можливiсть iснування ризику знецiнення активiв. Товариство є прибутковим, дiяльнiсть його є стабiльною, зовнiшнiх факторiв, що мали би вплив на результативнiсть дiяльностi Товариство, не встановлено. Отже, станом на 31.12.2023 року Товариство вважає, що об'єкти основних засобiв в повнiй мiрi вiдповiдають критерiям визначення активiв, Товариство очiкує одержання майбутнiх економiчних вигiд вiд подальшої їх експлуатацiї, балансова вартiсть основних засобiв суттєво не вiдрiзняється вiд справедливої вартостi на дату балансу. Пiдприємство не виявило жодних обгрунтованих пiдстав для визнання будь-яких збиткiв вiд зменшення корисностi активiв.Дiяльнiсть емiтента не залежить вiд сезонних змiн. Обмеження та обтяження, щодо використання майна вiдсутнi. Екологiчнi питання, що можуть позначитися на використаннi активiв вiдсутнi. Планiв на капiтальне будiвництво, розширення та удосконалення основних засобiв у товариства немає.

11. Проблеми, якi впливають на дiяльнiсть особи, в тому числi ступiнь залежностi вiд законодавчих або економiчних обмежень.

Компанія працює в умовах суттєвої невизначеність у зв'язку військовою агресією російської федерації проти України. На діяльність Товариства також впливає рівень коливання курсу валюти, рівень споживчої інфляції, прогнозованість щодо оподаткування тютюнових виробів, стабільність фінансового ринку.

12. Вартiсть укладених, але ще не виконаних договорiв (контрактiв) на кiнець звiтного перiоду (загальний пiдсумок) та очiкуванi прибутки вiд виконання цих договорiв (контрактiв).

Укладених але не виконаних договорiв немає.

13. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього звітного періоду.

Середньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв облiкового складу (осiб): 345, середня чисельнiсть позаштатних працiвникiв та осiб, якi працюють за сумiсництвом (осiб): 4 (зовнiш.сумiсники), чисельнiсть працiвникiв, якi працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осiб): 15 (в т.ч. 4 зовнiш. сумiсники). Фонд оплати працi 421588 тис. грн. Порiвняно з аналогічним періодом попереднього року фонд оплати працi зменшився на 13 548 тис. грн.

14. Будь-якi пропозицiї щодо реорганiзацiї з боку третiх осiб, що мали мiсце протягом звiтного перiоду, умови та результати цих пропозицiй.

Будь-яких пропозицiй щодо реорганiзацiї з боку третiх осiб, що мали мiсце протягом звiтного перiоду не надходило.

15. Iнша iнформацiя, яка може бути iстотною для оцiнки стейкхолдерами фiнансового стану та результатiв дiяльностi особи.

Iнша iнформацiя, яка може бути iстотною для оцiнки стейкхолдерами фiнансового стану та результатiв дiяльностi особи відсутня.

|  |
| --- |
| **Інформація щодо отриманих особою ліцензій** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Вид діяльності** | **Номер ліцензії** | **Дата видачі** | **Орган державної влади, що видав ліцензію** | **Дата закінчення дії ліцензії (за наявності )** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Оптова торгiвля тютюновими виробами | 990211202100014 | 02.07.2021 | Державна податкова служба України | 13.08.2026 |

**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** | 114048.530 | 128009.000 | 24998.160 | 34750.000 | 139046.690 | 162759.000 |
| **- будівлі та споруди** | 0.000 | 0.000 | 24998.160 | 34750.000 | 24998.160 | 34750.000 |
| **- машини та обладнання** | 42998.420 | 78108.000 | 0.000 | 0.000 | 42998.420 | 78108.000 |
| **- транспортні засоби** | 70510.030 | 49287.000 | 0.000 | 0.000 | 70510.030 | 49287.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 540.080 | 614.000 | 0.000 | 0.000 | 540.080 | 614.000 |
| **2. Невиробничого призначення** | 81794.380 | 48057.000 | 0.000 | 0.000 | 81794.380 | 48057.000 |
| **- будівлі та споруди** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- машини та обладнання** | 81794.380 | 48057.000 | 0.000 | 0.000 | 81794.380 | 48057.000 |
| **- транспортні засоби** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інестиційна нерухомість** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **Усього** | 195842.910 | 176066.000 | 24998.160 | 34750.000 | 220841.070 | 210816.000 |

**Пояснення :** На кiнець звiтного перiоду Товариство, застосовуючи вимоги МСБО 36 "Зменшення корисностi активiв", не виявило жодного з факторiв, якi б могли вказувати на можливiсть iснування ризику знецiнення активiв. Товариство є прибутковим, дiяльнiсть його є стабiльною, зовнiшнiх факторiв, що мали би вплив на результативнiсть дiяльностi Товариство, не встановлено. Товариство вважає, що станом на 31.12.2023 об'єкти основних засобiв в повнiй мiрi вiдповiдають критерiям визначення активiв, Товариство очiкує одержання майбутнiх економiчних вигiд вiд подальшої їх експлуатацiї, балансова вартiсть основних засобiв суттєво не вiдрiзняється вiд справедливої вартостi на дату балансу. Пiдприємство не виявило жодних обгрунтованих пiдстав для визнання будь-яких збиткiв вiд зменшення корисностi активiв. Iнформацiя про всi обмеження на використання майна емiтента: обмежень на використання основних засобiв немає.

За 2023 рiк ступiнь зносу основних засобiв складає 65,95 %. Первiсна вартiсть основних засобiв на 31.12.2023р. становить 517 146 тис. грн. Сума нарахованого зносу на 31.12.2023р. 341080 тис.грн

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Інформація щодо вартості чистих активів емітента** | | | |
| **Найменування показника** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)** | | 4236416 | 2362788 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | | 10611 | 10611 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | | 10611 | 10611 |
| **Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи** | | 39924.757 | 22267.345 |
| **Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період** | | 179.297 |  |
| **Додаткова інфорамція** | Розрахунок вартостi чистих активiв вiдбувався вiдповiдно до пункту 2 статтi 16 Закону України "Про акцiонернi товариства" № 2465-IX вiд 27.07.2022 р. та "Методичних рекомендацiй щодо визначення вартостi чистих активiв акцiонерних товариств", затверджених рiшенням Державної комiсiї з цiнних паперiв та фондового "ринку вiд 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змiн показникiв фiнансової звiтностi).  Визначення вартостi чистих активiв проводилося за формулою: Власний капiтал (вартiсть чистих активiв) товариства - рiзниця мiж сукупною вартiстю активiв товариства та вартiстю його зобов'язань перед iншими особами.  Спiввiдношення чистих активiв на кiнець звiтного перiоду (4236416.000 тис.грн. ) до статутного капiталу на кiнець звiтного перiоду (10611.000 тис.грн. ) - 39924.757000%.  Спiввiдношення чистих активiв на кiнець звiтного перiоду (4236416.000 тис.грн. ) до чистих активiв на кiнець попереднього перiоду (2362788.0 тис.грн. ) - 179.2970000%.  Вимоги п.2 ст. 16 Закону України "Про акцiонернi товариства" дотримуються. | | |

**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, у тому числі :** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **Зобов'язання за цінними паперами** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **За векселями ( всього ):** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **Податкові зобов'язання :** | **Х** | **107898.00** | **Х** | **Х** |
| розрахунки з бюджетом | 01.10.2023 | 107898.00 | 0.000 | 01.01.2024 |
| **Фінансова допомога на зворотній основі :** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **Інші зобов'язання та забезпечення :** | **Х** | **3383643.00** | **Х** | **Х** |
| Інші поточні зобов'язання | 01.10.2023 | 3383643.00 | 0.000 | 01.01.2024 |
| **Усього зобов'язань та забезпечень** | **Х** | **3491541.00** | **Х** | **Х** |

|  |
| --- |
| **Інформація про осіб, послугами яких користується емітент** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування або ім'я** | Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН" |
| **РНОКПП** |  |
| **УНЗР** |  |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 23731031 |
| **Місцезнаходження** | 01011 УКРАЇНА Печерський місто Київ вул. Гусовського, 11/11 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 0283 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 29.09.2011 |
| **Міжміський код та телефон** | 044-291-30-12 |
| **Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД** | 69.20 ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ Й АУДИТУ; КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ОПОДАТКУВАННЯ  70.22 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ КОМЕРЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ Й КЕРУВАННЯ  69.10 ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ПРАВА |
| **Вид діяльності** | Аудиторська діяльність |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування або ім'я** | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" |
| **РНОКПП** |  |
| **УНЗР** |  |
| **Організаційно-правова форма** | Публiчне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04107 УКРАЇНА м.Київ вул.Тропініна, 7-г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | Рішення № 2092 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 01.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 363-04-00 |
| **Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД** | 63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ  18.20 ТИРАЖУВАННЯ ЗВУКО-, ВІДЕОЗАПИСІВ І ПРОГРАМНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ  62.01 КОМП'ЮТЕРНЕ ПРОГРАМУВАННЯ |
| **Вид діяльності** | Депозитарна діяльність центрального депозитарію |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування або ім'я** | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" |
| **РНОКПП** |  |
| **УНЗР** |  |
| **Організаційно-правова форма** | Державна органiзацiя (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00002/ARM |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 287-56-70 |
| **Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД** | 63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ  84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ  62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ |
| **Вид діяльності** | Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування або ім'я** | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" |
| **РНОКПП** |  |
| **УНЗР** |  |
| **Організаційно-правова форма** | Державна органiзацiя (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00001/APA |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 287-56-70 |
| **Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД** | 63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ  84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ  62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ |
| **Вид діяльності** | Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку |

**II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів**

**1. Структура капіталу**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **з/п** | **Тип та/або клас акцій** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **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** | **Облік часток особи в обліковій системі часток** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | Акції прості іменні | 39/1/2020 | 994457 | 10.67 | Кожною простою акцiєю Товариства iї власнику-акцiонеру надається однакова сукупнiсть прав, включаючи такi права:  Брати участь в управлiннi справами Товариства в порядку, передбаченому Статутом.  Отримувати повну та достовiрну iнформацiю про дiяльнiсть Товариства, в тому числi, ознайомлюватися з квартальними та рiчними балансами, звiтами Товариства про його дiяльнiсть, з протоколами Загальних зборiв акцiонерiв та iншими документами, перелiк яких встановлюють Загальнi збори акцiонерiв.  Отримувати повну та достовiрну iнформацiю про кандидатiв на посади у керiвних органах Товариства.  Всю iнформацiю акцiонери мають отримувати таким чином, щоб вони мали щонайменше сiм дiб для її вивчення з метою пiдготовки для прийняття рiшень.  Отримувати дивiденди вiд дiяльностi Товариства. Право на отримання дивiдендiв пропорцiйно частцi кожного з Акцiонерiв мають особи, якi є Акцiонерами Товариства на початок строку виплати дивiдендiв.  Отримувати частину майна Товариства при його лiквiдацiї.  Придбавати акцiї Товариства нових емiсiй у переважному i першочерговому порядку у кiлькостi, пропорцiйнiй їх iснуючий частцi у Статутному фондi.  Акцiонери Товариства i Товариство мають переважне право на придбання акцiй Товариства, що пропонуються їх власником до продажу третiй особi. Реалiзацiя переважного права акцiонерiв на придбання акцiй Товариства, що пропонуються їх власником до продажу третiй особi, здiйснюється в порядку, визначеному чинним законодавством України.  Акцiонери мають право продавати, або iншим способом передавати всi акцiї або їх частину iншим Акцiонерам, Товариству або третiм особам, в порядку,передбаченому законодавством та Статутом.  Акцiонери зобов | Відсутня | ні |

**3. Цінні папери**

**Інформація про випуски акцій особи**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** |
| 03.08.2015 | 39/1/2020 | НКЦПФР | UA4000084495 | Акція проста електронна іменна | Електроннi iменнi | 10.67 | 994457 | 10610856.19 | 100.00000000 |
| **Опис** | У звiтному перiодi торгiвля цiнними паперами емiтента на зовнiшньому ринку не здiйснювалась, факти лiстингу/делiстингу цiнних паперiв емiтента вiдсутнi. Емiтент не здiйснював додаткову емiсiю акцiй. | | | | | | | | |

**III. Фінансова інформація**

**1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид діяльності особи  із зазначенням найменування  та коду за КВЕД** | **Розмір доходу особи  від реалізації продукції  (товарів, робіт, послуг),  тис.грн** | **Відсоткове вираження по відношенню  від сукупного доходу особи за результатами звітного року** |
| **1** | **2** | **3** |
| 46.35  ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ТЮТЮНОВИМИ ВИРОБАМИ | 24996639 | 100 |

**2. Річна фінансова звітність**

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено річну фінансову звітність особи :

http://jti.pat.ua/

**3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності**

**Довідка  
щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Повне найменування** | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" |
| **2** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 19345204 |
| **3** | **Найменування суб’єкта аудиторської діяльності** | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН" |
| **4** | **Ідентифікаційний код суб’єкта аудиторської діяльності** | 23731031 |
| **5** | **Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність** |  |
| **6** | **Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб’єктів  аудиторської діяльності аудиторської фірми** | 0283  29.11.2011 |
| **7** | **Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності** | - |
| **8** | **Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудитори, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.** | 4 |
| **9** | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
| **10** | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 01 - немодифікована |
| **11** | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | № 220/СІ  20.10.2023 |
| **12** | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | 23.10.2023 - 10.04.2024 |
| **13** | **Дата аудиторського висновку** | 10.04.2023 |
| **14** | **Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов’язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес,  що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства** | відсутні |

**Аудиторський звіт до річної фінансової звітності :**

Вих. №

від 10.04.2024 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Національній комісії з цінних паперів

та фондового ринку

Акціонерам та керівництву

АТ "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА"

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" (далі - Компанія), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2023 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).

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 р., її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) у редакції, затвердженій Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку 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 Компанії згідно з прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("РМСЕБ") Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Фінансова звітність, що додається, була підготовлена з урахуванням того, що Компанія продовжуватиме свою діяльність на безперервній основі. Ми звертаємо увагу на Примітки 2 та 3 у фінансовій звітності, в яких розкривається, що Компанія працює в умовах військової агресії російської федерації проти України, що значною мірою негативно впливає на економіку в цілому. Ці умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітках 2, 3, вказують на те, що існує суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності Компанії. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту, що охоплюють найбільш значущі ризики суттєвих викривлень, включно з оціненими ризиками суттєвих викривлень внаслідок шахрайства

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Додатково до питання, описаного в розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності", ми визначили, що нижче описані питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Щодо кожного питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідні питання розглядалися під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті.

Ми виконали обов'язки, що описані в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, що були виконані під час розгляду зазначених нижче питань, служать основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо фінансової звітності, що додається.

Ключове питання аудиту Як відповідне ключове питання розглянуто

під час нашого аудиту

Визнання доходу

Ми вважаємо визнання доходу одним з найсуттєвіших питань аудиту, оскільки сума доходу є суттєвою для фінансової звітності, а також з огляду на ризик того, що дохід може бути завищений в результаті можливого тиску на управлінський персонал задля досягнення показників ефективності. Дохід також є важливим показником того, як Компанія оцінює свої результати діяльності.

Інформація про облікову політику щодо визнання доходів розкрита у Примітці 5 до фінансової звітності.

Ми проаналізували облікову політику Компанії щодо визнання доходу на предмет її відповідності МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами", включаючи критерії визнання доходу.

Ми розглянули процес визнання доходу та ідентифікували контролі щодо вхідних даних, які були використані при визнанні доходу від реалізації.

Ми виконали аналітичні процедури щодо визнання доходів, включаючи, серед іншого, здійснення помісячного аналізу операцій з продажу з метою виявлення неочікуваних відхилень та тенденцій у розрізі видів товарів та послуг, аналіз та порівняння результатів поточної діяльності з показниками за минулий період та прогнозними даними Компанії.

Ми порівняли на вибірковій основі бухгалтерські записи щодо визнання доходу в обліковій системі з відповідними підтверджуючими документами.

На вибірковій основі ми порівняли дату переходу контролю з датою визнання доходу.

Ми зробили вибірку та отримали листи підтвердження балансів дебіторської заборгованості від контрагентів.

Ми оцінили відповідність розкриттів інформації стосовно доходу, які наведені у фінансовій звітності.

Ключове питання аудиту Як відповідне ключове питання розглянуто

під час нашого аудиту

Операції з пов'язаними сторонами

Компанія має суттєвий обсяг операцій із пов'язаними сторонами та значну частину закупівель проводить від пов'язаних сторін. Тому ми вважаємо, що операції з пов'язаними сторонами є одним з найсуттєвіших питань нашого аудиту.

Розкриття інформації щодо операцій з пов'язаними сторонами представлено у Примітці 11 до фінансової звітності.

Ми отримали розуміння політик та процедур Компанії щодо відображення операцій з пов'язаними сторонами.

Ми проаналізували умови договорів закупівель у пов'язаних сторін та продажів пов'язаним сторонам.

Ми розглянули залишки рахунків з пов'язаними сторонами та оцінили структуру дебіторської та кредиторської заборгованостей за строками виникнення та грошовими надходженнями та оплатами, здійсненими після звітного періоду.

Ми проаналізували розкриття операцій з пов'язаними сторонами, які наведені у фінансовій звітності.

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

Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління за 2023 рік (але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо неї) та у Річній інформації емітента цінних паперів (що включає Звіт про корпоративне управління) за 2023 рік, яку ми очікуємо отримати після цієї дати. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо і не будемо робити висновку з будь-яким рівнем впевненості 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 виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи щодо іншої інформації отриманої до дати цього звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту. Фінансова інформація у Звіті про управління узгоджується з фінансовою звітністю за звітний період та з іншою інформацією, отриманою нами під час аудиту.

Звіт про корпоративне управління за 2023 рік, який не входить до складу Звіту про управління та входить до складу Річної інформації емітента цінних паперів за 2023 рік, наданий аудиторам до дати надання цього звіту незалежного аудитора. Інформація щодо Звіту про корпоративне управління наведена в розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів" цього звіту незалежного аудитора.

Коли ми ознайомимося з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити про це питання тих 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 Компанії 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 Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно є. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи є суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

Із переліку питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

Звіт щодо додаткової фінансової інформації

Наш аудит був проведений з метою висловлення думки щодо фінансової звітності в цілому. Нормативні форми фінансової звітності, які додаються до фінансової звітності, наведені як додаткова фінансова інформація, подаються з метою відповідності нормативним вимогам щодо фінансової звітності.

Ми провели аудиторські процедури щодо поданої додаткової фінансової інформації в рамках аудиту фінансової звітності і, на нашу думку, додаткова фінансова інформація була підготовлена належним чином, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до фінансової звітності Компанії в цілому.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Додатково до вимог Міжнародних стандартів аудиту, у звіті незалежного аудитора ми надаємо також інформацію відповідно до вимог частин 3 та 4 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 р. № 2258-VIІI (далі - ЗУ № 2258-VIІI) та відповідно до Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринку капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР), затверджених рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 р. № 555 (далі - Вимоги НКЦПФР):

Призначення аудитора та загальна тривалість продовження повноважень

Протоколом позачергових Загальних зборів акціонерів № 39 від 04.10.2023 р. нас призначено суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії за 2023-2025 роки. Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить 6 років.

Щодо узгодження звіту незалежного аудитора з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що думка аудитора, наведена в цьому звіті аудитора, узгоджується з Додатковим звітом до аудиторського комітету Компанії, який ми випустили 10 квітня 2024 року відповідно до вимог ст. 35 ЗУ № 2258-VIII.

Надання неаудиторських послуг

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА чи п. 4 ст. 6 ЗУ № 2258-VIІI, та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до Компанії при проведенні аудиту. Також ми не надавали Компанії жодних інших послуг, крім послуг з обов'язкового аудиту цієї фінансової звітності.

Звітування щодо Вимог НКЦПФР:

- Повне найменування Компанії - ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА".

- Інформацію про кінцеву контролюючу сторону та структуру власності наведено у Примітці 1 до фінансової звітності Компанії. На нашу думку, розкриття інформації про кінцеву контролюючу сторону та структуру власності станом на дату аудиту відповідає вимогам, встановленим Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021 р. № 163.

- Компанія не є контролером або учасником небанківської фінансової групи.

- Компанія є підприємством, що становить суспільний інтерес відповідно до ЗУ № 996-XIV.

- Компанія не має дочірніх підприємств.

- Відповідно до "Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками", затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 р. № 1597, пруденційні показники, встановлені НКЦПФР для відповідного виду діяльності для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, не поширюється на Компанію.

- Ми перевірили інформацію у Звіті про корпоративне управління, зазначену в пп. 1-4 ч. 3 ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 р. № 3480-IV (далі - ЗУ № 3480-IV).

- На нашу думку, Звіт про корпоративне управління за 2023 рік містить всю інформацію, яка вимагається пп. 5-9 ч. 3 ст. 127 ЗУ № 3480-IV.

