

Титульний аркуш

14.10.2022

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

355/10-22

(вихідний реєстраційний номер
електронного документа)

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

Представник
(уповноважена особа)

(посада)

Карацюба Катерина
Олександрівна

(прізвище та ініціали керівника
або уповноваженої особи
емітента)

(підпис)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 2-й квартал 2022 р.

I. Загальні відомості

- | | |
|--|---|
| 1. Повне найменування емітента | Приватне акціонерне товариство "Джей Ті Інтернешнл Компані Україна" |
| 2. Організаційно-правова форма | Приватне акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 19345204 |
| 4. Місцезнаходження | 04070 місто Київ вулиця Спаська, будинок 30А |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (044) 490-78-00 факс: (044) 490-78-05 |
| 6. Адреса електронної пошти | reception.kyiv@jti.com |
| 7. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового | ДУ "АРІФРУ"
21676262
Україна
DR/00001/АРА |

ринку.

8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо).

ДУ "АРІФРУ"
21676262
Україна
DR/00002/APA

II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку	http://jti.pat.ua/emitents/reports (URL-адреса сторінки)	<u>14.10.2022</u> (дата)
--	--	-----------------------------

Зміст

- 01. Основні відомості про емітента
- 02. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності
- 03. Інформація про посадових осіб емітента
- 04. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента
- 04.1. інформація про зобов'язання та забезпечення емітента
- 04.2. інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції
- Емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.
- 04.3. інформація про собівартість реалізованої продукції
- Емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

05. Відомості про цінні папери емітента
- 05.1. інформація про випуски акцій емітента
- 05.2. інформація про облігації емітента
- Інформація про облігації емітента відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуск облігацій.
- 05.3. інформація про інші цінні папери, випущені емітентом
- Інформація про інші цінні папери емітента відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски інших цінних паперів.
- 05.4. інформація про похідні цінні папери емітента
- Інформація про похідні цінні папери емітента відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски похідних цінних паперів.
06. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах
- Відомості про участь емітента в інших юридичних особах відсутні, в зв'язку з тим, що товариство не приймає участі в інших юридичних особах.
07. Інформація щодо корпоративного секретаря
- Інформація щодо посади корпоративного секретаря відсутня, у зв'язку з тим, що товариство корпоративного секретаря не має.
08. Інформація про вчинення значних правочинів
- Інформація про вчинення значних правочинів відсутня, у зв'язку з тим, що товариство не вчиняло значних правочинів у звітньому періоді.
09. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість
- Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість відсутня, у зв'язку з тим, що товариство не вчиняло таких правочинів у звітньому періоді.
10. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів та інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі
- Будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів, відсутні.
11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів
- Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски боргових цінних паперів.
12. Інформація про конвертацію цінних паперів
- Інформація про конвертацію цінних паперів відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало конвертацію цінних паперів.
13. Інформація про заміну управителя
- Інформація заміну управителя відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не має управителя

таздійснювало його заміну.

14. Інформація про керуючого іпотекою

Інформація керуючого іпотекою відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не призначало керуючого іпотекою.

15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів

Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не має іпотечних активів.

16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом

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

17. Інформація про іпотечне покриття

Інформація про іпотечне покриття відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало іпотечного покриття.

17.1. інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття

Інформація відсутня в зв'язку з тим, що товариство не володіє іпотечними активами.

17.2. інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

Інформація відсутня в зв'язку з тим, що товариство не володіє іпотечними активами.

17.3. інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою)

зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після замін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду

Інформація відсутня в зв'язку з тим, що товариство не володіє іпотечними активами.

17.4. інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

Інформація відсутня в зв'язку з тим, що товариство не володіє іпотечними активами.

18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів

Інформація щодо заміни фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не володіє іпотечними активами.

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

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

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

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

21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами)

- бухгалтерського обліку
- Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності.
22. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності
23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)
- Проміжна фінансова звітність не перевірялась (не оглядалась) аудитором (аудиторською фірмою).
24. Проміжний звіт керівництва
25. Твердження щодо проміжної інформації
26. Примітки

III. Основні відомості про емітента

- | | |
|---|---|
| 1. Повне найменування | Приватне акціонерне товариство "Джей Ті Інтернешнл Компані Україна" |
| 2. Дата проведення державної реєстрації | 14.03.1995 |
| 3. Територія (область) | Київ |
| 4. Статутний капітал (грн) | 10610856.19 |
| 5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | 0 |
| 6. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | 0 |
| 7. Середня кількість працівників (осіб) | 374 |
| 8. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | 46.35 Оптова торгівля тютюновими виробами
46.17 Діяльність посередників у торгівлі продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами 46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами |
| 9. Органи управління підприємства | Станом на звітну дату емітент є акціонерним товариством. Органами управління та контролю Товариства є: Загальні збори акціонерів (вищий орган управління), Генеральний директор (одноосібний виконавчий орган, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства), Ревізор (обирається для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства). |
| 10. Засновники (наводиться перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі | Компанія "Джей Ті Інтернешнл вул. Темістоклі Дерві, 5, Еленіон Білдінг, 2-й 39562 |

прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, місцезнаходження та ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа). Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб.

(Кіпр) Лімітед" поверх, 1066, Нікосія, Кіпр
Компанія «Джей Ті Інтернешнл Компані Нідерланди Бі.Ві»
Фрейландсевег 46, 1216 СН Хілверсум, 32027576 Нідерланди

11. Банки, що обслуговують емітента:

- | | |
|--|----------------------------------|
| 1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК" |
| 2) МФО банку | 300584 |
| 3) поточний рахунок за стандартом IBAN | UA903005840000026001200167007 |
| 4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком в іноземній валюті | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК" |
| 5) МФО банку | 300584 |
| 6) поточний рахунок за стандартом IBAN | UA303005840000026004200167015 |

IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Оптова торгівля тютюновими виробами	990211202100014	02.07.2021	Державна податкова служба України	13.08.2026
Опис	Товариство планує продовжувати термін дії виданої ліцензії і надалі.			

Інформація про посадових осіб емітента

Посада* Генеральний директор

Прізвище, ім'я, по батькові Холлоуей Пол Мартін Ессекс

Рік народження 1970

Освіта вища

Стаж роботи (років) 35

Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав. «JTI Caucasus LLC» (ТОВ «ДжейТіАй Кавказ») 404906731 Директор

Протоколом №23 позачергових загальних зборів акціонерів АТ "ДЖЕЙ ТІ

ІНТЕРНЕТІОНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" від 22 листопада 2017р. прийнято рішення про обрання Холловея Пола Мартіна Генеральним директором Товариства з 01.01.2018р. строком на 2 (два) роки. Протоколом № 27 позачергових загальних зборів акціонерів АТ "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТІОНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" від 26 листопада 2019 року прийнято рішення про продовження строку дії повноважень Холловея Пола Мартіна Ессекса на 2 роки, з 01.01.2020 р. по 31.12.2021 р. Протоколом №34 чергових Загальних зборів акціонерів Приватного акціонерного товариства «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» від 26 квітня 2021 року прийнято рішення про продовження строку дії повноважень Холловея Пола Мартіна Ессекса на 2 роки, починаючи з 01.01.2022 р. до 31.12.2023 р. В межах стратегії та інших директивних рішень Загальних зборів