- Створення Ревізійної комісії (ревізора) не передбачено Статутом Компанії і, відповідно, звіт про результати перевірки фінансово-господарської діяльності за 2023 рік такою комісією (ревізором) не складався.

- Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН" (код ЄДРПОУ 23731031, веб-сторінка: office@hlb.com.ua) проводило аудит фінансової звітності Компанії на підставі Договору про надання аудиторських послуг № 220/СІ від 20.10.2023 р. Аудит був проведений у період з 23.10.2023 р. до 10.04.2024 р.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Анастасія КУЗЬ.

Ключовий партнер з аудиту Анастасія КУЗЬ

ТОВ "ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН"

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

Номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності - 0283

"10" квітня 2024 р.

**4. Твердження щодо річної інформації**

Я, Генеральний директор Шарамок Свiтлана Вiкторiвна, пiдтверджую, що, наскiльки менi вiдомо, рiчна фiнансова звiтнiсть, пiдготовлена вiдповiдно до стандартiв бухгалтерського облiку, що вимагаються згiдно iз Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi", мiстить достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про стан активiв, пасивiв, фiнансовий стан, прибутки та збитки емiтента, а також про те, що звiт керiвництва включає достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про розвиток i здiйснення господарської дiяльностi та стан емiтента разом з описом основних ризикiв та невизначеностей, з яким ми стикаємся у своїй господарськiй дiяльностi.

**5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю**

**Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Дата прийняття рішення** | **URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | 27.04.2024 | http://jti.pat.ua |

**IV. Нефінансова інформація**

**1. Звіт керівництва (звіт про управління)**

**1) Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи**

Посада - голова ради в Товаристві відсутня.

**2) Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи**

Шановні пані та панове!

Сьогодні ми активно працюємо над змінами процедур та застосуванням нових стандартів корпоративного управління АТ "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ Україна" для забезпечення прозорості, ділової доброчесності, відповідальності та тісної співпраці з бізнес партнерами, місцевими громадами для підвищення економічного розвитку регіону.

Даний звіт підготовлено у відповідності до вимог Статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та пункту 42 "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" затвердженого НКЦПФР 06.06.2023 № 608 та є складовою частиною Річної інформації про емітента за 2023 рік.

**3) Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи**

Заснування Japan Tobacco припадає на 1898 рік, коли в Міністерстві фінансів було засноване урядове бюро для управління монополією на тютюнові вироби в Японії. JT тепер багатопрофільна компанія, що має значний інтерес в сферах фармацевтичних розробок і продажів, продажу і дистрибуції упакованих харчових продуктів і напоїв. Japan Tobacco була державною монополією до 1985 року. Японський уряд й досі володіє 33,35% акцій компанії, решта акцій публічно торгуються на Токійській та інших японських фондових біржах. Фармацевтичний підрозділ компанії швидко розвивався, проте тютюнова сфера, на яку припадали майже 90% доходів компанії, залишилася основною. У 1994 році японський уряд погодився на публічний продаж 49% акцій компанії для залучення грошових коштів. 1999 рік відзначився для JT першим значним міжнародним придбанням. 7,8 млрд. доларів США сплатила компанія, щоб отримати операції компанії RJ Reynolds поза межами США. Штаб-квартира, що здійснювала керівництво міжнародним тютюновим підрозділом RJR, тепер називається JTI SA. Ця угода перетворила JT на третю за величиною міжнародну тютюнову компанію в світі (після Philip Morris та British American Tobacco) та увійшла до історії Японії як найзначніше міжнародне придбання, здійснене японською компанією станом на теперішній час. JT здобула три головні бренда RJR: Camel, Winston і Mevius. Продажі брендів з глобальною присутністю щорічно зростали на прогнозовані 5%, у той час як загальний обсяг продажів сигарет зростав тільки на 1%. Бізнес-модель JTI SA характеризується централізованим вищим керівництвом у Женеві, бренд-менеджментом на глобальному рівні і функцією R&D, а також чіткими Операційними інструкціями, які контролюють реалізацію стратегії для досягнення корпоративних цілей JTI. JTI SA є ексклюзивним ліцензіатом прав інтелектуальної власності JT на Глобальні флагманські бренди JTI і більшості інших брендів JT на підставі Генерального ліцензійного договору. У 2007 році ми придбали групу компаній Gallaher. До цього придбання бізнес-модель JTI SA охоплювала все глобальне операційне середовище JTI і, здебільшого, за винятком операцій в колишньому 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 колишнього 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 48 000 осіб по всьому світу. Офіси компанії працюють в 130 країнах світу.

JTI продовжує виробляти та реалізовувати тютюнові вироби на території України, а також експортувати продукцію на 20+ ринків, серед яких: Вірменія, Грузія, Молдова, Японія, Китай (Зона Безмитної торгівлі), Мексика, Марокко, Кувейт, Саудівська Аравія та інші. При цьому JTI продовжить фокусуватися на безпеці та підтримці своїх працівників та їхніх родин, оскільки вони - основа всього, що робить компанія. JTI Україна залишається єдиним підприємством в Україні, яке отримало статус авторизованого економічного оператора (АЕО) JTI Україна входить в топ-найкращих роботодавців України згідно рейтингу журналу Forbes Україна.

**4) Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених/вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов’язань, фінансового стану і доходів або витрат**

Товариство, протягом звітного періоду не укладало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

**Інформація про завдання та політику особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування**

Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками передбачає здійснення таких основних заходів:

- iдентифiкацiя окремих видів ризиків, пов'язаних з фінансовою діяльністю підприємства. Процес iдентифiкацiї окремих видiв фінансових ризикiв передбачає видiлення систематичних та несистематичних видiв ризикiв, що характернi для господарської дiяльностi пiдприємства, а також формування загального портфеля фінансових ризиків, пов'язаних з діяльністю підприємства;

- оцiнка широти i достовірності iнформацiї, необхiдної для визначення рiвня фiнансових ризикiв;

- визначення розміру можливих фінансових втрат при настаннi ризикової подiї за окремими видами фiнансових ризикiв. Розмiр можливих фiнансових втрат визначається характером здiйснюваних фiнансових операцiй, обсягом задiяних в них активiв (капiталу) та максимальним рiвнем амплiтуди коливання доходiв при вiдповiдних видах фiнансових ризикiв, визначенням розміру можливих фінансових втрат при настаннi ризикової подiї за окремими видами фiнансових ризикiв.

Емітент у звітному році не використовував страхування кожного основного виду прогнозованої операції та хеджування як метод страхування цiнового ризику.

**Інформація про схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків**

Емiтент, як i будь-яке iнше пiдприємство, в сучасних умовах економiчного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фінансової дiяльностi пiдприємства, темпів інфляції в країні, рiвня конкуренції в окремих сегментах ринку, в достатній мiрi є схильним до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв.

**1) звіт про корпоративне управління**

*Таблиця 2.*

**Інформація про практику корпоративного управління особи,   
застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Відповідність практики**  **(Так/Ні)** | **Опис наявної практики/  обґрунтування відхилення** |
| **1. Цілі особи** | | |
| **В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів** | Так | В пiдпунктi 2.1. Статуту Товариства зазначено: ТОВАРИСТВО створюється для представлення інтересів його Акціонерів та отримання прибутку за рахунок здійснення діяльності, зазначеної у пункті "Предмет діяльності ТОВАРИСТВА", а також здійснення іншої діяльності, визначеної Акціонерами та не забороненої чинним законодавством України. |
| **2. Акціонери та стейкхолдери** | | |
| **Права акціонерів** | Так | Права акціонерів визначені в п.3.1. Статуту Товариства:  Акціонери ТОВАРИСТВА мають право:  - брати участь особисто або через своїх представників у Загальних Зборах АкціонерівТОВАРИСТВА за принципом: одна голосуюча проста іменна акція - один голос для вирішення кожного питання на Загальних Зборах АкціонерівТОВАРИСТВА, крім випадків проведення кумулятивного голосування;  - обирати керівника(ів) та членів виконавчого органу та контролюючого органів ТОВАРИСТВА;  - отримувати частину прибутку (дивіденди) пропорційно до часток кожного з Акціонерів за рішенням Загальних Зборів ТОВАРИСТВААкціонерів ;  - отримувати інформацію про діяльність ТОВАРИСТВА;  - відчужувати належні Акціонерові всі або частину акцій Товариства, з дотриманням вимог законодавства України та цього Статуту;  - брати участь у розподілі майна ТОВАРИСТВА у випадку його ліквідації;  - Акціонери мають переважне право на придбання акцій у разі додаткової емісії, що продаються іншими Акціонерами, та/або акцій, що додатково випускаються ТОВАРИСТВОМ Товариством простих акцій (крім випадку прийняття загальними зборами рішення про невикористання такого права), пропорційно частці належних їм простих акцій у загальній кількості простих акцій,й. Переважне право надається Акціонеру у процесі приватного розміщення акцій обов'язково, в порядку, визначеному у п. 4.11. статті 4 Статуту та встановленому чинним законодавством;  - вийти у встановленому порядку з ТОВАРИСТВА;  - користуватись іншими правами, які надаються їм чинним законодавством України та цим Статутом;  - отримати у разі ліквідації ТОВАРИСТВА частину його майна або вартість частини майна ТОВАРИСТВА з урахуванням законодавства України. |
| **Права міноритарних акціонерів** | Так | Статутом та внутрiшнiми нормативними документами передбачений однаковий обсяг прав акцiонерiв незалежно вiд кiлькостi акцiй, якими вони володiють. |
| **1) загальні збори акціонерів** | | |
| **Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувати поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення** | Так | У звiтному перiодi особи, якi мали право брати участь у загальних зборах, не надавали запитiв на отримання додаткової iнформацiї. |
| **Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів** | Ні | У звiтному перiодi склад органiв управлiння не змiнювався. |
| **Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов’язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв’язку тощо)** | Так | У звiтному перiодi особи, якi мали право брати участь у загальних зборах, не надавали запитiв на отримання матерiалiв, пов'язаних iз загальними зборами. |
| **Керівник, фінансовий директор, більшість  членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах** | Ні | У звiтному перiодi рiчнi загальнi збори проводилися за участю представникiв акцiонерiв Товариства. |
| **Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити  усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них** | Так | Особи, якi брали участь у загальних зборах акцiонерiв Товариства, мали можливiсть ставити уснi запитання стосовно питань порядку денного i отримувати вiдповiдi на них. Однак такi особи не ставили уснi запитання стосовно порядку денного. |
| **Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами** | Ні | Регламент роботи Загальних зборiв затверджується окремим рiшенням Загальних зборiв для кожних Загальних зборiв. |
| **Протокол та рішення загальних зборів  (включаючи кількість голосів, поданих «за» та «проти» кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів** | Так | Протокол загальних зборiв протягом п'яти робочих днiв з дня його складення, але не пiзнiше 10 днiв з дати проведення загальних зборiв, розмiщується на вебсайтi Товариства. |
| **Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів** | Так | http://jti.pat.ua/ |
| **2) взаємодія з акціонерами** | | |
| **Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами** | Ні | Товариством не затверджувалася полiтика взаємодiї з акцiонерами. |
| **Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради** | Ні | У Товариствi не функцiонує вiддiл з питань взаємодiї з iнвесторами/акцiонерами. |
| **3) поглинання** | | |
| **Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема:**  **а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню  без відповідного рішення загальних зборів;**  **б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання;**  **в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання** | Ні | Товариством не визначенi принципи щодо поглинання. |
| **4) інші стейкхолдери** | | |
| **Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами** | Ні | Товариством не затверджувалася полiтика взаємодiї зi стейкхолдерами. |
| **Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію** | Так | Товариством визачено перелiк своїх стейкхолдерiв. |
| **Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами** | Ні | Товариство не розкриває звiт для взаємодiї зi стейкхолдерами. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **6. Винагорода** | **Відповідність практики**  **(Так/Ні)** | **Опис наявної практики/  обґрунтування відхилення** |
| **Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи** | Так | Винагорода Генеральному директору визначена в Контракті та відповідає ринковим показникам у галузі оптової торгівлі тютюновими виробами |
| **Розмір винагороди для виконавчого органу пов’язаний з результатами діяльності особи** | Так | Розмір винагороди для Генерального директоа пов'язана з результатами діяльності особи. |
| **Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників** | Ні | В Товаристві відсутні члени ради (невиконавчі директори) |

**Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис   
прийнятих на таких зборах рішень : \_\_2\_\_ ( \_\_2\_\_ )**

|  |  |
| --- | --- |
| **Дата проведення** | 27.04.2023 |
| **Спосіб проведення** | X очне голосування. Місце проведення :  м. Київ, вул. Спаська, 30-А  -------------------------------------------------------------------------------------------------------------------  електронне голосування  -------------------------------------------------------------------------------------------------------------------  опитування (дистанційно) |
| **Суб'єкт скликання** | Генеральний директор |
| **Питання порядку денного та прийняті рішення :** | |
| Кворум річних загальних зборів склав 100%. Осiб, що подавали пропозицiї до перелiку питань порядку денного не було.  Питання, що розглядалися на річних загальних зборах, та прийняті з них рішення:  Питання 1. Обрання Лічильної комісії річних загальних зборів Товариства.  Прийняте рішення: "Обрати Лічильну комісію у складі: Голова Лічильної комісії - Середина Юлія Олексіївна; член Лічильної комісії -Пильнєва Світлана Миколаївна.  Питання 2. Обрання Головуючого та Секретаря річних загальних зборів Товариства.  Прийняте рішення: "Обрати Головуючим річних загальних зборів - Висоцького Андрія Володимировича. Обрати Секретарем річних загальних зборів - Карацюбу Катерину Олександрівну".  Питання 3. Затвердження регламенту роботи річних загальних зборів акціонерів Товариства.  Прийняте рішення: "Затвердити наступний регламент роботи загальних зборів:  - для доповідей з питань порядку денного зборів надавати до 15 хвилин;  - для обговорення питань порядку денного зборів надавати до 15 хвилин;  - для підрахунку результатів голосування надати до 5 хвилин".  Питання 4. Визначення порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.  Прийняте рішення: "Бюлетені для голосування засвідчуються підписом Генерального директора та печаткою Товариства".  Питання 5. Звіт Генерального директора Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності за 2022 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.  Прийняте рішення: "Затвердити Звіт Генерального директора Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності за 2022 рік".  Питання 6. Звіт Ревізора Товариства за 2022 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізора. Затвердження висновків Ревізора Товариства.  Прийняте рішення: "Затвердити звіт Ревізора Товариства за 2022 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізора. Затвердження висновків Ревізора Товариства".  Питання 7. Розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності за 2022 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.  Прийняте рішення: "Затвердити висновки аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності за 2022 рік та затвердити заходи за результатами його розгляду".  Питання 8. Затвердження річного звіту Товариства (річної інформації емітента в розумінні ст. 126 ЗУ "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки") за 2022 рік.  Прийняте рішення: "Затвердити річний звіт Товариства за 2022 рік, що включає фінансову звітність, з урахуванням обставин, що стали підставою для висловлення суб'єктом аудиторської діяльності думки під час проведення аудиту фінансової звітності за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства у 2022 році".  Питання 9. Про затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за 2022 рік та про розподіл прибутку Товариства за 2022 рік.  Прийняте рішення: "Затвердити результати фінансово-господарської діяльності за 2022 рік. Затвердити прибуток за результатами діяльності Товариства в 2022 році у розмірі 1 418 011 181.75 грн. Прибуток в розмірі 1 418 011 181.75 грн. не розподіляти та не нараховувати акціонерам Товариства відповідні частки прибутку (дивіденди)".  Питання 10. Про прийняття рішень про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.  Прийняте рішення: "Прийняти рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів на 2023 рік: :  o з ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна" на купівлю тютюнових виробів на суму 32 000 000 000 грн.;  o договори поставки на продаж тютюнових виробів на суму 27 000 000 000 грн".  Питання 11. Приведення статуту Товариства у відповідність до Закону України "Про акціонерні товариства" №2465-ІХ від 27.07.2022р. та затвердження статуту в новій редакції. Визначення особи, уповноваженої на підписання нової редакції статуту.  Прийняте рішення: "Привести статут Товариства у відповідність до Закону України "Про акціонерні товариства" №2465-ІХ від 27.07.2022р. та затвердити статут Приватного акціонерного товариства "Джей Ті Інтернешнл Компані Україна" в новій редакції. Надати повноваження головуючому та секретарю загальних зборів підписати статут Товариства в новій редакції. Надати повноваження генеральному директору Шарамок Світлані Вікторівні та на підставі довіреності Карацюбі Катерині Олександрівні здійснити всі необхідні дії для проведення державної реєстрації статуту Товариства в новій редакції".  Питання 12. Припинення повноважень Ревізора.  Прийняте рішення: "В зв'язку з затвердженням нової редакції статуту Товариства припинити повноваження Ревізора Бородачової Олександри Василівни". | |
| **URL-адреса протоколу загальних зборів: http://jti.pat.ua/** | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Дата проведення** | 04.10.2023 |
| **Спосіб проведення** | X очне голосування. Місце проведення :  м. Київ, вул. Спаська, 30-А  -------------------------------------------------------------------------------------------------------------------  електронне голосування  -------------------------------------------------------------------------------------------------------------------  опитування (дистанційно) |
| **Суб'єкт скликання** | Генеральний директор |
| **Питання порядку денного та прийняті рішення :** | |
| Кворум позачергових загальних зборів склав 100%. Осiб, що подавали пропозицiї до перелiку питань порядку денного не було.  Питання 1. Обрання Лічильної комісії позачергових загальних зборів Товариства.  Прийняте рішення. "Обрати Лічильну комісію у складі: Голова Лічильної комісії - Ярошенко Наталія Юріївна; член Лічильної комісії -Пильнєва Світлана Миколаївна.  Питання 2. Обрання Головуючого та Секретаря позачергових загальних зборів Товариства.  Прийняте рішення "Обрати Головуючим позачергових загальних зборів - Висоцького Андрія Володимировича. Обрати Секретарем позачергових загальних зборів - Ярошенко Наталію Юріївну.".  Питання 3. Затвердження регламенту роботи позачергових загальних зборів акціонерів Товариства.  Прийняте рішення. "Затвердити наступний регламент роботи загальних зборів:  - для доповідей з питань порядку денного зборів надавати до 15 хвилин;  - для обговорення питань порядку денного зборів надавати до 15 хвилин;  - для підрахунку результатів голосування надати до 5 хвилин".  Питання 4. Про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2023 року, 31.12.2024 року, 31.12.2025 року та підготовки Висновку (звіту) щодо аудиту річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" станом на 31.12.2023р., 31.12.2024р., 31.12.2025р.  Прийняте рішення. "Призначити ТОВ "ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН" (ідентифікаційний код 23731031), суб'єкта аудиторської діяльності, для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2023 року, 31.12.2024р., 31.12.2025р. та підготовки Висновку (звіту) щодо аудиту річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" станом на 31.12.2023р., 31.12.2024р., 31.12.2025р. Затвердити умови договору, що укладатиметься з вказаною аудиторською фірмою, та встановити розмір оплати її послуг згідно з проектом вказаного договору, наданого на даних Загальних зборах. Уповноважити Генерального директора Товариства на підписання зазначеного договору".  Питання 5. Про призначення Голови Аудиторського комітету Приватного акціонерного товариства "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА". Обрання особи, яка уповноважується на підписання додаткової угоди до цивільно-правового договору з Головою Аудиторського комітету.  Прийняте рішення. "Призначити Кудіярову Ірину Олександрівну Головою Аудиторського комітету Приватного акціонерного товариства "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ Україна". Уповноважити Генерального директора Товариства укласти з Головою Аудиторського комітету, Кудіяровою Іриною Олександрівною, додаткову угоду до цивільно-правового договору на умовах, визначених на розсуд Генерального директора Товариства.".  Питання 6. Про затвердження Положення про Корпоративного секретаря Приватного акціонерного товариства "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА.  Прийняте рішення. "Затвердити Положення про Корпоративного секретаря Приватного акціонерного товариства "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА.". | |
| **URL-адреса протоколу загальних зборів: http://jti.pat.ua/** | |

*Таблиця 4.*

**Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень**

|  |  |
| --- | --- |
| **Ім’я керівника, термін повноважень у звітному періоді** | Шарамок Світлана Вікторівна |
| **РНОКПП** | 2829015821 |
| **УНЗР** | 19770615-01784 |
| **Опис ключових рішень керівника** | Генеральним директором вирiшувались питання, пов'язанi з керiвництвом поточною дiяльнiстю Товариства. Генеральний директор приймав рiшення виходячи iз мети, предмету дiяльностi Товариства, та в межах повноважень, визначених Статутом. Дiяльнiсть Генерального директора забезпечує стабiльну фiнансово-господарську дiяльнiсть Товариства. |
| **Ім’я заступника(ів) керівника, термін повноважень у звітному періоді** |  |
| **РНОКПП** |  |
| **УНЗР** |  |
| **Сфера відповідальності заступника керівника** |  |
| **Ім’я та посада особи, яка виконувала обов’язки керівника у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання обов’язків керівника** |  |
| **РНОКПП** |  |
| **УНЗР** |  |

**Звіт виконавчого органу:**

У своїй роботi Генеральний директор Приватного акцiонерного товариства "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" (надалi - Товариство) керувався положеннями Статуту Товариства, та положеннями дiючого законодавства. Основним видом дiяльностi пiдприємства є оптова торгівля тютюновими виробами. Ринком збуту є територія України. Основним шляхом пiдвищення конкурентоспроможностi є необхiднiсть налагодження тiсних зв'язкiв з покупцями та розробка нових механiзмiв розрахунку з тим, щоб створити цiнову полiтику бiльш гнучкою i привабливою. Керiвництвом вживаються усi необхiднi заходи для пiдтримання стабiльної дiяльностi товариства в умовах, що склалися в країнi. Однак наразi невiдомо, як буде у подальшому розвиватися ситуацiя у країнi в цiлому та, вiдповiдно, неможливо визначити, як це може вплинути на результати дiяльностi та фiнансовий стан товариства. А вiдповiдно i скласти бiльш детальнi перспективнi плани розвитку товариства немає можливостi. Серед загальних планiв розвитку дiяльностi товариства можна видiлити такий, як впровадження нових технологiй.

Товариство планує здiйснювати господарську дiяльнiсть вiдповiдно до мети та предмету дiяльностi, визначених статутом товариства, та основних напрямкiв дiяльностi, затверджених рiшенням загальних зборiв акцiонерiв Перспективнiсть подальшого розвитку Товариства залежить вiд прийняття та виконання адекватних управлiнських рiшень вiдповiдно до змiн зовнiшнього середовища, а саме: ефективної фiнансової, iнвестицiйної, iнновацiйної полiтики, покращення кадрового забезпечення. Для Товариства необхiдним є розроблення та запровадження рацiональної економiчної полiтики розвитку з метою досягнення ефективних результатiв своєї дiяльностi та конкурентоспроможностi пiдприємства.

**Частина 6. Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів   
його діяльності**

|  |  |
| --- | --- |
| **Ім’я** | Ярошенко Наталiя Юрiївна |
| **РНОКПП** | 3306102188 |
| **УНЗР** |  |
| **Документи, які регулюють діяльність  корпоративного секретаря** | Положення про Корпоративного секретаря |
| **Орган управління, який прийняв рішення про призначення корпоративного секретаря** | Генеральний директор |
| **Дата та номер рішення про призначення корпоративного секретаря** | 14.08.2023  № 162ПП |
| **Дата та номер рішення про затвердження звіту корпоративного секретаря за завітний період** | 15.01.2024  б/н |
| **Основні положення звіту щодо результатів діяльності корпоративного секретаря за завітний період** | За звiтний перiод (з дати призначення 15.08.2023 до 31.12.2023) Корпоративний секретар виконував свої повноваження вiдповiдно до Статуту та "Положення про Корпоративного секретаря Приватного акцiонерного товариства "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна" основними результатами дiяльностi якого є:  - в III кв. 2023 року були проведенi заходи щодо скликання та пiдготовки до проведення позачергових загальних зборiв призначених на 04.10.2023.  - забезпечено своєчасну взаємодiю, складання та пiдписання актiв виконаних робiт з Нацiональним депозитарiєм України. Здiйснювався монiторинг вчасної оплати послуг Нацiонального депозитарiю України;  - Корпоративним секретарем протягом третього кварталу 2023 року разом з юрисконсультом пiдготовлено пропозицiї для затвердження Положення Про Корпоративного секретаря;  - забезпечено взаємодiю з акцiонерами в частинi надання iнформацiї щодо ознайомлення з документами, необхiдними для прийняття рiшень з питань, включених до порядку денного;  - виконання функцiй голови лiчильної комiсiї на позачергових загальних зборiв призначених на 04.10.2023;  - виконання функцiй секретаря позачергових загальних зборiв призначених на 04.10.2023;  - забезпечено пiдготовку та розкриття у встановленому порядку особливої iнформацiї згiдно ст. 128 Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" 04.10.2023 "Вiдомостi про змiну складу посадових осiб";  - забезпечено пiдготовку та розкриття у встановленому порядку промiжної iнформацiї про емiтента за IV кв. 2022 року згiдно ст. 126 Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" 29.12.2023;  - у робочому порядку готувались документи та надавались консультацiї з питань корпоративного управлiння. |

**Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ім’я або повне найменування акціонера** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Розмір значного пакета акцій** | **Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні** |
| Компанiя "Джей Тi Iнтернешнл Холдiнг Бi. Вi." (JT International Holding B.V.) (Нiдерланди) |  |  | 99.991 | 99.991 |

**Частина 10. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ім’я посадової особи** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Назва посади,  назва органу,  який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення** | **Опис ключових повноважень посадової особи** | **Порядок призначення та звільнення посадової особи** |
| Ярошенко Наталія Юріївна | 3306102188 |  | Корпоративний секретар. Наказ Генерального директора № 162ПП від 14.08.2023 | До компетенції Корпоративного секретаря належить:  " надання інформації Акціонерам та/або інвесторам, іншим заінтересованим особам про діяльність ТОВАРИСТВА;  " надання Статуту ТОВАРИСТВА та його внутрішніх положень, у тому числі змін до них, для ознайомлення особам, які мають на це право;  " виконання функцій голови лічильної комісії;  " забезпечення підготовки, скликання та проведення Загальних Зборів, виконання функцій секретаря Загальних Зборів та складення протоколу Загальних Зборів;  " участь у підготовці чи підготовка проектів роз'яснень для Акціонерів або інвесторів щодо реалізації їхніх прав, надання відповідей на запити Акціонерів або інвесторів;  " підготовка витягів з протоколів засідань органів управління ТОВАРИСТВА та їх засвідчення. | Обрання та припинення повноважень Корпоративного секретаря здійснюється Генеральним директором |

**Частина 14. Інформація від суб’єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 цього Положення**

Додаткова iнформацiя, що подається вiдповiдно до "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв, а також особами, якi надають забезпечення за такими цiнними паперами", затвердженого рiшенням Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку вiд 06.06.2023 № 608. На виконання вимог пункту 45 "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв, а також особами, якi надають забезпечення за такими цiнними паперами", затвердженого рiшенням Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку вiд 06.06.2023 № 608 (далi - Положення № 608), ми розглянули iнформацiю, наведену АТ "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" в Звiтi про корпоративне управлiння Звiту керiвництва (Звiту про управлiння) за 2023 рiк. Вiдповiдальнiсть за складання, змiст та подання Звiту про корпоративне управлiння, що є частиною Звiту керiвництва (Звiту про управлiння), несе управлiнський персонал АТ "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА". Ця вiдповiдальнiсть включає створення, впровадження та пiдтримування внутрiшнього контролю, необхiдного для того, щоб Звiт про корпоративне управлiння не мiстив суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства чи помилок, а також за визначення, впровадження, адаптацiю та пiдтримку систем управлiння, необхiдних для пiдготовки Звiту про корпоративне управлiння. Наша перевiрка нефiнансової iнформацiї, що мiститься в Звiтi про корпоративне управлiння, проведена в рамках аудиту фiнансової звiтностi АТ "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" за 2023 рiк. Перевiрка обмежена виконанням процедур, якi залежать вiд характеру iнформацiї, а саме: - розгляд iнформацiї, наведеної в Звiтi про корпоративне управлiння, з метою визначення того, чи вся iнформацiя розкрита у вiдповiдностi до вимог пункту 43 Положення № 608; - запити персоналу АТ "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" вiдповiдальному за пiдготовку Звiту про корпоративне управлiння, з метою отримання розумiння процедур контролю за збором i реєстрацiєю даних та iнформацiї, наведених в Звiтi про корпоративне управлiння ; - огляд документiв, що пiдтверджують iнформацiю, наведену в Звiтi про корпоративне управлiння; - виконання аналiтичних процедур щодо розкриття кiлькiсних показникiв в Звiтi про корпоративне управлiння; - порiвняння iнформацiї, наведеної в Звiтi про корпоративне управлiння з фiнансовою звiтнiстю АТ "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" за 2023 рiк та нашими знаннями, отриманими пiд час аудиту фiнансової звiтностi АТ "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА". Ми не виявили суттєвих викривлень та фактiв суттєвої невiдповiдностi iнформацiї, що включена в Звiт про корпоративне управлiння Звiту керiвництва (Звiту про управлiння) АТ "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" за 2023 рiк, вiдповiдно до пiдпунктiв 1 -5 пункту 43 Положення № 608, про якi необхiдно було б повiдомити в нашому звiтi. На нашу думку, iнформацiя, що вимагається пiдпунктами 6 - 11 пункту 43 Положення № 608, розкрита в Звiтi про корпоративне управлiння Звiту керiвництва (Звiту про управлiння) АТ "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" за 2023 рiк вiдповiдно до вимог "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв, а також особами, якi надають забезпечення за такими цiнними паперами", затвердженого рiшенням Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку вiд 06.06.2023 № 608 IV та не суперечить iнформацiї, отриманої нами пiд час аудиту.

**2) звіт про сталий розвиток**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:** | |
|  | Cталий розвиток - тривале економiчне процвiтання, менш залежне вiд використання обмежених ресурсiв та експлуатацiї природного середовища, бiльш соцiально iнклюзивне та включає екологiчний, соцiальний, економiчний та управлiнський аспекти, якi тiсно взаємопов'язані. Політика щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності Товариства розроблена з метою оцінки та мінімізації негативного впливу діяльності Товариства на соціальний добробут, довкілля, та відображає позицію Товариства, що має на меті збереження навколишнього середовища та дотримання прав людини. | |
| **2** | **Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:** | |
|  | **1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:** | Ступенi ризику вiд впровадження господарської дiяльностi оцiнюються вiдповiдно до критерiїв, затверджених Постановою Кабiнету мiнiстрiв вiд 06.03.2019 № 182 "Про затвердження критерiїв, за якими оцiнюється ступiнь ризику вiд провадження господарської дiяльностi та визначається перiодичнiсть здiйснення планових заходiв державного нагляду (контролю) у сферi охорони навколишнього природного середовища, рацiонального використання, вiдтворення i охорони природних ресурсiв Державною екологiчною iнспекцiєю ". |
|  | **2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:** | Усвiдомлюючи свою вiдповiдальнiсть щодо екологiчних та соцiальних наслiдкiв дiяльностi, Товариство прагне сталого розвитку суспiльства та всiляко пiдтримує 17 Цiлей сталого розвитку ООН, iнтегруючи їх у свої пiдходи до рiзноманiтних щоденних викликiв, з якими стикається. |
| **3** | **Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності** | |
|  | **Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити** | Основні положення політики емітента з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності (надалі - Політика).  Цілі Політики:  1) сприяння сталому економічному розвитку України;  2) популяризація екологічної свідомості й соціальної відповідальності у Товаристві серед трудового колективу; , як вирішального фактору у досягненні кліматично нейтральної, ресурсоефективної та конкурентоспроможної економіки в Україні.  Всі цілі Політики взаємопов'язані та доповнюють одна одну.  Завдання Політики:  1) вдосконалити корпоративне управління Товариства з урахуванням ESG факторів;  2) запровадити в майбутньому вимоги з управління екологічними та соціальними ризиками у Товаристві;  3) проведення заходів з підвищення рівня фінансової грамотності працівників Товариства у питаннях розвитку в Україні сталого розвитку;  4) урахування кліматичних змін при забезпеченні фінансової стабільності.  Політика є невід'ємною від глобального, європейського та національного тренду до сталого розвитку. Враховуючи непередбачуваність кліматичних викликів, а також інших можливих загроз для країни, європейського континенту та світу в цілому, Політика може бути уточнена/доповнена, щоб гарантувати її відповідність загальноекономічному контексту та забезпечувати сталий розвиток в Україні. |
| **4** | **Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:** | |
|  | **1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:** | Генеральним директором закріплено (затверджено) наступні принципи щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності в Товаристві:  Умови праці та зайнятості (заборона будь-якої примусової праці, дотримання обмежень щодо мінімального віку прийняття на роботу, заборона дискримінації працівників за будь-якою ознакою, належне оформлення трудових договорів з працівниками, дотримання режиму робочого часу, вимог щодо понаднормових робіт, надання відпусток, офіційна заробітна плата, затримок та зменшень в оплаті праці, дотримання вимог трудового законодавства України, тощо);  Захист культурної спадщини (дотримання конвенцій, законодавства у сфері охорони всесвітньої культури та природньої, а також археологічної спадщини, тощо);  Техніка безпеки та гігієна праці (безпечні та нешкідливі умови праці, проведення навчання та інструктажу з техніки безпеки, ведення журналів, забезпечення працівників засобами індивідуального захисту, дотримання вимог законодавства України у сфері охорони праці);  Громадське здоров'я, безпека та захист (передбачати, уникати чи мінімізувати та ефективно пом'якшувати ризики та негативні наслідки для здоров'я та безпеки громад, тощо);  Права та інтереси вразливих груп і меншин (відсутність дискримінації щодо вразливих груп та меншин: жінок, літніх людей, дітей, осіб з обмеженими можливостями, недопущення порушень/обмежень їх прав та інтересів, тощо);  Участь громадськості та взаємодія з зацікавленими сторонами (інформування зацікавлених сторін, консультації з зацікавленими сторонами, механізм урегулювання скарг і претензій, розвиток спроможності зацікавлених сторін). |
|  | **2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:** | В Товаристві не створена Рада. |
| **5** | **Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:** | |
|  | Ключовими групами стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність Товариства є:  1. Акціонери. Доходи отримані Товариством трансформуються в дивіденди, які отримують акціонери.  2. Споживачі. Діяльність Товариства спрямована на виготовлення продукції високої якості та збільшення асортименту продукції.  3. Державні органи. Товариство може надавати консультації при розробці нормативних актів в умовах недосконалого законодавчого поля. Діяльність Товариства впливає на поповнення бюджету за рахунок податків.  4. Працівники. Отриманий прибуток Товариством сприятиме створенню нових робочих місць та конкурентної заробітної плати. | |
| **6** | **Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:** | |
|  | Ключовими групами стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення Товариством стратегічних цілей є:  1. Мажоритарний акціонер Компанія "Джей Ті Інтернешнл Холдінг Бі. Ві." (JT International Holding B.V.) (Нідерланди) вплив, якого полягає в тому, що він задає стратегію розвитку бізнесу.  2. Профільні регіональні органи державної влади та місцевого самоврядування, вплив яких полягає у створенні мотиваційної платформи ведення бізнесу.  3. Співробітники - мають різну ступінь залученості і впливу на досягнення стратегічних цілей Товариства. Все залежить від конкретних працівників і рівня їх мотивації.  4. Ділові партнери (споживачі, клієнти, інвестори, постачальники) вплив, яких полягає в розширенні асортименту, встановлення прийнятних цін, гарантії виконання договорів, розширення спектру партнерських зв'язків, стабільних замовлень, вчасних розрахунків відповідно до умов договору. | |
| **7** | **Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:** | |
|  | Товариство обiзнане з кращими практиками щодо взаємодiї iз Стейкхолдерами i прагне впроваджувати такi практики, наскiльки це можливо. Товариство дотримується всiх вiдповiдних законодавчих вимог, спрямованих на захист Стейкхолдерiв та заохочення взаємодiї iз Стейкхолдерами. Вiдповiдна нефiнансова iнформацiя, в тому числi iнформацiя про управлiння Товариством, надається Акцiонерам та ринкам з метою їх кращого iнформування для прийняття iнвестицiйних рiшень. Вплив Товариства на суспiльство та навколишнє середовище є чiтко зрозумiлим для Стейкхолдерiв. Належне управлiння допомагає збiльшити вартiсть Товариства шляхом пiдвищення її конкурентоспроможностi, ефективностi та зростання. Належне управлiння змiцнює довiру до Товариства та сприяє створенню цiнностi в iнтересах акцiонерiв, працiвникiв та iнших стейкхолдерiв. | |

**5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Назва внутрішнього документа** | **Опис ключових питань, які регулюються  внутрішнім документом** | **URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено  внутрішній документ** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Статут | Визначає порядок організації, діяльності та припинення Товариства. | http://jti.pat.ua/ |
| 2 | Проведення конкурсу з вiдбору суб'єктiв аудиторської дiяльностi, якi можуть бути призначенi для надання послуг з обов'язкового аудиту фiнансової звiтностi Приватного акцiонерного товариства "ДЖЕЙ ТI IНТЕРНЕШНЛ КОМПАНI УКРАЇНА" | Проведення конкурсу з вiдбору суб'єктiв аудиторської дiяльностi, якi можуть бути призначенi для надання послуг з обов'язкового аудиту фiнансової звiтностi Приватного акцiонерного товариства "ДЖЕЙ ТI IНТЕРНЕШНЛ КОМПАНI УКРАЇНА" | http://jti.pat.ua/ |
| 3 | Положення про Корпоративного секретаря | Визначає правовий статус, склад, строк повноважень, організацію роботи Корпоративного секретаря, а також права, обов'язки та відповідальність Корпоративного секретаря. | http://jti.pat.ua/ |
| 4 | Положення про Аудиторський комітет | Визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок припинення повноважень, організацію роботи Аудиторського комітету, порядок проведення і скликання засідань Аудиторського комітету, а також права, обов'язки та відповідальність членів Аудиторського комітету. | http://jti.pat.ua/ |

**VI. Список посилань на регульовану інформацію,   
яка була розкрита протягом звітного року**

**1. Проміжна інформація**

http://jti.pat.ua/ https://smida.gov.ua/

http://jti.pat.ua/ https://smida.gov.ua/

**2. Особлива інформація**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Вид особливої інформації** | **Дата розкриття інформації** | **URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента | 27.04.2023 | http://jti.pat.ua/ https://smida.gov.ua/ |
| 2 | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів | 27.04.2023 | http://jti.pat.ua/ https://smida.gov.ua/ |
| 3 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента | 15.08.2023 | http://jti.pat.ua/ https://smida.gov.ua/ |
| 4 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента | 05.10.2023 | http://jti.pat.ua/ https://smida.gov.ua/ |

**3. Інша інформація**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Вид іншої інформації** | **Дата розкриття інформації** | **URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Річна інформація | 26.05.2023 | http://jti.pat.ua/ https://smida.gov.ua/ |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2024 | 01 | 01 |
| Підприємство Приватне акцiонерне товариство "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна" | за ЄДРПОУ | | | 19345204 | | |
| Територія ПОДІЛЬСЬКИЙ | за КАТОТТГ | | | UA80000000000719633 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | за КОПФГ | | | 230 | | |
| Вид економічної діяльності ОПТОВА ТОРГIВЛЯ ТЮТЮНОВИМИ ВИРОБАМИ | за КВЕД | | | 46.35 | | |
| Середня кількість працівників 345 |  | | |  | | |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  | | |  | | |
| Адреса, телефон , т.  Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |  | | |  | | |
| за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  | V |

**Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2023 р.**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 1 Код за ДКУД | 1801001 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| I. Необоротні активи  Нематеріальні активи | 1000 | 31956 | 39334 |
| первісна вартість | 1001 | 81933 | 102058 |
| накопичена амортизація | 1002 | 49977 | 62724 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 7506 | 392 |
| Основні засоби | 1010 | 195843 | 176066 |
| первісна вартість | 1011 | 483809 | 517146 |
| знос | 1012 | 287966 | 341080 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | -- |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції:  які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | -- | -- |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | -- | -- |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | -- | -- |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | -- | -- |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 235305 | 215792 |
| II. Оборотні активи  Запаси | 1100 | 2673301 | 5190336 |
| Виробничі запаси | 1101 | 2577 | 17828 |
| Товари | 1104 | 2670724 | 5172508 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 997148 | 1371837 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | 253385 | 75977 |
| з бюджетом | 1135 | 330896 | 404026 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | -- |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 4929 | 2352 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 1033160 | 436338 |
| Рахунки в банках | 1167 | 1033160 | 436338 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | 20175 | 31299 |
| Усього за розділом II | 1195 | 5312994 | 7512165 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 5548299 | 7727957 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Власний капітал  Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 10611 | 10611 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | -- | -- |
| Додатковий капітал | 1410 | 10 | 10 |
| Резервний капітал | 1415 | 1592 | 1592 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 2350575 | 4224203 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 2362788 | 4236416 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 4760 | 4278 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 946 | 32809 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | -- | -- |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | 5706 | 37087 |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення  Короткострокові кредити банків | 1600 | 485 | 741 |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 42768 | 34672 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 2870532 | 3086172 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 69586 | 107898 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 59492 | 103367 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | -- | 3030 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 35 | 9370 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 80493 | 85644 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 115906 | 126927 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 3179805 | 3454454 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 5548299 | 7727957 |

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Менеджер з юридичних питань** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Карацюба Катерина Олександрiвна** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** |  |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2024 | 01 | 01 |
| Підприємство Приватне акцiонерне товариство "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна" | за ЄДРПОУ | 19345204 | | |

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід** **)**

**за 2023 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 2 Код за ДКУД | 1801003 |

**І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 24996639 | 18228686 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (20940213) | (15096423) |
| Валовий:       прибуток | 2090 | 4056426 | 3132263 |
| збиток | 2095 | (--) | (--) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 62202 | 123139 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (501739) | (483447) |
| Витрати на збут | 2150 | (1341047) | (931595) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (58992) | (152927) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток | 2190 | 2216850 | 1687433 |
| збиток | 2195 | (--) | (--) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 85586 | 63137 |
| Інші доходи | 2240 | 4634 | 3029 |
| Фінансові витрати | 2250 | (5236) | (7716) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (7791) | (4124) |
| Фінансовий результат до оподаткування:  прибуток | 2290 | 2294043 | 1741759 |
| збиток | 2295 | (--) | (--) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -420415 | -329790 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток | 2350 | 1873628 | 1411969 |
| збиток | 2355 | (--) | (--) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | -- | -- |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | -- | -- |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | -- | -- |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід | 2445 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | -- | -- |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -- | -- |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 1873628 | 1411969 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 24613 | 16893 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 421588 | 435136 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 62937 | 64855 |
| Амортизація | 2515 | 93399 | 88189 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 1299241 | 962896 |
| **Разом** | 2550 | 1901778 | 1567969 |

**ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 994457 | 994457 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 994457 | 994457 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 1884.0700000 | 1419.8400000 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 1884.0700000 | 1419.8400000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | -- | -- |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Менеджер з юридичних питань** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Карацюба Катерина Олександрiвна** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** |  |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2024 | 01 | 01 |
| Підприємство Приватне акцiонерне товариство "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна" | за ЄДРПОУ | 19345204 | | |

**Звіт про рух грошових коштів ( за непрямим методом )**

**за 2023 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 3 Код за ДКУД | 1801004 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | | **За аналогічний період попереднього року** | |
| **надходження** | **видаток** | **надходження** | **видаток** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльності  Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування | 3500 | -- | -- | -- | -- |
| Коригування на:  амортизацію необоротних активів | 3505 | -- | X | -- | X |
| збільшення (зменшення) забезпечень | 3510 | -- | -- | -- | -- |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць | 3515 | -- | -- | -- | -- |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій | 3520 | -- | -- | -- | -- |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів | 3550 | -- | -- | -- | -- |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань | 3560 | -- | -- | -- | -- |
| Грошові кошти від операційної діяльності | 3570 | -- | -- | -- | -- |
| Сплачений податок на прибуток | 3580 | X | -- | X | -- |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -- | -- | -- | -- |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності  Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | -- | X | -- | X |
| необоротних активів | 3205 | -- | X | -- | X |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | -- | X | -- | X |
| дивідендів | 3220 | -- | X | -- | X |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | X | -- | X |
| Інші надходження | 3250 | -- | X | -- | X |
| Витрачання на придбання:  фінансових інвестицій | 3255 | X | -- | X | -- |
| необоротних активів | 3260 | X | -- | X | -- |
| Виплати за деривативами | 3270 | X | -- | X | -- |
| Інші платежі | 3290 | X | -- | X | -- |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -- | -- | -- | -- |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності  Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | -- | X | -- | X |
| Отримання позик | 3305 | -- | X | -- | X |
| Інші надходження | 3340 | -- | X | -- | X |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | X | -- | X | -- |
| Погашення позик | 3350 | X | -- | X | -- |
| Сплату дивідендів | 3355 | X | -- | X | -- |
| Інші платежі | 3390 | X | -- | X | -- |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -- | -- | -- | -- |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -- | -- | -- | -- |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | -- | X | -- | X |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -- | -- | -- | -- |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | -- | -- | -- | -- |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Менеджер з юридичних питань** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Карацюба Катерина Олександрiвна** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** |  |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2024 | 01 | 01 |
| Підприємство Приватне акцiонерне товариство "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна" | за ЄДРПОУ | 19345204 | | |

**Звіт про власний капітал**

**за 2023 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 4 Код за ДКУД | 1801005 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєст-рований (пайовий)**  **капітал** | **Капітал у дооцін-ках** | **Додат-ковий капітал** | **Резер-вний капітал** | **Нероз-**  **поділе-**  **ний прибуток (непокритий збиток)** | **Неопла-чений капітал** | **Вилу-чений капітал** | **Всього** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Залишок на початок року | 4000 | 10611 | -- | 10 | 1592 | 2356617 | -- | -- | 2368830 |
| Коригування:  Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -6042 | -- | -- | -6042 |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 10611 | -- | 10 | 1592 | 2350575 | -- | -- | 2362788 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | 1873628 | -- | -- | 1873628 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Розподіл прибутку:  Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Внески учасників : Внески до капіталу | 4240 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток) | 4260 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -- | -- | -- | 1873628 | -- | -- | 1873628 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 10611 | -- | 10 | 1592 | 4224203 | -- | -- | 4236416 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Менеджер з юридичних питань** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Карацюба Катерина Олександрiвна** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** |  |
|  | **(підпис)** |  |

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

РIЧНА ФIНАНСОВА ЗВIТНIСТЬ

ВIДПОВIДНО ДО МСФЗ

ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ДЖЕЙ ТI IНТЕРНЕШНЛ КОМПАНI УКРАЇНА"

СТАНОМ НА 31 грудня 2023 р.

Заява про вiдповiдальнiсть керiвництва

щодо пiдготовки та затвердження рiчної фiнансової звiтностi

Керiвництво Приватного акцiонерного товариства "ДЖЕЙ ТI IНТЕРНЕШНЛ КОМПАНI Україна" (надалi, Товариство) несе вiдповiдальнiсть за пiдготовку цiєї рiчної фiнансової звiтностi, яка достовiрно вiдображає в всiх суттєвих аспектах фiнансовий стан Компанiї станом на 31 грудня 2023 року i результати його дiяльностi, рух грошових коштiв та змiни у власному капiталi за перiод, який закiнчився цiєю датою, а також за розкриття основних принципiв облiкової полiтики та iншої пояснювальної iнформацiї, вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (МСФЗ).

При пiдготовцi фiнансової звiтностi Керiвництво несе вiдповiдальнiсть за:

- належний вибiр та застосування облiкової полiтики;

- представлення iнформацiї, зокрема, даних про облiкову полiтику, у формi, що забезпечує прийнятнiсть, достовiрнiсть, зiставнiсть та зрозумiлiсть такої iнформацiї;

- додаткове розкриття iнформацiї у випадках, коли виконання вимог МСФЗ є недостатнiм для розумiння користувачами впливу конкретних операцiй, iнших подiй та умов на фiнансовий стан та фiнансовi показники дiяльностi Товариства;

- здiйснення оцiнки щодо здатностi Товариства продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi.

Керiвництво, в межах своєї компетенцiї, також несе вiдповiдальнiсть за:

- розробку, впровадження та пiдтримання ефективної та надiйної системи внутрiшнього контролю у всiх пiдроздiлах Товариства;

- ведення належної облiкової документацiї, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операцiї Товариства та розкрити iнформацiю з достатньою точнiстю щодо її фiнансового стану i надає Керiвництву можливiсть забезпечити вiдповiднiсть фiнансової звiтностi Товариства вимогам МСФЗ;

- ведення облiкової документацiї вiдповiдно до вимог мiсцевого законодавства та МСФЗ;

- застосування об'рунтовано доступних заходiв щодо збереження активiв Товариства;

- запобiгання i виявлення випадкiв шахрайства та iнших порушень.

Рiчна фiнансова звiтнiсть станом на 31.12.2023 року була затверджена 21 лютого 2024 р. вiд iменi керiвництва Товариства.

ЗВIТ ПРО ФIНАНСОВИЙ СТАН

ЗА РIК, ЩО ЗАКIНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ

(тис. грн.)

Актив Примiтка Станом на 31.12.2023 Станом на 31.12.2022

1 2 3 4

I. Необоротнi активи

Нематерiальнi активи 8.1 4 584 6 958

Основнi засоби 8.2 176 066 195 843

Актив з права користування 8.3 34 750 24 998

Незавершенi капiтальнi iнвестицiї 8.4 392 7 506

Усього за роздiлом I 215 792 235 305

II. Оборотнi активи

Запаси 8.5 5 190 336 2 673 301

Дебiторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги 8.6 1 371 837 997 148

Дебiторська заборгованiсть за авансами виданими 75 977 253 385

Дебiторська заборгованiсть за розрахунками з бюджетом 404 026 330 896

\*у тому числi з податку на прибуток -

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть 2 352 4 929

Грошi та їх еквiваленти 8.7 436 338 1 033 160

Iншi оборотнi активи 8.8 31 299 20 175

Усього за роздiлом II 7 512 165 5 312 994

III. Необоротнi активи, утримуванi для продажу, та групи вибуття - -

БАЛАНС 7 727 957 5 548 299

Пасив Примiтка Станом на 31.12.2023 Станом на 31.12.2022

I. Власний капiтал

Статутний капiтал 8.9 10 611 10 611

Додатковий капiтал 8.9 10 10

Резервний капiтал 8.9 1 592 1 592

Нерозподiлений прибуток (непокритий збиток) 8.9 4 224 203 2 350 575

Усього за роздiлом I 4 236 416 2 362 788

II. Довгостроковi зобов'язання i забезпечення

Вiдстроченi податковi зобов'язання 9.11 4 278 4 760

Iншi довгостроковi зобов'язання 8.10 32 809 946

Усього за роздiлом II 37 087 5 706

III. Поточнi зобов'язання i забезпечення

Короткостроковi кредити банкiв 8.11 741 485

Поточна кредиторська заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями 8.11 34 672 42 768

Поточна кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги 8.11 3 086 172 2 870 532

Поточна кредиторська заборгованiсть за розрахунками з бюджетом 8.11 107 898 69 586

\*у тому числi з податку на прибуток 103 367 59 492

Поточна кредиторська заборгованiсть зi страхування 8.11 3 030 -

Поточна кредиторська заборгованiсть за розрахунками з оплати працi 8.11 9 370 35

Поточнi забезпечення 8.11 85 644 80 493

Доходи майбутнiх перiодiв -

Iншi поточнi зобов'язання 8.11 126 927 115 906

Усього за роздiлом III 3 454 454 3 179 805

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

БАЛАНС 7 727 957 5 548 299

?

ЗВIТ ПРО ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ

ЗА РIК, ЩО ЗАКIНЧИВСЯ 31 грудня 2023 РОКУ

(тис. грн.)

Стаття Примiтка За 2023 рiк За 2022 рiк

1 2 3 4

Виручка вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 9.1 24 996 639 18 228 686

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 9.2 (20 940 213) (15 096 423)

Валовий:

прибуток 4 056 426 3 132 263

Iншi операцiйнi доходи 9.3 147 788 186 133

Адмiнiстративнi витрати 9.4 (501 739) (483 447)

Витрати на збут 9.5 (1 341 047) (931 595)

Iншi операцiйнi витрати 9.6 (58 992) (152 927)

Фiнансовi результати вiд операцiйної дiяльностi:

прибуток 2 302 436 1 750 427

Iншi фiнансовi доходи 9.7 - 143

Iншi доходи 9.8 4 634 3 029

Фiнансовi витрати 9.9 (5 236) (7 716)

Iншi витрати 9.10 (7 791) (4 124)

Фiнансовi результати до оподаткування вiд звичайної дiяльностi:

прибуток 2 294 043 1 741 759

Збиток

Податок на прибуток 9.11 (420 415) (329 790)

Прибуток пiсля оподаткування вiд господарської дiяльностi, що триває

Iнший сукупний прибуток:

- Елементи, якi не будуть рекласифiкованi на статтi прибутку/збитку: - -

- Елементи, якi можуть в подальшому бути рекласифiкованими на статтi прибутку/збитку: - -

Iнший сукупний прибуток пiсля оподаткування - -

Загальний сукупний дохiд 9.11 1 873 628 1 411 969

Прибуток на акцiю 1,88407 1,41984

?

ЗВIТ РУХ ГРОШОВИХ КОШТIВ

ЗА РIК, ЩО ЗАКIНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ

(тис. грн.)

Стаття Примiтка За 2023 рiк За 2022 рiк

1 2 3 4

I. Рух коштiв у результатi операцiйної дiяльностi

Надходження вiд:

Реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 29 888 562 22 324 351

Повернення податкiв i зборiв 10.1 1 020 865 313 411

у тому числi податку на додану вартiсть 883 853 313 411

Цiльового фiнансування 3 150 1 791

Надходження вiд вiдсоткiв за залишками коштiв на поточних рахунках 85 586 62 994

Повернення ранiше сплачених штрафiв 9.3

Витрачання на оплату:

Товарiв (робiт, послуг) (30 392 182) (17 788 182)

Працi (307 817) (338 031)

Вiдрахувань на соцiальнi заходи (59 951) (66 946)

Зобов'язань з податкiв i зборiв, в тому числi: (672 688) (3 492 452)

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток (377 023) (295 945)

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартiсть (133 437) (691 402)

Витрачання на оплату зобов'язань з iнших податкiв i зборiв (162 228) (2 505 105)

Витрачання на оплату авансiв (66 127) (72 566)

Витрачання на оплату цiльових внескiв (3 215) (2 013)

Iншi витрачання (34) (27)

Чистий рух коштiв вiд операцiйної дiяльностi (503 851) 942 330

II. Рух коштiв у результатi iнвестицiйної дiяльностi

Надходження вiд реалiзацiї:

необоротних активiв 8.2 5 463 411

Витрачання на придбання:

необоротних активiв 8.1

8.2 (95 319) (76 725)

Чистий рух коштiв вiд iнвестицiйної дiяльностi (89 856) (76 314)

III. Рух коштiв у результатi фiнансової дiяльностi

Надходження вiд:

Отримання позик 741 485

Погашення позик

Сплату дивiдендiв

Витрачання на сплату вiдсоткiв

Витрачання на сплату заборгованостi з фiнансової оренди 9.9 (3 856) (3 587)

Чистий рух коштiв вiд фiнансової дiяльностi (3 115) (3 120)

Чистий рух грошових коштiв за звiтний перiод (596 822) 862 914

Залишок коштiв на початок року 1 033 160 170 246

Вплив змiни валютних курсiв на залишок коштiв - -

Залишок коштiв на кiнець року 436 338 1 033 160

?

ЗВIТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПIТАЛ

ЗА РIК, ЩО ЗАКIНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ

(тис. грн.)

Стаття Примiтка Статутний капiтал Додатковий капiтал Резервний капiтал Нерозподiлений прибуток (непокритий збиток) Всього

Скоригований залишок на 01.01.2022 10 611 10 1 592 938 606 950 819

Чистий прибуток (збиток) за звiтний перiод 9.11 - - - 1 418 011 1 418 011

Сукупний дохiд перiоду - - - - -

Виплата дивiдендiв 11 - - - - -

Разом змiн у капiталi - - - 1 418 011 1 418 011

На 31.12.2022 8.9 10 611 10 1 592 2 356 617 2 368 830

Виправлення помилок 5.2 (6 042) (6 042)

Скоригований залишок

на 31.12.2022 10 611 10 1 592 2 350 575 2 362 788

Чистий прибуток (збиток) за звiтний перiод 9.11 - - - 1 873 628 1 873 628

Разом змiн у капiталi - - - 1 873 628 1 873 628

На 31.12.2023 8.9 10 611 10 1 592 4 224 203 4 236 416

ПРИМIТКИ

ДО РIЧНОЇ ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI

ВIДПОВIДНО ДО МСФЗ ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ДЖЕЙ ТI IНТЕРНЕШНЛ КОМПАНI УКРАЇНА"

СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ

1. Загальна iнформацiя про товариство

Повне найменування Товариства українською мовою - ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЖЕЙ ТI IНТЕРНЕШНЛ КОМПАНI УКРАЇНА".

Скорочене найменування Товариства українською мовою - АТ "ДЖЕЙ ТI IНТЕРНЕШНЛ КОМПАНI УКРАЇНА". Повне найменування Товариства англiйською мовою - "JT INTERNATIONAL COMPANY UKRAINE" PRIVATE JOINT-STOCK COMPANY. Скорочене найменування Товариства англiйською мовою - "JT INTERNATIONAL COMPANY UKRAINE" JSC.

Товариство за видом є акцiонерним. Товариство за типом є приватним. Безпосереднiм власником iстотної участi виступає JT International Holding B.V. (reg.# 32073749, address: Bella 'Donna 4, 1181 RM Amstelveen, the Netherlands), Опосередкований власник iстотної участi - JT International Holding III B.V. (reg.# 32136051, address: Bella Donna 4, 1181 RM Amstelveen, the Netherlands).

Материнська компанiя - Japan Tobacco Inc. (0230000, 2-1, Toranomon 2-chome, Нinato-ku Tokyo 105-8422, Japan).

Станом на 31.12.2023 року Мiнiстерство фiнансiв Японiї володiє пакетом акцiй Japan Tobacco Inc. у розмiрi 37,57%, 62,42% акцiй знаходяться в лiстингу на Токiйськiй фондовiй бiржi, а тому встановити кiнцевого бенефiцiарного власника неможливо.

Юридична адреса Товариства: Україна, м. Київ, вул. Спаська, буд. 30А.

Середня кiлькiсть працiвникiв - 345 людей (2022 - 371 людей).

Основним видом дiяльностi Товариства є оптова торгiвля тютюновими виробами.

Протокол №37 вiд 20.09.2022р - Про припинення повноважень Холловея Пола Мартiна Ессекса на посадi Генерального директора Товариства з 30.09.2022р. та обрання Генерального директора Шарамок Свiтлани Вiкторiвни з 01.10.2022р. строком на 2 (два) роки.

2. Змiни в економiчному середовищi, в якому Товариство здiйснює дiяльнiсть.

Економiка України схильна до впливу ринкових коливань и зниження темпiв зростання у свiтовiй економiцi. Стабiльнiсть української економiки в значнiй мiрi залежить вiд полiтики та дiй уряду, спрямованих на реформування адмiнiстративної та правової систем, економiки в цiлому та вирiшення конфлiкту на сходi країни, внаслiдок цього економiчна дiяльнiсть в України пов'язана з ризиками, якi не є типовими для розвинених країн.

24 лютого 2022 року Росiйська Федерацiя здiйснила вiйськове вторгнення на територiю України та в цей же день в Українi було запроваджено воєнний стан. Дiяльнiсть всiєї країни, в тому числi економiки була переорiєнтована в першу чергу задля забезпечення оборони країни та дiяльностi Збройних сил України.

Масштабнi обстрiли населених пунктiв та руйнування iнфраструктури посилюють ризики для економiки та фiнансової стабiльностi. Українська економiка поволi вiдновлювалася пiсля падiння в першому пiврiччi 2022 року внаслiдок широкомасштабної росiйської агресiї. Втрата людського капiталу та руйнування iнфраструктури, зокрема енергетичної, унаслiдок подальших росiйських терористичних атак та проведення бойових дiй зумовлять глибоке падiння економiки в 2022 роцi та стримуватимуть її вiдновлення в наступному. Високий рiвень ризикiв та невизначеностi зберiгається, що ускладнює роботу компанiї, проте макрофiнансову стабiльнiсть пiдтримує значна мiжнародна фiнансова допомога.

У другому пiврiччi економiка України почала поволi вiдновлюватися пiсля падiння внаслiдок повномасштабної вiйни, проте руйнування енергетичної iнфраструктури перервало цю тенденцiю. Цьогорiч ВВП скоротилось приблизно на третину, а наступного зростатиме повiльнiше, нiж прогнозувалося до масованих ракетних обстрiлiв. Це сповiльнить вiдновлення попиту на фiнансовi послуги та спричинить додатковi кредитнi втрати банкiв та небанкiвських фiнансових установ.

Мiжнародна пiдтримка України лише зростає, стаючи системнiшою та регулярнiшою. У 2023 роцi за допомогою партнерiв профiнансовано понад половину потреб держбюджету, подiбна ситуацiя збережеться i наступного року. Зовнiшнi гранти та кредити також пiдтримали платiжний баланс i мiжнароднi резерви, завдяки чому Нацiональний банк зберiгає свою активну присутнiсть на валютному ринку.

За пiдсумками 2023 року, iнфляцiя в Українi становить 5,1%. Основними рушiями зростання цiн залишаються фактори пропозицiї: руйнування виробничих потужностей, порушення логiстики, зростання виробничих витрат, обмежена пропозицiя окремих товарiв. Свiй внесок в iнфляцiю мали високi темпи зростання свiтових цiн.

Керiвництво не може передбачити всi тенденцiї, якi можуть впливати на сектор виробництва тютюнових виробiв та iншi галузi, однак ця фiнансова звiтнiсть вiдображає поточну оцiнку управлiнським персоналом впливу умов здiйснення дiяльностi в Українi на операцiйну дiяльнiсть та фiнансовий стан товариства. Майбутнi умови здiйснення дiяльностi можуть вiдрiзнятися вiд оцiнок управлiнського персоналу, а несприятливий розвиток подiй може вплинути на результати дiяльностi та фiнансовий стан товариства у такий спосiб i такою мiрою, що наразi не можуть бути достовiрно визначенi.

Керiвництво вживає всi необхiднi заходи для забезпечення стабiльної дiяльностi та розвитку Товариства.

3. Безперервна дiяльнiсть

Ця фiнансова звiтнiсть була пiдготовлена на основi припущення, що Товариство здатне продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi у осяжному майбутньому та буде в змозi реалiзувати свої активи та звiльнитись вiд своїх зобов'язань в ходi звичайної дiяльностi.

Компанiя функцiонує в умовах повномасштабної вiйни. Масштабнi обстрiли населених пунктiв та руйнування iнфраструктури посилюють ризики для економiки та фiнансової стабiльностi Товариства в цiлому. З 24 лютого 2022 року наказом Президента України № 64/2022 введено на всiй територiї України воєнний стан. На дату складання рiчної фiнансової звiтностi воєнний стан та загальна мобiлiзацiя в Українi продовженi - до 13 лютого 2024 року. Вiдповiднi Закони вiд 08.11.2023 № 3429-IХ та № 3430-IХ набрали чинностi з дня опублiкування та з 16 листопада 2023 року вiдповiдно. Обмеження, що введенi даним наказом передбачають ряд заходiв в правовому режимi, трудових вiдносинах та iнших обмежувальних заходах, якi можуть спричинити негативний фiнансовий вплив на дiяльнiсть Компанiї.

На даний час не iснує планiв щодо скасування, лiквiдацiї або якого-небудь iншого припинення дiяльностi Компанiї. Керiвництво вважає, що Компанiя здатна продовжувати дiяльнiсть на безперервнiй основi, протягом найближчих 12 мiсяцiв.

Компанiя продовжує оцiнювати ефект впливу вiд повномасштабної агресiї росiї проти України та змiни економiчних умов на свою дiяльнiсть, фiнансовий стан, фiнансовi результати. Остаточна оцiнка втрат економiки вiд вiйни росiї проти України, насамперед, залежить вiд тривалостi воєнних дiй та наслiдки цих дiй передбачити вкрай складно, особливо пiсля ракетних ударiв по цивiльнiй та критичнiй iнфраструктурi. Вплив ризикiв на майбутню дiяльнiсть Компанiї не може бути визначена на даний момент через наявну невизначенiсть.

Керiвництво оцiнило вплив поточних обставин на дiяльнiсть Компанiї та дiйшло висновку, що основними потенцiйними ризиками для Компанiї та її прибутковостi є наступнi фактори:

- фiзична втрата або пошкодження активiв внаслiдок бойових дiй;

- порушення транспортної iнфраструктури, що унеможливлює доставку вантажiв вiд постачальникiв до споживачiв;

- зниження платоспроможного попиту на товари Компанiї;

- кредитнi збитки за дебiторською заборгованiстю;

- брак працiвникiв через високий рiвень мобiлiзацiї до Збройних Сил.

Керiвництво Компанiї вживає наступних заходiв щодо вищезгаданих ризикiв:

- Збереження та охорона активiв. На дату затвердження цiєї фiнансової звiтностi товарно-матерiальнi запаси Компанiї не були пошкодженi та не знаходяться в районах активних бойових дiй.

- Забезпечення своєчасної доставки товарiв. Перевезення товарiв Компанiї здiйснюється переважно автомобiльним транспортом.

- Утримання персоналу пiд час дiї воєнного стану в достатнiй кiлькостi для роботи Компанiї.

- Зниження операцiйних витрат, якi не є критичними для функцiонування Компанiї.

Однак масштаби та вплив вiйни на важливi припущення в основi планiв керiвництва та майбутнiй фiзичний стан активiв Компанiї, наразi непередбачуванi. Водночас термiни припинення вiйськового вторгнення росiйською федерацiєю та його наслiдки залишаються невизначеними. Вiйськова агресiя росiйської федерацiї проти України має суттєвий вплив на економiку України в цiлому та на Компанiю зокрема. Таким чином, керiвництво Компанiї вважає, що iснує суттєва невизначенiсть, що може поставити пiд значний сумнiв здатнiсть Компанiї продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi.

4. Основа складання та представлення фiнансової звiтностi

Фiнансова звiтнiсть Товариства була пiдготовлена згiдно з Мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi, якi викладенi державною мовою та офiцiйно оприлюдненi Мiнiстерством фiнансiв України.

Ця фiнансова звiтнiсть вiдображає поточну оцiнку управлiнського персоналу Товариства з урахуванням розрахункiв та припущень, що впливають на суми активiв, зобов'язань, а також на суми доходiв та витрат, що вiдображаються у фiнансових звiтах протягом звiтного перiоду.

Ця фiнансова звiтнiсть була пiдготовлена вiдповiдно до принципу оцiнки за iсторичною вартiстю. Якщо не вказане iнше, всi суми в цiй фiнансовiй звiтностi представленi в нацiональнiй валютi України, українськiй гривнi, яка також є функцiональною валютою Товариства, а всi суми округленi до цiлих тисяч, крiм випадкiв, де вказано iнше.

Ця фiнансова звiтнiсть була пiдготовлена на основi припущення, що Товариство здатне продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi у найближчому майбутньому.

5. Суттєвi положення облiкової полiтики Товариства.

5.1. Суттєва iнформацiя про облiкову полiтику

При веденнi бухгалтерського облiку та складаннi фiнансової звiтностi застосовуються тi професiйнi думки i положення систем облiку, що дозволяють однозначно тлумачити iнформацiю фiнансової звiтностi.

Нематерiальнi активи

Товариство здiйснює облiк нематерiальних активiв вiдповiдно до МСБО 38 "Нематерiальнi активи".

Нематерiальнi активи в основному являють собою придбанi Товариством програмне забезпечення, що використовується для виробничих цiлей в процесi надання послуг або адмiнiстрування процесiв, та лiцензiї на здiйснення дiяльностi. Облiк нематерiальних активiв здiйснюється на основi первiсної (iсторичної) вартостi за мiнусом накопиченого зносу. Капiталiзованi витрати на створення чи придбання нематерiальних активiв амортизуються за прямолiнiйним методом протягом строку корисної експлуатацiї. Строк корисного використання встановлюється вiдповiдно до правовстановлюючих документiв на такi активи або вiдповiдають строку дiї лiцензiї на здiйснення дiяльностi.

Товариство постiйно проводить аналiз необхiдностi змiни строкiв корисного використання об'єктiв нематерiальних активiв, але щонайменше раз на рiк.

Строк корисного використання:

Групи

Строки корисного використання

Програмне забезпечення та права на його використання 2 роки

Право користування орендованим майном Строк дiї договору, але не менш, нiж 12 мiсяцiв.

Iншi нематерiальнi активи 2-10 рокiв

Лiцензiї Безстроково або зазначений строк дiї лiцензiї

Основнi засоби

Товариство здiйснює облiк основних засобiв у вiдповiдностi до МСБО 16 "Основнi засоби".

Основнi засоби вiдображенi за iсторичною вартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї та резерву пiд знецiнення (в разi наявностi).

Амортизацiя об'єкта основних засобiв починається з моменту, коли актив повнiстю готовий до використання. Величина, яка амортизується визначається як фактична вартiсть активу або iнша сума, що замiнює фактичну вартiсть, за вирахуванням його лiквiдацiйної вартостi.

Лiквiдацiйна вартiсть активу являє собою оцiночну суму, яку Товариство отримала б зараз в разi продажу активу, за вирахуванням оцiночних витрат на вибуття, якби стан i вiк даного активу вiдповiдали вiку i стану, якi даний актив матиме наприкiнцi строку корисного використання.

Вартiсть, яка амортизується, пiдлягає розподiлу на систематичнiй основi протягом строку корисного використання цього активу.

Нарахування амортизацiї основних засобiв здiйснюється iз застосуванням прямолiнiйного методу. Мiсячна сума амортизацiї для застосовуваного прямолiнiйного методу визначається дiленням рiчної суми амортизацiї на 12. Результатом застосування прямолiнiйного методу амортизацiї є постiйнi вiдрахування протягом строку корисної експлуатацiї, якщо лiквiдацiйна вартiсть та/або строк корисної експлуатацiї активу не змiнюється.

Сума активу, що амортизується, розподiляється на систематичнiй основi протягом строку його корисної експлуатацiї. Суму активу, що амортизується, визначають пiсля вирахування його лiквiдацiйної вартостi.

Лiквiдацiйна вартiсть об'єктiв основних засобiв прийнята на рiвнi:

- для автомобiлiв 20% (двадцять вiдсоткiв) вiд первiсної вартостi;

- для iнших основних засобiв - 0% (нуль вiдсоткiв).

Строк корисної експлуатацiї активу визначається, виходячи з очiкуваної корисностi активу для Товариства. Строк корисного використання активу встановлюється, в кожному конкретному випадку при введенi в експлуатацiю об'єкта основних засобiв, актом вводу в експлуатацiю, з урахуванням мiнiмально допустимих строкiв амортизацiї передбачених Податковим Кодексом України вiд 02.12.2010 № 2755-VI (надалi - "ПКУ").

Для застосування прямолiнiйного методу кожнiй групi основних засобiв орiєнтовно встановлюються наступнi термiни корисної експлуатацiї основних засобiв.

Групи

Елементи групи

Строки корисного використання

Споруди Метало-склянi конструкцiї (перегородки) 15 рокiв

Передавальнi пристрої Система вiдеоспостереження, пожежна сигналiзацiя та iнше аналогiчне обладнання 10 рокiв

Машини та обладнання Багатофункцiональний пристрiй (МФУ), великий принтер-факс, цифровий шлюз, сервер, ПК, монiтор 5 рокiв

Машини та обладнання Принтери 3 роки

Машини та обладнання Стацiонарнi телефони 3 роки

Машини та обладнання Мобiльнi телефони 2 роки

Машини та обладнання Ноутбуки, планшети 3 роки

Транспортi засоби\* Автомобiлi 5 рокiв

Меблi Меблi 4 роки

Товариством було прийнято рiшення встановити мiнiмально допустимий строк 4 роки податкової та бухгалтерської амортизацiї основних засобiв 6 групи, а саме, маркетингового обладнання, придбаного та введеного в експлуатацiю з 01.01.2022р, визначенi у пп.138.3.3 ПКУ.

Товариство постiйно проводить аналiз необхiдностi змiни строкiв корисного використання об'єктiв основних засобiв, але щонайменше раз на рiк.

Для визначення зменшення корисностi об'єкта основних засобiв, Товариство застосовує

МСБО 36 "Зменшення корисностi активiв".

Запаси

Облiк запасiв в Товариствi здiйснюється у вiдповiдностi до МСБО 2 "Запаси".

Запаси визнаються активом, якщо:

o утримуються для продажу у звичайному ходi бiзнесу;

o перебувають у процесi виробництва для такого продажу або

o iснують у формi основних чи допомiжних матерiалiв для споживання у виробничому процесi або при наданнi послуг.

Одиницею бухгалтерського облiку запасiв є їх найменування.

Одиницею вимiру товарiв вважається короб сигарет.

Собiвартiсть запасiв Товариство визначає за формулою середньозваженої собiвартостi.

Собiвартiсть кожної одиницi визначається iз середньозваженої собiвартостi подiбних одиниць на початок перiоду та собiвартостi подiбних одиниць, що були придбанi або виробленi протягом перiоду.

Балансова вартiсть реалiзованих запасiв визнається як витрати того перiоду, в якому визнається вiдповiдний дохiд.

На дату балансу в бухгалтерському облiку Компанiї запаси вiдображаються за собiвартiстю.

На дату складання рiчної звiтностi Компанiя проводить перевiрку запасiв на вiдповiднiсть критерiям нелiквiдностi.

Резерв нараховується у вiдсотках до балансової вартостi таких запасiв, виходячи з термiну їх облiку на балансi:

" 20% у разi облiку на балансi запасiв бiльше 1 року, але менше 2-х рокiв;

" 50% у разi облiку на балансi запасiв бiльше 2-х рокiв, але менше 3-х рокiв;

" 100% у разi облiку на балансi запасiв бiльше 3-х рокiв.

Сума будь-якого часткового списання запасiв до їх чистої вартостi реалiзацiї та всi витрати запасiв визнаються витратами перiоду, в якому вiдбувається часткове списання або збиток.

Фiнансовi iнструменти

Основнi поняття

Облiк фiнансових iнструментiв Товариство здiйснює вiдповiдно до МСФЗ 9 "Фiнансовi iнструменти", МСФЗ 7 "Фiнансовi iнструменти: розкриття iнформацiї" та МСБО 32 "Фiнансовi iнструменти: подання".

Товариство визнає фiнансовий актив або фiнансове зобов'язання у своєму звiтi про фiнансовий стан тiльки тодi, коли Товариство стає стороною по договору, який визначає умови вiдповiдного фiнансового iнструмента.

При первiсному визнаннi фiнансовий актив або фiнансове зобов'язання оцiнюється за справедливою вартiстю, збiльшеною або зменшеною у випадку фiнансового активу або фiнансового зобов'язання, оцiнюваного не за справедливою вартiстю через прибуток або збиток, на суму витрат за угодою, якi вiдносяться до придбання або випуску фiнансового активу або фiнансового зобов'язання.

Торгова дебiторська заборгованiсть при первiсному визнаннi оцiнюється за цiною угоди, якщо торгова дебiторська заборгованiсть не мiстить значного компоненту фiнансування вiдповiдно до МСФЗ 15.

Фiнансовi активи класифiкуються вiдповiдно як такi, що надалi оцiнюються за амортизованою собiвартiстю, справедливою вартiстю через iнший сукупний дохiд або справедливою вартiстю через прибуток або збиток.

Товариство здiйснює класифiкацiю всiх фiнансових зобов'язань як таких, що в подальшому оцiнюються за амортизованою собiвартiстю, за винятком: фiнансових зобов'язань, що оцiнюються за справедливою вартiстю через прибуток або збиток; фiнансових зобов'язань, що виникають у разi невiдповiдностi передавання фiнансового активу критерiям для припинення визнання або в разi застосування пiдходу подальшої участi; договорiв фiнансової гарантiї; зобов'язань iз надання позики за ставкою вiдсотка, нижчою вiд ринкової; умовної компенсацiї, визнаної набувачем при об'єднаннi бiзнесу.

Враховуючи бiзнес-модель та сутнiсть звичайних операцiй, фiнансовi iнструменти Товариства зазвичай являють собою такi, що оцiнюються за амортизованою собiвартiстю.

Амортизована собiвартiсть являє собою суму, за якою фiнансовий актив чи фiнансове зобов'язання оцiнюється пiд час первiсного визнання з вирахуванням погашення основної суми, i з додаванням або вирахуванням накопиченої амортизацiї будь-якої рiзницi мiж первiсною вартiстю та вартiстю при погашеннi (вiдкоригованої, у випадку фiнансових активiв, iз урахуванням резерву пiд збитки), визначена за методом ефективного вiдсотка.

Метод ефективного вiдсотка являє собою метод, що використовується для розрахунку амортизованої вартостi фiнансового iнструменту та для розподiлу i визнання процентного доходу чи процентних витрат у прибутку або збитку за вiдповiдний перiод.

Фiнансовi активи

Первiсне визнання та оцiнка

Фiнансовi активи Товариства являють собою дебiторську заборгованiсть та грошовi кошти та їх еквiваленти. Бiзнес-модель дiяльностi Товариства передбачає iснування фiнансових активiв, що облiковуються за амортизованою собiвартiстю.

За винятком торговельної дебiторської заборгованостi Товариство пiд час первiсного визнання оцiнює фiнансовий актив за його справедливою вартiстю плюс або мiнус (у випадку фiнансового активу, що не оцiнюється за справедливою вартiстю через прибуток або збиток) витрати на операцiю, що можуть бути безпосередньо вiднесенi на придбання або випуск фiнансового активу. Найкращим пiдтвердженням справедливої вартостi при первинному визнаннi є цiна угоди. Прибуток або збиток при первинному визнаннi визнається лише в тому випадку, коли iснує рiзниця мiж справедливою вартiстю та цiною угоди, пiдтвердженням якої можуть бути iншi поточнi угоди з тим самим фiнансовим iнструментом, що спостерiгається на вiдкритому ринку.

При первiсному визнаннi торгiвельної заборгованостi Товариство оцiнює такий фiнансовий актив за цiною операцiї у разi, якщо торговельна дебiторська заборгованiсть не мiстить значного компоненту фiнансування.

Фiнансовi активи Товариства включають грошовi кошти та їх еквiваленти, торгiвельну та iншу дебiторську заборгованiсть, iншi фiнансовi активи.

а) Грошовi кошти та їх еквiваленти

Грошовi кошти та їх еквiваленти включають готiвковi кошти, депозити до запитання в банках та iншi короткостроковi високолiквiднi iнвестицiї, первiсний термiн по яких не перевищує трьох мiсяцiв.

б)Торгiвельна заборгованiсть та iнша дебiторська заборгованiсть

Торгiвельна заборгованiсть являє собою право отримання грошових потокiв за переданi товари, роботи, послуги. Звичайна торгiвельна заборгованiсть Товариства являє собою поточну дебiторську заборгованiсть, по якiй Товариство очiкує отримання грошових коштiв у визначену дату.

Iнша дебiторська заборгованiсть включає право отримання грошових потокiв по визнаних (призначених судовими iнстанцiями) штрафах, пенях, розрахунках iз вiдшкодування витрат та по iнших видах дебiторської заборгованостi, що не являє собою заборгованiсть за проданi Товариством товари, роботи та послуги.

в) Iншi фiнансовi активи

Iншi фiнансовi активи являють собою фiнансовi активи, що не пiдпадають пiд визначення грошових коштiв та їх еквiвалентiв, торгiвельної та iншої дебiторської заборгованостi.

Припинення визнання

Визнання фiнансового активу припиняється, якщо термiн дiї права на отримання грошових потокiв вiд активу минув або вiдбулось погашення активу та у разi списання активу. При припиненнi визнання фiнансового активу в цiлому рiзниця мiж балансовою вартiстю (визначеною на дату припинення визнання) та одержаною компенсацiєю (включаючи всi одержанi новi активи мiнус усi прийнятi зобов'язання) визнається в прибутку чи збитку.

Знецiнення фiнансових активiв

Компанiя визнає оцiночний резерв пiд очiкуванi кредитнi збитки за всiма борговими фiнансовими активами, якi не оцiнюються за справедливою вартiстю через прибуток або збиток.

Компанiя на кожну звiтну дату визнає оцiночний резерв пiд збитки в сумi, що дорiвнює очiкуваним кредитним збиткам за весь строк.

Фiнансовi зобов'язання

Первiсне визнання та оцiнка

Товариство пiд час первiсного визнання оцiнює фiнансове зобов'язання за його справедливою вартiстю плюс або мiнус (у випадку фiнансового зобов'язання, що не оцiнюються за справедливою вартiстю через прибуток або збиток) витрати на операцiю, що можуть бути безпосередньо вiднесенi на придбання або випуск фiнансового зобов'язання. При цьому, найкращою оцiнкою справедливої вартостi пiд час первинного визнання є цiна операцiї.

Товариство класифiкує свої фiнансовi зобов'язання як позиковi кошти та кредиторську заборгованiсть. Бiзнес-модель дiяльностi Пiдприємства передбачає iснування фiнансових зобов'язань, що облiковуються за амортизованою собiвартiстю.

Припинення визнання

Визнання фiнансового зобов'язання у звiтi про фiнансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашено, отримано юридичне звiльнення вiд вiдповiдальностi вiд зобов'язання (його частини) у судовому порядку або вiд самого кредитора, пiсля закiнчення термiну позовної давностi; анульовано, або термiн його дiї закiнчився. Якщо наявне фiнансове зобов'язання замiнюється iншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво вiдмiнних умовах або якщо умови наявного зобов'язання значно змiненi, така замiна або змiни враховуються як припинення визнання первiсного зобов'язання i початок визнання нового зобов'язання, а рiзниця їх балансової вартостi визнається у звiтi про фiнансовi результати.

Аванси виданi та отриманi

Аванси виданi облiковуються за первiсною вартiстю. Аванси вiдносяться до необоротних активiв, якщо надходження товарiв чи послуг, за якi такi аванси виданi, планується отримати у термiн, що перевищує дванадцять мiсяцiв або якщо аванс стосується придбання активу, який при первинному визнаннi буде включений до необоротних активiв.

Аванси, виданi з метою придбання активу, становлять складову балансової вартостi такого активу пiсля того, як Товариство отримає контроль над таким активом i якщо iснує ймовiрнiсть того, що Пiдприємство отримає економiчнi вигоди, пов'язанi з таким активом. Аванси, виданi з метою отримання послуг, вiдносяться до складу прибуткiв та збиткiв у перiодi отримання таких послуг.

Якщо iснує свiдчення того, що активи чи послуги, за якi було видано аванси, не будуть отриманi, балансова вартiсть таких авансiв виданих зменшується належним чином шляхом нарахування резерву пiд кредитнi ризики.

Аванси отриманi облiковуються до моменту передання активу чи послуги, за якi такi аванси були отриманi. Якщо передача активiв чи послуг, за якi отримано аванси, не вiдбувається та контрагент Пiдприємства втрачає право вимагати отримання таких активiв чи послуг, вартiсть таких авансiв отриманих вiдноситься до складу прибуткiв.

Забезпечення

Товариство здiйснює нарахування забезпечень у вiдповiдностi до МСБО 37 "Забезпечення, умовнi зобов'язання та умовнi активи".

Забезпечення вiдображаються у випадках, коли Товариство має теперiшнє зобов'язання (конструктивне або юридичне) внаслiдок минулих подiй, та iснує ймовiрнiсть вiдтоку ресурсiв, необхiдних для виконання зобов'язання, i його сума може бути надiйно оцiнена. Витрати на створення забезпечень вiдображуються у складi прибуткiв та збиткiв.

Товариство розрiзняє забезпечення, якi вiдображаються в балансi i створюються для погашення майбутнiх зобов'язань, та умовнi зобов'язання - це можливе зобов'язання, яке буде пiдтверджено у результатi того, що в майбутньому реалiзуються або нi певнi подiї.

Умовнi зобов'язання розкриваються у примiтках до фiнансової звiтностi i в звiтi про фiнансовий стан не визнаються.

Витрати на кредити та позики

Витрати на позики - це витрати на сплату вiдсоткiв та iншi витрати, понесенi Товариством у зв'язку iз запозиченням коштiв.

Товариство капiталiзує витрати на позики, якi безпосередньо вiдносяться до придбання, будiвництва або виробництва квалiфiкованого активу як частина собiвартостi цього активу.

Iншi витрати на позики Товариство визнає як витрати в тому перiодi, у якому вони були понесенi.

Облiковi полiтики щодо Виплат працiвникам

Формування забезпечень з виплат персоналу та їх розкриття у фiнансовiй звiтностi Товариство здiйснює у вiдповiдностi до МСБО 19 "Виплати працiвникам".

Всi винагороди працiвникам Товариства враховуються як поточнi. Виплати працiвникам включають:

а) короткостроковi виплати працiвникам (заробiтна плата, внески на соцiальне забезпечення, оплаченi щорiчнi вiдпустки та тимчасова непрацездатнiсть та iншi);

б) довгостроковi виплати працiвникам;

в) виплати при звiльненнi.

У процесi господарської дiяльностi Товариство сплачує обов'язковi внески до Державного бюджету за своїх працiвникiв, в розмiрi передбаченому Законодавством України.

Облiк орендних операцiй

Товариство для визнання, облiку, вiдображення у фiнансовiй звiтностi та розкриттi iнформацiї операцiй з оренди застосовує. вимоги МСФЗ 16 "Оренда".

Товариство за договорами оренди виступає орендарем, маючи у тимчасовому користування примiщення у будiвлях та автомобiлi.

Товариство як орендар перед визнанням на балансi вiдповiдних активiв i зобов'язань оцiнює чи є договiр в цiлому або його окремi компоненти договором оренди в значеннi, викладеному в МСФЗ 16 "Оренда". Договiр в цiлому або його окремi компоненти є договором оренди, якщо за цим договором передається право контролювати використання iдентифiкованого активу протягом певного перiоду в обмiн на вiдшкодування.

У випадку якщо вiдбулися змiни в умовах договору оренди, то Товариство проводить повторну оцiнку договору. На дату початку оренди Товариство визнає актив у формi права користування та зобов'язання з оренди.

У випадках, коли умови договорiв оренди передбачають перерахунок цiни в залежностi вiд змiни курсу валют та коли такий перерахунок є безумовним i повнiстю симетричним, вiдповiдна кредиторська заборгованiсть визначається як монетарний актив. Такi монетарнi активи переоцiнюються вiдповiдно до змiн валютних курсiв згiдно з МСБО 21 "Вплив змiн валютних курсiв".

Такi валютнi перерахунки для Пiдприємства є вбудованим похiдним iнструментом, що має тiсний зв'язок з основним контрактом та облiковуються за правилами МСБО 21 (параграф Б4.3.8(в) МСФЗ 9). Похiдний iнструмент не вiдокремлюють вiд основного iнструмента, оскiльки МСБО 21 вимагає визнавати прибутки та збитки вiд монетарних статей в iноземнiй валютi у прибутку чи збитку.

Товариством передбачається два звiльнення вiд визнання - вiдносно оренди активiв з низькою вартiстю i короткострокової оренди. Товариство розглядає можливiсть визнавати малоцiнними об'єкти оренди, справедливою вартiстю менше 5000 у.о. на дату договору оренди згiдно Глобальної полiтики компанiї. За договорами з такими активами, в момент укладання договору оренднi активи та зобов'язання не визнаються. Витрати вiдносяться на виробничi, адмiнiстративнi або збутовi вiдповiдно до цiльового використання базових активiв Товариством по мiрi нарахування чергових платежiв до сплати.

На дату початку оренди Товариство оцiнює зобов'язання з оренди з поступовим зниженням вартостi орендних платежiв, якi ще не здiйсненi на цю дату. Оренднi платежi дисконтуються з використанням процентної ставки, закладеної в договорi оренди. У разi, якщо така ставка не може бути легко визначена, Товариство використовує ставку залучення додаткових коштiв, яка визначається окремо керiвництвом компанiї та може буди переглянута у разi потреби на рiчнiй основi.

Кожна модифiкацiя договору розглядається окремо або як початок дiї нового договору, або як продовження дiї iснуючого, в залежностi вiд змiн умов.

Договори, строк яких на дату переходу на МСФЗ не перевищував 12 мiсяцiв, Товариство облiковує як короткостроковi з лiнiйним вiднесенням на витрати перiоду.

Вартiсть Активу з права користування визнано у сумi приведеної вартостi орендних платежiв, що залишилися до сплати, за договорами оперативного лiзингу, строк дiї яких перевищує 12 мiсяцiв.

При амортизацiї активу в формi права користування, Товариство керується МСБО 16 "Основнi засоби". Амортизацiя активу з права користування нараховується лiнiйним методом, виходячи з термiну дiї договору.

Курсовi рiзницi

Функцiональна валюта Товариства - українська гривня.

Валюта в якiй ведеться облiк та складається фiнансова звiтнiсть - українська гривня.

Господарськi операцiї, що проводяться в iноземнiй валютi при первинному визнаннi вiдображаються у функцiональнiй валютi по курсу Нацiонального Банку України (НБУ) на дату здiйснення операцiї.

На дату складання фiнансової звiтностi всi монетарнi статтi, що враховуються в iноземнiй валютi перераховуються i вiдображаються в Балансi по курсу НБУ на кiнець звiтного перiоду.

Курсовi рiзницi, що виникають при розрахунках за монетарними статтями або при переведеннi монетарних статей за курсами, котрi вiдрiзняються вiд тих, за якими вони переводилися при первiсному визнаннi протягом перiоду або у попереднiй фiнансовiй звiтностi, визнаються в прибутку або збитку в тому перiодi, у якому вони виникають.

Курсова рiзниця виникає тодi, коли монетарнi статтi виникають вiд операцiї в iноземнiй валютi, а змiна у валютному курсi вiдбувається в перiод мiж датою операцiї i датою розрахунку. Коли розрахунки за операцiєю здiйснюються протягом того самого облiкового перiоду, в якому операцiя вiдбулася, тодi вся курсова рiзниця визнається в цьому перiодi. Коли розрахунок за операцiєю здiйснюється в наступному облiковому перiодi, курсова рiзниця, визнана в кожному перiодi до дати розрахунку, визначається на основi змiни у валютних курсах протягом кожного перiоду.

На кiнець року курсовi рiзницi у фiнансовiй звiтностi вiдображаються згорнуто.

Доходи

Вiдповiдно до мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi, облiк доходiв та пов'язаних з ними витрат регулюється МСФЗ 15 "Дохiд вiд договорiв з клiєнтами".

Дохiд - це збiльшення економiчних вигiд протягом облiкового перiоду у виглядi надходження чи збiльшення корисностi активiв або у виглядi зменшення зобов'язань, результатом чого є збiльшення власного капiталу, за винятком збiльшення, пов'язаного з внесками учасникiв.

Дохiд визнається, коли iснує надходження до суб'єкта господарювання економiчних вигiд i цi вигоди можна достовiрно оцiнити.

Доходи Товариство класифiкує в бухгалтерському облiку за такими групами:

" дохiд вiд реалiзацiї товарiв, робiт, послуг;

" iншi операцiйнi доходи;

" фiнансовi доходи;

" iншi доходи.

Дохiд оцiнюється за справедливою вартiстю компенсацiї, яка була отримана або пiдлягає отриманню.

Дохiд вiд продажу товарiв визнається в разi задоволення всiх наведених далi умов:

" Товариство передає покупцевi суттєвi ризики i винагороди, пов'язанi з власнiстю на товар;

" за Товариством не залишається анi подальша участь управлiнського персоналу у формi, яка, як правило, пов'язана з володiнням, анi ефективний контроль за проданими товарами;

" суму доходу можна достовiрно оцiнити;

" ймовiрно, що до Товариства надiйдуть економiчнi вигоди, пов'язанi з операцiєю; та

" витрати, якi були або будуть понесенi у зв'язку з операцiєю, можна достовiрно оцiнити.

Якщо результат операцiї, яка передбачає надання послуг, може бути попередньо оцiнений достовiрно, дохiд, пов'язаний з операцiєю, визнається шляхом посилання на той етап завершеностi операцiї, який iснує на кiнець звiтного перiоду. Результат операцiї може бути попередньо оцiнений достовiрно у разi задоволення всiх наведених далi умов:

" можна достовiрно оцiнити суму доходу;

" є ймовiрнiсть надходження до Товариства економiчних вигiд, пов'язаних з операцiєю;

" можна достовiрно оцiнити ступiнь завершеностi операцiї на кiнець звiтного перiоду; та

" можна достовiрно оцiнити витрати, понесенi у зв'язку з операцiєю, та витрати, необхiднi для її завершення.

Дохiд, який виникає в результатi використання третiми сторонами активiв суб'єкта господарювання, що приносять вiдсотки, роялтi та дивiденди, визнається на такiй основi:

" вiдсотки визнаються iз застосуванням методу ефективної ставки вiдсотка;

" роялтi визнаються на основi принципу нарахування згiдно iз сутнiстю вiдповiдної угоди; та

" дивiденди визнаються, коли встановлюється право акцiонера на отримання виплати.

Такий дохiд визнається якщо:

" є ймовiрнiсть, що економiчнi вигоди, пов'язанi з операцiєю, надходитимуть до суб'єкта господарювання; та

" можна достовiрно оцiнити суму доходу.

Витрати

Товариство визначає витрати згiдно з Концептуальною основою як зменшення економiчних вигiд протягом облiкового перiоду у виглядi вибуття чи амортизацiї активiв або у виглядi виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення власного капiталу, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам. Витрати визнаються у звiтi про прибутки та збитки, коли виникає зменшення майбутнiх економiчних вигiд, пов'язаних зi зменшенням активiв або збiльшенням зобов'язання, якi можна достовiрно вимiряти.

Витрати визнаються у звiтi про прибутки та збитки на основi безпосереднього зв'язку мiж понесеними витратами та заробленим доходом вiд конкретних статей.

Якщо виникнення економiчних вигiд очiкується протягом кiлькох облiкових перiодiв i їхнiй зв'язок з доходом можна визначити лише в широких межах або непрямо, то витрати визнаються у звiтi про прибутки та збитки на основi процедур систематичного i рацiонального розподiлу.

Витрати негайно визнаються у звiтi про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутнiх економiчних вигiд або тодi та тiєю мiрою, якою майбутнi економiчнi вигоди не вiдповiдають або перестають вiдповiдати визнанню як активу в балансi.

Витрати Товариством класифiкуються в бухгалтерському облiку за такими групами:

" собiвартiсть реалiзованих товарiв,

" собiвартiсть реалiзованої продукцiї (робiт, послуг);

" адмiнiстративнi витрати;

" витрати на збут;

" iншi операцiйнi витрати;

" фiнансовi витрати;

" втрати вiд участi в капiталi;

" iншi витрати, якi виникають пiд час дiяльностi (крiм фiнансових витрат), але не пов'язанi безпосередньо з виробництвом та/або реалiзацiєю продукцiї (товарiв, робiт, послуг).

Витрати операцiйної дiяльностi групуються за такими економiчними елементами:

" матерiальнi витрати;

" витрати на оплату працi;

" вiдрахування на соцiальнi витрати;

" амортизацiя;

" iншi операцiйнi витрати.

Всi витрати в бухгалтерському облiку Товариство облiковує на рахунках класу 9 "Витрати дiяльностi" з використанням рахункiв класу 8 "Витрати за елементами".

Витрати визнаються в перiодi їх понесення на пiдставi:

" первинних документiв (актiв виконаних послуг, робiт, накладних на отримання матерiальних цiнностей, тощо), що складенi в паперовому або в електронному виглядi з дотриманням всiх вимог Законодавства щодо складання таких документiв;

" внутрiшнiх документiв Товариства (внутрiшнiх актiв, бухгалтерських довiдок), якщо первинний документ в звiтному перiодi не отримано i сума витрат достовiрно визначена.

Податок на прибуток

Товариство використовує вимоги МСБО 12 "Податки на прибуток" для вiдображення в фiнансової звiтностi та розкриття iнформацiї, що стосується порядку визначення витрат з податку на прибуток та розрахунку вiдстрочених податкiв.

3

Поточний податок - сума податкiв на прибуток, що пiдлягають сплатi (вiдшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (податкового збитку) за перiод.

Поточний податок за поточний i попереднi перiоди Товариство визнає як зобов'язання на суму, що не була сплачена. Якщо вже сплачена сума податкiв за поточний та попереднiй перiоди перевищує суму, яка пiдлягає сплатi за цi перiоди, то перевищення Товариство визнає як актив.

Зменшення корисностi

Для визначення зменшення корисностi активiв, Товариство застосовує МСБО 36 "Зменшення корисностi активiв".

В кiнцi кожного звiтного перiоду Товариство оцiнює, чи є якась ознака того, що кориснiсть активу може зменшитися. Якщо хоча б одна з таких ознак iснує, Товариство оцiнює суму очiкуваного вiдшкодування такого активу. Сума очiкуваного вiдшкодування активу - це найбiльша з двох оцiнок: справедливої вартостi за мiнусом витрат на вибуття активу та його вартостi при використаннi.

Товариство щорiчно перевiряє зменшення корисностi нематерiального активу з невизначеним строком корисної експлуатацiї або нематерiального активу, ще не придатного для використання, порiвнюючи його балансову вартiсть iз сумою його очiкуваного вiдшкодування.

Якщо сума очiкуваного вiдшкодування активу менша вiд його балансової вартостi, балансову вартiсть активу Товариство зменшує до суми його очiкуваного вiдшкодування. Таке зменшення є збитком вiд зменшення корисностi.

5.2. Виправлення помилки

Нерозподiлений прибуток за результатами дiяльностi Товариства станом на 31.12.2022 р. був скоригований на суму 6 042 тис. грн. на початок 2023 р. за рахунок донарахування податку на прибуток за 2022 р. з метою здiйснення самостiйного коригування вiдповiдно до статтi 39 Податкового кодексу України.

Помилка була виправлена шляхом перерахунку вiдповiдних статей фiнансової звiтностi за попереднi перiоди таким чином:

Вплив на власний капiтал (збiльшення/зменшення власного капiталу)

01.01.2023

Поточна кредиторська заборгованiсть за розрахунками з бюджетом 6 042

Всього поточних зобов'язань 6 042

Чистий вплив на власний капiтал 6 042

Вплив на звiт про прибуток або збиток (збiльшення/зменшення прибутку)

2022

Податок на прибуток 6 042

Чистий вплив на прибуток за рiк 6 042

6. Новi i переглянутi МСФЗ випущенi, але якi ще не набули чинностi

Товариство прийняло до застосування такi новi та переглянутi стандарти та тлумачення, а також поправки до них, якi викладенi державною мовою та офiцiйно оприлюдненi та набули обов'язкової чинностi для облiкових перiодiв, якi починають дiяти на або пiсля 01 сiчня 2022 року.

Стандарти i тлумачення випущенi, але якi ще не набули чинностi

Товариство оцiнює вплив таких нових i переглянутих МСФЗ, якi набувають чинностi для рiчних облiкових перiодiв, якi починаються на або пiсля 01.01.2024р.:

Стандарти/тлумачення Набувають чинностi для рiчних облiкових перiодiв, якi починаються на або пiсля цiєї дати

МСБО 1 "Подання фiнансової звiтностi" - поправки щодо класифiкацiї зобов'язань, зобов'язань з ковенантами 1 сiчня 2024 року

МСФЗ 16 "Оренда" - зобов'язання з оренди при продажу та зворотнiй орендi 1 сiчня 2024 року

МСБО 7 "Звiт про рух грошових коштiв", МСФЗ 7 "Фiнансовi iнструменти: розкриття iнформацiї" - розкриття iнформацiї: Угоди про фiнансування постачальникiв 1 сiчня 2024 року

МСБО 21 "Вплив змiн валютних курсiв" - вiдсутнiсть можливостi обмiну 1 сiчня 2025 року

МСФЗ 10 "Консолiдована фiнансова звiтнiсть", МСБО 28 "Iнвестицiї в асоцiйованi та спiльнi пiдприємства" - продаж або внесок активiв мiж iнвестором та його асоцiйованим або спiльним пiдприємством Дата набуття чинностi не визначена

Компанiя при пiдготовцi рiчної фiнансовiй звiтностi станом на 31 грудня 2023 року, не застосовувала достроково опублiкованi МСФЗ, поправки до них та iнтерпретацiї.

Керiвництво наразi здiйснює оцiнку впливу поправок та нових стандартiв на рiчну фiнансову звiтнiсть Компанiї у майбутнiх перiодах (перспективно).

7. Iстотнi облiковi судження, оцiнки та припущення

Вiдповiдно до МСБО 1 "Подання фiнансової звiтностi", Компанiя облiковує i презентує операцiї та iншi подiї у вiдповiдностi до їх сутностi та економiчних обставин, а не тiльки у вiдповiдностi до юридичної форми.

При пiдготовцi фiнансової звiтностi вiд управлiнського персоналу Компанiї вимагається робити оцiнки та припущення, якi мають вплив на суми звiтностi. Цi припущення базуються на iнформацiї, що була доступна на дату балансу. Фактичнi результати можуть вiдрiзнятися вiд даних оцiнок. Основнi оцiнки та припущення стосовно майбутнього та iншi основнi джерела оцiнки невизначеностi на звiтну дату, що можуть призвести до необхiдностi суттєвого коригування балансової вартостi вiдповiдних активiв та зобов'язань у майбутньому, представленi нижче.

Судження

Зменшення корисностi необоротних активiв. МСФЗ вимагають, щоб пiдприємство здiйснювало оцiнку на кiнець кожного звiтного перiоду, чи iснують будь-якi ознаки того, що активи втратили свою вартiсть вiд зменшення корисностi. У разi iснування таких ознак Компанiя здiйснює оцiнку суми очiкуваного вiдшкодування вiдповiдного активу для визначення розмiру збитку вiд зменшення корисностi (якщо таке зменшення корисностi мало мiсце). Оцiнка факту наявностi ознак щодо зменшення корисностi станом на звiтну дату, включно з аналiзом внутрiшнiх та зовнiшнiх факторiв, вимагає вiд керiвництва застосування рiзних припущень. Оскiльки, специфiка дiяльностi Компанiї припускає враховувати все пiдприємство як єдину одиницю генеруючи грошовi потоки, тому знецiнення окремого активу, у разi вiдсутностi ознак знецiнення одиницi в цiлому в звiтностi не вiдображається.

На кiнець звiтного перiоду Товариство, застосовуючи вимоги МСБО 36 "Зменшення корисностi активiв", виявило зовнiшнi фактори, якi б могли вказувати на можливiсть iснування ризику знецiнення активiв, проте вони нiвелюються внутрiшнiми факторами. Товариство є прибутковим, дiяльнiсть його є стабiльною.

Жодного зменшення корисностi основних засобiв не було визнано Компанiєю у будь-якому з перiодiв, включених до цiєї фiнансової звiтностi.

Оцiнки

Методи та строки корисного використання основних засобiв. Оцiнка методiв та строкiв корисного використання об'єктiв основних засобiв вимагає вiд керiвництва застосування професiйних суджень, якi базуються на досвiдi роботи з аналогiчними активами. Пiд час визначення методiв та строкiв корисного використання активiв керiвництво враховує способи очiкуваного використання кожного активу, його моральний знос, фактичний знос та умови, в яких буде експлуатуватися цей актив. Змiна будь-якої з цих умов або оцiнок призводить до коригування майбутнiх термiнiв амортизацiї, що облiковується перспективно.

Чиста вартiсть реалiзацiї запасiв. У вiдповiдностi до МСБО 2 "Запаси" запаси вiдображаються за меншою з двох величин: собiвартiстю або чистою вартiстю реалiзацiї. Оцiнка чистої вартостi реалiзацiї запасiв здiйснюється Компанiєю на кожну звiтну дату. Керiвництво проаналiзувало чисту вартiсть реалiзацiї запасiв та не встановило перевищення собiвартостi над чистою вартiстю реалiзацiї на дату балансу. Нелiквiдних запасiв немає. Станом на 31.12.2023 знецiненi запаси вiдсутнi.

Резерв пiд очiкуванi кредитнi збитки (ОКЗ) для дебiторської заборгованостi. Сума ОКЗ чутлива до змiни обставин та прогнозної iнформацiї. Минулий досвiд кредитних збиткiв Компанiї (нуль) та прогнозна iнформацiя можуть не вiдповiдати фактичному ризику дефолту покупця у майбутньому. Станом на 31 грудня 2023 та на 31 грудня 2022 р. резерв пiд ОКЗ для дебiторської заборгованостi Компанiї складав нуль гривень.

8. ЗВIТ ПРО ФIНАНСОВИЙ СТАН

Примiтка 8.1. Нематерiальнi активи

(тис. грн.)

2023р. 2022 р.

Первiсна вартiсть на початок року 19 019 16 254

Надходження 2 689 2 766

Вибуття - -

Первiсна вартiсть на кiнець перiоду 21 708 19 019

Накопичена амортизацiя на початок року (12 061) (7 277)

Амортизацiя (5 073) (4 785)

Вибуття 9 84

Накопичена амортизацiя на кiнець перiоду (17 125) (12 061)

Чиста балансова вартiсть на початок року 6 958 8 977

Чиста балансова вартiсть на кiнець перiоду 4 583 6 958

Нематерiальнi активи, якi облiковуються на балансi Товариства станом на 31.12.2022 та на 31.12.2023 - це лiцензiї на право оптової торгiвлi та лiцензiйнi програмнi забезпечення.

Примiтка 8.2. Основнi засоби

Станом на 31 грудня 2023р. та на 31 грудня 2022р. iнформацiя про рух основних засобiв була представлена наступним чином:

(тис. грн.)

Машини та обладнання Транспортнi засоби Iнструменти, прилади та iнвентар (меблi) Iншi основнi засоби ВСЬОГО

ПЕРВIСНА ВАРТIСТЬ

на 01 сiчня 2022 року 30 487 120 870 185 127 98 643 435 127

Придбання 3 491 5 864 33 742 19 042 62 139

Вибуття (1 901) (2 960) (3 687) (4 909) (13 457)

на 31 грудня 2022 року 32 077 123 774 215 183 112 775 483 809

Придбання 13 370 0 41 821 21 763 76 954

Вибуття (6 957) (5 024) (17 412) (14 224) (43 617)

на 31 грудня 2023 року 38 490 118 750 239 592 120 314 517 146

НАКОПИЧЕНИЙ ЗНОС ТА ЗНЕЦIНЕННЯ

на 01 сiчня 2022 року (19 297) (34 103) (64 038) (95 758) (213 196)

Нарахування (6 549) (19 642) (36 562) (21 978) (84 731)

Списання при вибуттi 1 848 481 2 131 5 500 9 960

на 31 грудня 2022 року (23 998) (53 264) (98 469) (112 235) (287 967)

Нарахування (7 330) (18 039) (41 916) (21 758) (89 043)

Знецiнення (742) (742)

Списання при вибуттi 6 845 2 582 12 952 14 293 36 672

на 31 грудня 2023 року (24 483) (69 463) (127 434) (119 700) (341 080)

ЧИСТА БАЛАНСОВА ВАРТIСТЬ

на 31 грудня 2022 року 8 079 70 510 116 713 540 195 843

на 31 грудня 2023 року 14 007 49 287 112 158 614 176 066

Первiсна вартiсть повнiстю амортизованих основних фондiв, якi продовжують використовуватися Компанiєю, на 31.12.2023р.становить - 43 819 тис. грн. (31.12.2022 р. - 35 836 тис. грн.).

Примiтка 8.3. Активи з права користування

Станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 рокiв iнформацiя про рух активiв права користування була представлена наступним чином:

(тис. грн.)

Будiвлi та споруди Транспортнi засоби ВСЬОГО

ПЕРВIСНА ВАРТIСТЬ

на 01 сiчня 2022 року 23 544 7 003 30 547

Придбання 51 984 - 51 984

Вибуття (12 614) (7 003) (19 617)

на 31 грудня 2022 року 62 914 - 62 914

Придбання 29 825 - 29 825

Вибуття (12 390) - (12 390)

на 31 грудня 2023 року 80 349 - 80 349

НАКОПИЧЕНИЙ ЗНОС

на 01 сiчня 2022 року (16 248) (6 240) (22 488)

Нарахування (31 274) (763) (32 037)

Списання при вибуттi 9 606 7 003 16 609

на 31 грудня 2022 року (37 916) - (37 916)

Нарахування (23 485) - (23 485)

Списання при вибуттi 15 802 - 15 802

на 31 грудня 2023 року (45 599) - (45 599)

ЧИСТА БАЛАНСОВА ВАРТIСТЬ

на 31 грудня 2022 року 24 998 - 24 998

на 31 грудня 2023 року 34 750 - 34 750

Витрати за договорами з короткостроковою орендою та з оренди активiв з низькою вартiстю за 2023 рiк склали 4 873 тис. грн. (2022 р. - 13 088 тис. грн.).

Примiтка 8.4. Незавершенi капiтальнi iнвестицiї

У складi незавершених капiтальних iнвестицiй станом на 31.12.2023 та станом на 31.12.2022 року вiдображено:

(тис. грн.)

на 31.12.2023 на 31.12.2022

Сума авансiв (попередньої оплати) сплачених постачальникам: 392 7 506

- за основнi засоби - 7 117

- за нематерiальнi активи 392 389

Всього 392 7 506

Примiтка 8.5. Запаси

(тис. грн)

на 31.12.2023 на 31.12.2022

Товари 5 172 508 2 670 724

Iншi матерiали 17 828 2 577

Всього запасiв 5 190 336 2 673 301

Станом на звiтнi дати запаси, що облiковуються бiльш, нiж 12 мiсяцiв, вiдсутнi.

Примiтка 8.6. Поточна дебiторська заборгованiсть та iншi оборотнi активи

Поточна дебiторська заборгованiсть та iншi оборотнi активи представленi в балансi наступними категорiями:

Торговельна дебiторська заборгованiсть:

(тис. грн)

на 31.12.2023 на 31.12.2022

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги 1 371 837 997 148

Разом 1 371 837 997 148

У складi дебiторської заборгованостi за продукцiю, товари, роботи, послуги вiдображена дебiторська заборгованiсть пов'язаних сторiн у сумi 6 707 тис.грн. вiд JT INTERNATIONAL S.A. (31.12.2022 р. - 39 033 тис. грн. вiд JT INTERNATIONAL S.A.) та у сумi 323 тис. грн. вiд JTI Austria GmbH. Заборгованiсть є поточною, резерв очiкуваних кредитних збиткiв не нараховується, оскiльки погашення заборгованостi за товари здiйснюється протягом короткого часу з моменту реалiзацiї.

Торгова дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги є безпроцентною й, як правило, погашається протягом мiсяця.

Аналiз торговельної дебiторської заборгованостi за кредитною якiстю наведений в примiтцi 12.

Iнша дебiторська заборгованiсть:

(тис. грн)

на 31.12.2023 на 31.12.2022

Дебiторська заборгованiсть за розрахунками:

за виданими авансами 75 977 253 385

з бюджетом за податком на додану вартiсть 404 026 330 896

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть 2 352 4 929

Разом 482 355 589 210

Примiтка 8.7. Грошi та їх еквiваленти

(тис. грн)

на 31.12.2023 на 31.12.2022

Грошi та їх еквiваленти 436 338 1 033 160

Разом 436 338 1 033 160

Грошовi кошти Товариства облiковуються на поточних рахунках банкiв. Обмеження щодо їх використання вiдсутнi.

Примiтка 8.8. Iншi оборотнi активи

(тис. грн)

на 31.12.2023 на 31.12.2022

Неотриманi податковi накладнi вiд контрагентiв 32 505 21 973

Податок на додану вартiсть по виданим авансам (1 206) (1 798)

Податковi зобов'язання по отриманим авансам - -

Разом 31 299 20 175

Примiтка 8.9. Акцiонерний капiтал та iншi елементи капiталу

(тис. грн)

на 31.12.2023 на 31.12.2022

Зареєстрований акцiонерний капiтал 10 611 10 611

Додатковий капiтал 10 10

Резервний капiтал 1 592 1 592

Нерозподiлений прибуток 4 224 203 2 350 575

Разом 4 236 416 2 362 788

Зареєстрований акцiонерний капiтал Товариства сформований у вiдповiдностi до чинного законодавства України.

Додаткове розмiщення акцiй не здiйснювалось, кiлькiсть акцiй та вiдсоток голосiв акцiонерiв у Статутному капiталi Товариства не змiнювалось.

Станом на 31.12.2023 статутний капiтал вiдповiдає установчим документам та складає 10 611 тис. грн., який подiлено на 994 457 простих iменних акцiй бездокументарної форми номiнальною вартiстю

10,67 грн. за 1 акцiю.

Станом на 31 грудня 2023р. та 31 грудня 2022р. частки акцiонерiв у статутному капiталi Компанiї розподiлялися наступним чином:

31 грудня 2023 р. 31 грудня 2022 р.

грн. % грн. %

JT International Holding B.V. 10 610 99,99 10 610 99,99

JT International Holding III B.V. 1 0,01 1 0,01

Всього 10 611 100,00 10 611 100,00

Нерозподiлений прибуток за результатами дiяльностi Товариства станом на 31.12.2022 р. був скоригований на суму 6 042 тис. Грн. на початок 2023 р. за рахунок донарахування податку на прибуток за 2022 р. з метою здiйснення самостiйного коригування вiдповiдно до статтi 39 Податкового кодексу України, та становить 2 350 575 тис. грн.

Нерозподiлений прибуток за результатами дiяльностi Товариства станом на 31.12.2023 року становить 4 224 203 тис. грн.

Примiтка 8.10. Довгостроковi зобов'язання

(тис. грн)

на 31.12.2023 на 31.12.2022

Iншi довгостроковi зобов'язання 32 809 946

Разом 32 809 946

У складi iнших довгострокових зобов'язань вiдображена довгострокова заборгованiсть за договорами оренди, строк яких перевищує 12 мiсяцiв до дати закриття. Заборгованiсть вiдображена в сумi приведеної вартостi орендних платежiв.

Примiтка 8.11. Поточнi зобов'язання

(тис. грн)

на 31.12.2023 на 31.12.2022

Короткостроковi кредити банкiв 741 485

Поточна кредиторська заборгованiсть за:

довгостроковими зобов'язаннями з оренди 34 672 42 768

товари, роботи, послуги 3 086 172 2 870 532

розрахунками з бюджетом 107 898 69 586

\* у тому числi з податку на прибуток 103 367 59 492

розрахунками зi страхування 3 030 -

розрахунками з оплати працi 9 370 35

Поточнi забезпечення 85 644 80 493

Iншi поточнi зобов'язання 126 927 115 906

Разом 3 454 454 3 179 805

На торгову кредиторську заборгованiсть вiдсотки не нараховуються i вона, як правило, погашається протягом 65 днiв.

Поточнi забезпечення

Резерви i забезпечення по Компанiї представленi таким чином:

(тис. грн)

на 31.12.2023 на 31.12.2022

Забезпечення, пов'язанi з трансформацiєю (програмою скорочення персоналу) - 866

Забезпечення виплат вiдпусток 11 992 10 682

Забезпечення на матерiальне заохочення 73 376 66 398

Iншi поточнi забезпечення 275 2 546

Разом 85 643 80 493

Рух по забезпеченнях по Компанiї представленi наступним чином:

(тис. грн)

Забезпечення, пов'язанi з трансформацiєю Забезпечення виплат вiдпусток Забезпечення на матерiальне заохочення Iншi поточнi забезпе-чення Разом

Резерв на 01 сiчня 2022 року 13 358 8 520 54 118 2 352 78 348

Нарахування резерву за перiод 7 226 61 247 863 69 336

Списання (використання) за перiод (12 492) (5 063) (48 967) (669) (67 191)

Резерв на 31 грудня 2022 року 866 10 682 66 398 2 546 80 493

Нарахування резерву за перiод - 8 654 68 730 275 77 659

Списання (використання) за перiод (866) (7 344) (61 752) (2 546) 72 508

Резерв на 31 грудня 2023 року - 11 992 73 376 275 85 643

Забезпечення, пов'язанi з трансформацiєю (програмою скорочення персоналу)

В Груднi 2023 року було проведено сторно нарахованого резерву по вихiдної допомоги працiвникам, звiльненених в зв'язку iз трансформацiєю на суму 866 тис. грн.

Iншi поточнi зобов'язання

Iншi поточнi зобов'язання складаються з:

(тис. грн)

Найменування витрат на 31.12.2023 на 31.12.2022

Передплаченi страховки (5 300) (2 959)

Iншi витрати по розрахункових зобов'язаннях 132 227 118 865

Разом 126 927 115 906

Iншi витрати по розрахункових зобов'язаннях включають у себе кредиторську заборгованiсть за товари, роботи, послуги за неотриманими документами.

Зобов'язання з оренди

(тис. грн)

на 31.12.2023 на 31.12.2022

Довгостроковi зобов'язання за орендою 32 809 946

Поточна частина довгострокових зобов'язань за орендою 34 672 42 768

Всього: 67 481 43 714

Нижче представлена балансова вартiсть зобов'язань по фiнансовiй орендi i їх змiни протягом звiтного перiоду:

(тис. грн)

2023 рiк 2022 рiк

На початок року 43 714 9 657

Прирiст 29 825 51 984

Нарахування вiдсоткiв 3 857 3 587

Платежi (21 423) (41 584)

Курсовi рiзницi 11 508 20 070

на кiнець кварталу/року 67 481 43 714

Нижче представленi суми, визнанi в складi прибутку чи збитку:

(тис. грн)

2023 2022 рiк

Витрати по амортизацiї активiв в формi права користування

(у складi адмiнiстративних витрат) (тис. грн) (19 203) (31 830)

Витрати по орендi, що вiдносяться до короткострокової оренди

та оренди активiв з низькою вартiстю (4 873) (13 086)

Всього: (24 076) (44 916)

9. ЗВIТ ПРО ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ

9.1. Дохiд вiд реалiзацiї

Дохiд вiд реалiзацiї за 2023 р. та за аналогiчний перiод попереднього року 2022 р., представлено наступним чином:

(тис. грн)

2023р. 2022р.

Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 24 996 639 18 228 686

Всього: 24 996 639 18 228 686

Чистий дохiд Товариство отримує вiд продажу тютюнових виробiв на територiї України.

Згiдно з МСФЗ 15 "Дохiд вiд договорiв з клiєнтами" Товариство визнає виручку вiд реалiзацiї товару в момент виконання умов договору в конкретний момент часу. Виконання договору - продаж товару, коли покупець отримує контроль над таким товаром.

Примiтка 9.2. Собiвартiсть реалiзацiї

Собiвартiсть реалiзацiї за 2023 р. та за аналогiчний перiод попереднього року 2022р., представлено наступним чином:

(тис. грн)

2023р. 2022р.

Собiвартiсть реалiзованого товару 20 940 213 15 096 423

Всього: 20 940 213 15 096 423

Примiтка 9.3. Iншi операцiйнi доходи

Iншi операцiйнi доходи за 2023 р. та за аналогiчний перiод попереднього року 2022р., представлено наступним чином:

(тис. грн)

Найменування доходiв 2023р. 2022р.

Дохiд вiд операцiйної оренди активiв 107 82

Дохiд вiд операцiйної курсової рiзницi 20 765 77 716

Послуги пов'язаним особам 36 752 43 801

Iншi доходи вiд операцiйної дiяльностi 4 577 1 540

Вiдсотки одержанi 85 586 62 994

Всього: 147 788 186 133

Примiтка 9.4. Адмiнiстративнi витрати

Адмiнiстративнi витрати, пов'язанi з дiяльнiстю Товариства за 2023 р. та за аналогiчний перiод попереднього року 2022р., представлено наступним чином:

(тис. грн)

Найменування витрат 2023р. 2022р.

Послуги iз надання доступу до SAP та послуги сервiсної пiдтримки; забезпечення використання ТМЕ; IТ управлiння 110 396 70 985

Виплати за окладами й тарифами 85 455 76 540

Премiї та заохочення 42 653 51 902

Iншi витрати на оплату працi 41 690 78 237

Консалтинг i професiйнi послуги 32 216 20 648

Громадськi iнвестицiї 21 737 10 384

Вiдрядження 20 665 11 148

Вiдрахування на соцiальне страхування 19 862 20 343

Витрати по короткостроковiй орендi (амортизацiя) 19 203 31 830

Амортизацiя основних засобiв 19 200 23 820

Послуги з обробки данних за допомогою програмного забезпечення.

GBS service charges 15 753 13 235

Iншi витрати 13 899 58

Iншi послуги стороннiх органiзацiй 13 179 23 100

Послуги з логiстики та зберiгання продукцiї 9 178 7 400

Пiдтримка i ремонти 8 850 4 196

Оплата вiдпусток 8 289 8 890

Поштовi, телефон, зв'язок 6 571 4 915

Витрати по короткостроковiй орендi 4 873 13 088

Iншi матерiальнi витрати 3 997 2 054

витрати палива й енергiї 3 765 3 522

Витрати по орендi 308 1 835

Всього: 501 739 483 447

Примiтка 9.5. Витрати на збут

Витрати на збут, пов'язанi з реалiзацiєю товару, за 2023 р. та за аналогiчний перiод попереднього року 2022р., представлено наступним чином:

(тис. грн)

2023р. 2022р.

Плата за розмiщення / видимiсть 468 844 349 589

Виплати за окладами й тарифами 144 326 130 897

Активацiя бренду/продукту 95 946 29 858

Постiйнi ПОCМ - технiчне обслуговування 81 713 55 598

Логiстичнi витрати компанiї-замовника JTI 79 020 45 189

Непостiйнi ПОCМ 75 831 34 266

Амортизацiя основних засобiв 74 200 64 369

Iншi послуги стороннiх органiзацiй 46 924 23 622

Iншi витрати на оплату працi 43 209 27 843

Вiдрахування на соцiальне страхування 43 076 44 512

Премiї та заохочення 38 688 36 127

Вiдрядження 21 213 9 167

Мерчандайзiнг - складування та складування матерiалiв 17 901 12 895

Оплата вiдпусток 16 410 15 046

Витрати палива й енергiї 16 380 10 852

Витрати для роздрiбної торгiвлi 15 709 3 737

Витрати на зберiгання товарiв на складах 3-х осiб 12 809 9 230

Активацiя торгiвлi 11 526 6 972

Пiдтримка i ремонти 6 301 2 755

Витрати Res для трекера, ринку та споживача 3 718 2 080

Якiснi та кiлькiснi витрати на дослiдження 3 437 1 405

Традицiйна медiа реклама 3 207 1 426

Консалтинг i професiйнi послуги 2 715 754

Подiї споживачiв 1 238 826

Розробка продукту та упаковки 777 -

Витрати по орендi 722 1 200

Iншi стратегiчнi iдеї та витрати на дослiдження 363 -

Програми розвитку та монiторингу продажiв 242 900

Постiйнi ПОСM - дизайн i розробка - 5 533

Iншi витрати 14 602 4 948

Всього: 1 341 047 931 595

Примiтка 9.6. Iншi операцiйнi витрати

Iншi операцiйнi витрати за 2023 р. та за аналогiчний перiод попереднього року 2022р., представлено наступним чином:

(тис. грн)

2023р. 2022р.

Втрати вiд операцiйної курсової рiзницi 34 433 111 590

Нестачi i втрати вiд псування цiнностей 18 809 36 274

Iншi витрати операцiйної дiяльностi 5 667 1 097

Виробництво 84 3 966

Всього: 58 992 152 927

Примiтка 9.7. Iншi фiнансовi доходи

Iншi фiнансовi доходи за 2023 р. та за аналогiчний перiод попереднього року 2022р., представлено наступним чином:

(тис. грн)

2023р. 2022р.

Iншi доходи вiд фiнансових операцiй - 143

Всього: - 143

Примiтка 9.8. Iншi доходи

Iншi доходи за 2023 р. та за аналогiчний перiод попереднього року 2022р., представлено наступним чином:

(тис. грн)

2023р. 2022р.

Дохiд вiд реалiзацiї необоротних активiв 4 553 2 791

Дохiд вiд неоперацiйної курсової рiзницi 81 238

Всього: 4 634 3 029

Примiтка 9.9. Фiнансовi витрати

Фiнансовi витрати за 2023 р. та за аналогiчний перiод попереднього року 2022р., представлено наступним чином:

(тис. грн)

2023р. 2022р. 1 кв. 2021

Вiдсотки за кредит 3 857 3 587 (819)

Iншi фiнансовi витрати 1 379 4 129

Всього: 5 236 7 716 (819)

Примiтка 9.10. Iншi витрати

Iншi витрати за 2023 р. та за аналогiчний перiод попереднього року 2022р., представлено наступним чином:

(тис. грн)

2023р. 2022р.

Собiвартiсть реалiзованих необоротних активiв 7 785 4 124

Втрати вiд неоперацiйних курсових рiзниць 6 -

Всього: 7 791 4 124

Примiтка 9.11. Податок на прибуток

Товариство отримало прибуток:

- за 2023 рiк - у сумi 1 873 628 тис. грн.

- за 2022 рiк - у сумi 1 411 969 тис. грн.

Податок на прибуток за рiк, що закiнчився 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року, був представлений таким чином:

(тис. грн)

Прибуток або збиток на 31.12.2023 на 31.12.2022

Витрати з поточного податку на прибуток (420 897) (320 121)

Змiна вiдстроченого податку 482 (3 627)

Коригування нерозподiленого прибутку\* - (6 042)

Витрати з податку на прибуток, вiдображенi у прибутках або збитках (420 415) (329 790)

\* Нерозподiлений прибуток за результатами дiяльностi Товариства станом на 31.12.2022 р. був скоригований на суму 6 042 тис. Грн. на початок 2023 р. за рахунок донарахування податку на прибуток за 2022 р. з метою здiйснення самостiйного коригування вiдповiдно до статтi 39 Податкового кодексу України.

Звiрку мiж очiкуваними та фактичними податковими витратами подано нижче:

2023 2022

Прибуток до оподаткування 2 294 043 1 741 759

Номiнальна сума податкових витрат за ставкою 18%: (412 927) (313 517)

Податковий ефект вiд статей, що не пiдлягають оподаткуванню (7 488) (16 273)

Витрати з податку на прибуток (420 415) (329 790)

Визнаний вiдстрочений податок вiдноситься до наступних статей:

на 31.12.2023 на 31.12.2022

Основнi засоби (4 327) (4 965)

Забезпечення 49 205

Всього вiдстрочений податковий актив (зобов'язання) (4 278) (4 760)

Звiт про сукупний дохiд

2023 2022

Доходи (витрати) по вiдстроченому податку на прибуток 482 (3 627)

Вiдповiдно до законодавства України ставка з податку на прибуток становила 18% та протягом зазначених перiодiв не змiнювалась.

10. ЗВIТ РУХ ГРОШОВИХ КОШТIВ

10.1. Бюджетне вiдшкодування податку на додану вартiсть.

17.01.2023 було отримано бюджетне вiдшкодування податку на додану вартiсть на пiдставi поданої декларацiєю з ПДВ за жовтень 2022р. у сумi 141 106 019, 00 (сто сорок один мiльйон сто шiсть тисяч дев'ятнадцять грн. 00 коп.) грн.

01.02.2023 було отримано бюджетне вiдшкодування податку на додану вартiсть на пiдставi поданої декларацiєю з ПДВ за листопад 2022р. у сумi 117 405 863, 00 (сто сiмнадцять мiльйонiв чотириста п'ять тисяч вiсiмсот шiстдесят три грн. 00 коп.) грн.

31.03.2023 було отримано бюджетне вiдшкодування податку на додану вартiсть на пiдставi поданої декларацiєю з ПДВ за сiчень 2023р. у сумi 67 886 132, 00 (шiстдесят сiм мiльйонiв вiсiмсот вiсiмдесят шiсть тисяч сто тридцять двi грн. 00 коп.) грн.

19.07.2023 було отримано бюджетне вiдшкодування податку на додану вартiсть на пiдставi поданої декларацiєю з ПДВ за травень 2023р. у сумi 157 586 637, 00 (Сто п'ятдесят сiм мiльйонiв п'ятсот вiсiмдесят шiсть тисяч шiстсот тридцять сiм грн. 00 коп.) грн.

25.08.2023 було отримано бюджетне вiдшкодування податку на додану вартiсть на пiдставi поданої декларацiєю з ПДВ за червень 2023р. у сумi 73 923 640,00 (сiмдесят три мiльйони дев'ятсот двадцять три тисячi шiстсот сорок грн. 00 коп.) грн.

31.10.2023 було отримано бюджетне вiдшкодування податку на додану вартiсть на пiдставi поданої декларацiєю з ПДВ за вересень 2023р. у сумi 164 905 173,00 (сто шiстдесят чотири мiльйони дев'ятсот п'ять тисяч сто сiмдесят три грн. 00 коп.) грн.

15.12.2023 було отримано бюджетне вiдшкодування податку на додану вартiсть на пiдставi поданої декларацiєю з ПДВ за жовтень 2023р. у сумi 161 040 012,00 (сто шiстдесят один мiльйон сорок тисяч дванадцять грн. 00 коп.) грн.

11. Операцiї з пов'язаними особами

Перелiк пов'язаних сторiн станом на 31.12.2023

МАТЕРИНСЬКЕ ПIДПРИЄМСТВО

Найменування Органiзацiйно-правова форма Реєстрацiйний номер Адреса

JapanTobacco Inc. Акцiонерне Товариство (Корпорацiя) 0230000 Toranomon 2-chome, Нinato-ku Tokyo 105-8422, Japan

СУБ'ЄКТИ ГОСПОДАРЮВАННЯ, ЯКI ЗДIЙСНЮЮТЬ СПIЛЬНИЙ КОНТРОЛЬ АБО СУТТЄВИЙ ВПЛИВ НА ПЕВНИЙ СУБ'ЄКТ ГОСПОДАРЮВАННЯ

Найменування Органiзацiйно-правова форма Реєстрацiйний номер Адреса

JT International Holding B.V. Приватна компанiя з обмеженою вiдповiдальнiстю 32073749 Белла Донна, 4, Амстелвеен, Нiдерланди, 1181 RM

JT International Holding III B.V. Приватна компанiя з обмеженою вiдповiдальнiстю 32136051 Белла Донна, 4, 1181 RM, Амстелвеен, Нiдерланди

IНШI ПОВ'ЯЗАНI СТОРОНИ

Найменування Органiзацiйно-правова форма Реєстрацiйний номер Адреса

JT INTERNATIONAL S.A., 1799 Акцiонерне товариство CHE-105.274.060 вул. Казема Раджавi, 8, Женева, Швейцарiя, 1202,

JT International Ukraine, 1179 Публiчне акцiонерне товариство 14372142 вул. 1905 року, 19, Кременчук, 39605, Україна

JTI GBS Poland Sp. z o.o, 1431 Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю 7010939225 Єрусалимськi алеї, 100, Варшава, Польща

JTI Polska Sp. z o.o., 2180 Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю 8280001819 Госткув Стари, 42, Вартковiце, Польща

JTI Austria GmbH

2345 Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю 309726f 26а/71, Ердбергер Ленде, 1030, Вiдень, Австрiя

Товариство визнає провiдний управлiнський персонал як пов'язану сторону. За 2023 роцi провiдний управлiнський персонал Компанiї був представлений 10 особами (2022 рiк: 10 осiб).

Розмiр виплаченого доходу (заробiтної плати) управлiнському персоналу за 2023 р. та аналогiчний перiод попереднього року 2022 р:

(тис. грн)

2023 2022

Поточнi виплати провiдному управлiнському персоналу (заробiтна плата, премiї та бонуси) 58 290 61 529

Всього: 58 290 61 529

Дебiторська заборгованiсть пов'язаних сторiн за послуги:

(тис. грн)

Найменування 31.12.2023 р. 31.12.2022 р.

JT INTERNATIONAL S.A. (1799) 6 707 39 033

JTI Austria GmbH (2345) 323 0

Всього: 7 030 39 033

Торгова дебiторська заборгованiсть за послуги є безпроцентною й, як правило, погашається протягом 120 днiв.

Кредиторська заборгованiсть за товари та послуги пов'язаним сторонам:

(тис. грн)

Найменування 31.12.2023 р. 31.12.2022 р.

ПАТ "Джей Тi Iнтернешнл Україна" (1179) 2 853 597 2 653 875

JTI GBS Poland Sp. z o.o (1431) 17 755 15 714

JT INTERNATIONAL SA (1799) 64 047 122 627

Всього: 2 935 399 2 792 216

На торгову кредиторську заборгованiсть вiдсотки не нараховуються i вона, як правило, погашається протягом 120 днiв.

Обсяг наданих послуг по операцiях з пов'язаними сторонами:

(тис. грн)

Найменування 2023 рiк 2022 рiк

JT INTERNATIONAL SA (послуги в мiжнароднiй зонi безмитної торгiвлi) 43 635 52 561

JTI Austria GmbH 323 -

Всього: 43 958 52 561

Обсяг придбання товарiв та послуг по операцiях з пов'язаними сторонами:

(тис. грн)

Найменування 2023 рiк 2022 рiк

ПАТ "Джей Тi Iнтернешнл Україна" (1179) - придбання товарiв 29 206 236 16 055 843

JTI GBS Poland Sp. z o.o (1431) - консультацiйнi послуги 15 753 13 234

JT INTERNATIONAL SA (1799) - придбання товарiв 31 399 354 625

JT INTERNATIONAL SA (1799) - придбання IТ послуг 110 368 70 985

Всього: 29 363 756 16 494 687

12. Цiлi та полiтика управлiння фiнансовими ризиками

Управлiнський персонал Товариства постiйно аналiзує ризики, їх вплив на дiяльнiсть пiдприємства та фiнансовий стан, оцiнює необхiднiсть внесення змiн у полiтику щодо управлiння ризиками та iншi полiтики та процедури з метою зниження ризикiв та їх наслiдкiв.

Основнi фiнансовi iнструменти пiдприємства, якi несуть в собi фiнансовi ризики, включають грошовi кошти, дебiторську заборгованiсть, кредиторську заборгованiсть, та пiддаються наступним фiнансовим ризикам:

o ринковий ризик: змiни на ринку можуть iстотно вплинути на активи/зобов'язання.

Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки i цiнового ризику;

o ризик втрати лiквiдностi: Товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатностi (дефiциту) обiгових коштiв;

o кредитний ризик: товариство може зазнати збиткiв у разi невиконання фiнансових зобов'язань контрагентами (дебiторами).

Ринковий ризик

Всi фiнансовi iнструменти схильнi до ринкового ризику - ризику того, що майбутнi ринковi умови можуть знецiнити iнструмент. Товариство пiддається валютному ризику, тому що у звiтному роцi здiйснювало /валютнi операцiї, та має заборгованiсть у валютi. Цiновим ризиком є ризик того, що вартiсть фiнансового iнструмента буде змiнюватися внаслiдок змiн ринкових цiн. Цi змiни можуть бути викликанi факторами, характерними для окремого iнструменту або факторами, якi впливають на всi iнструменти ринку. Процентних фiнансових зобов'язань немає. Пiдприємство не пiддається ризику коливання процентних ставок, оскiльки не має кредитiв.

Ризик втрати лiквiдностi

Товариство перiодично проводить монiторинг показникiв лiквiдностi та вживає заходiв, для запобiгання зниження встановлених показникiв лiквiдностi.

Товариство має доступ до фiнансування у достатньому обсязi у зв'язку з наявнiстю договорiв фiнансування с АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ" у сумi 25 000 000,00 (двадцять п'ять мiльйонiв) євро. Товариство здiйснює контроль лiквiдностi шляхом планування поточної лiквiдностi, планування та прогнозування грошових потокiв. Товариство аналiзує термiни платежiв, якi пов'язанi з дебiторською заборгованiстю та iншими фiнансовими активами, а також прогнознi потоки грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi.

Ризик лiквiдностi станом на 31 грудня 2023 року та на 31 грудня 2022 року представлено наступним чином:

(тис. грн.)

Назва статтi на 31.12.2023 на 31.12.2022

Торгiвельна дебiторська заборгованiсть ) 1 371 837 997 148

Грошовi кошти та їх еквiваленти 436 338 1 033 160

Iнша неторговельна дебiторська заборгованiсть 406 378 335 825

Торговельна кредиторська заборгованiсть (3 086 172) (2 870 532)

Iнша кредиторська заборгованiсть (281 897) (222 253)

Iншi довгостроковi зобов'язання (32 809) (946)

Всього: (1 186 325) (727 598)

Кредитний ризик

Кредитний ризик - ризик того, що контрагент не зможе виконати свої фiнансовi зобов'язання за контрактом i це буде причиною виникнення збитку Товариства. Кредитний ризик стосується переважно торгiвельної дебiторської заборгованостi.

Управлiння кредитним ризиком, пов'язаним з платоспроможнiстю торгiвельних контрагентiв, здiйснюється Товариством у вiдповiдностi до полiтик i процедур, встановлених пiдприємством для управлiння кредитним ризиком, пов'язаним з контрагентами.

Кредитоспроможнiсть контрагента оцiнюється на основi детальної форми оцiнки кредитного рейтингу (фiнансова стiйкiсть, платоспроможнiсть, платiжна дисциплiна). Крiм того, здiйснюється регулярний монiторинг непогашеної торгiвельної дебiторської заборгованостi, будь-яке вiдвантаження продукцiї основним контрагентам, що не є пов'язаними особами, забезпечується банкiвською гарантiєю.

Крiм зазначених вище, суттєвий вплив на дiяльнiсть Товариства можуть мати такi зовнiшнi ризики, як:

o нестабiльнiсть, суперечливiсть законодавства;

o непередбаченi дiї державних органiв;

o нестабiльнiсть економiчної (фiнансової, податкової, зовнiшньоекономiчної i iн.) полiтики;

o непередбачена змiна кон'юнктури внутрiшнього i зовнiшнього ринку;

o непередбаченi дiї конкурент.

У Товариства iснує система внутрiшнього контролю, управлiння ризиками здiйснюється згiдно внутрiшнiх полiтик та процедур щодо управлiння ризиками та iншi полiтики та процедури з метою зниження ризикiв та їх наслiдкiв. При здiйсненнi внутрiшнього контролю використовуються рiзнi мтоди, вони включають в себе такi елементи, як:

1) бухгалтерський фiнансовий облiк (iнвентаризацiя i документацiя, рахунки i подвiйний запис);

2) бухгалтерський управлiнський облiк (розподiл обов'язкiв, нормування витрат);

3) аудит, контроль, ревiзiя (перевiрка документiв, перевiрка вiрностi арифметичних розрахункiв, перевiрка дотримання правил облiку окремих господарських операцiй, iнвентаризацiя, усне опитування персоналу, пiдтвердження i простежування);

4) iншi системи контролю (JSOX).

Всi перерахованi вище методи становлять єдину систему i використовуються в цiлях управлiння пiдприємством.

Станом на 31.12.2023 та на 31.12.2022 максимальна сума кредитного ризику становила:

(тис. грн.)

Фiнансовi активи на 31.12.2023 на 31.12.2022

Грошовi кошти та їх еквiваленти 436 338 1 033 160

Торговельна дебiторська заборгованiсть 1 371 837 997 148

Iнша неторговельна дебiторська заборгованiсть. 406 378 335 825

Всього: 2 214 553 2 366 133

Товариство переважно розмiщує свої грошовi кошти та їх еквiваленти у великих банках з надiйною репутацiєю (рейтинг банкiв - uaAAA), якi знаходяться в Українi. Керiвництво здiйснює постiйний монiторинг фiнансового стану установ, де розмiщенi грошовi кошти та їх еквiваленти. Кредитний ризик пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов'язань та обмежується сумою грошових коштiв та їх еквiвалентiв.

Товариство здiйснює торговi операцiї тiльки з перевiреними i кредитоспроможними клiєнтами. Полiтика Товариства полягає в тому, що можливiсть надання кредиту клiєнтам, якi бажають спiвпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналiзується i пiдлягає формальному затвердженню.

Окрiм того, керiвництво проводить додаткову процедуру монiторингу фiнансової iнформацiї про клiєнтiв на щоквартальнiй основi. Iншi ризики вiдстежуються i аналiзуються у кожному конкретному випадку. Товариство має значну концентрацiю кредитного ризику перед одним контрагентом, який не є пов'язаною особою на станом на 31.12.2023 складає 69% (31.12.2022 року - 57%).

Станом на 31 грудня 2023 року та на 31 грудня 2022 року розподiл торгiвельної дебiторської заборгованостi за строками непогашення був наступним:

(тис. грн.)

Не прострочена до 30 днiв вiд 31 до 60 днiв вiд 61 до 90 днiв вiд 91 до 120 днiв вiд 121 до 180 днiв вiд 181 до 365 днiв Резерв Чиста вартiсть реалiзацiї

31.12.2023 1 297 108 63 327 - - 2 938 1 360 434

31.12.2022 955 493 31 473 5 923 - 4 259 - - - 997 148

Ризик концентрацiї

Компанiя купує суттєву частину товарiв у пов'язаних сторiн (Пояснювальна примiтка 3). Керiвництво не вважає цей ризик суттєвим, тому що Компанiя є частиною Групи компанiй JTI i буде продовжувати купувати товари у компанiй Групи для провадження своєї операцiйної дiяльностi у найближчому майбутньому.

Управлiння капiталом - Полiтика управлiння капiталом направлена на забезпечення i пiдтримання оптимальної структури капiталу для скорочення загальних витрат на капiтал, якi виникають, та гнучкостi у питаннях доступу до ринкiв капiталу.

Товариство розглядає статутний (акцiонерний) капiтал, надходження вiд реалiзацiї товарiв як основне джерело фiнансування.

Полiтика Товариства стосовно управлiння капiталом нацiлена на забезпечення достатньої кредитоспроможностi та забезпеченостi власними коштами з метою збереження можливостi Товариства продовжувати свою дiяльнiсть.

Полiтика Товариства стосовно управлiння капiталом нацiлена на забезпечення та пiдтримку оптимальної структури капiталу для зменшення загальних витрат на капiтал та гнучкостi, необхiдних для доступу Товариства до ринкiв капiталу

Керiвництво намагається зберегти баланс мiж бiльш високою дохiднiстю, яку можна досягти при вищому рiвнi позикових коштiв, та перевагами i стабiльнiстю, якi забезпечує стiйка позицiя капiталу.

Керiвництво здiйснює регулярний монiторинг структури капiталу i може вносити коригування у полiтику та цiлi управлiння капiталом з урахуванням змiн в операцiйному середовищi, тенденцiях ринку або своєї стратегiї розвитку.

Коефiцiєнт фiнансового важелю на кiнець звiтного перiоду був представлений таким чином:

на 31.12.2023 на 31.12.2022

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги 3 086 172 2 870 532

Зобов'язання з оренди 67 481 43 714

Iншi поточнi зобов'язання 126 927 118 865

За вирахуванням: Грошей та їх еквiвалентiв (436 338) (1 033 160)

Чиста заборгованiсть 2 844 242 1 999 951

Всього власний капiтал 4 236 416 2 362 788

Капiтал та чиста заборгованiсть 7 080 658 4 362 739

Спiввiдношення чистої заборгованостi до капiталу та чистої заборгованостi 0,402 0,458

13. Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв.

Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв - Справедлива вартiсть визначається як сума, за якою iнструмент можна обмiняти пiд час здiйснення операцiї мiж обiзнаними, зацiкавленими та незалежними сторонами, за винятком операцiй примусового продажу або лiквiдацiї. Вважається, що балансова вартiсть фiнансових активiв та зобов'язань iз термiнами погашення до одного року, за вирахуванням будь-яких очiкуваних коригувань, є їх справедливою вартiстю. Керiвництво вважає, що балансова вартiсть фiнансових активiв та зобов'язань, визнаних у фiнансовiй звiтностi, приблизно дорiвнює їх справедливiй вартостi.

14. Подiї пiсля звiтної дати

Iстотнi подiї, якi вплинули або можуть вплинути на фiнансовий стан, рух грошових коштiв або результати дiяльностi Товариства, що мали мiсце в перiод мiж звiтної датою i датою пiдписання фiнансової звiтностi Товариства за 2023 р, пiдготовленої вiдповiдно до МСФЗ, вiдсутнi.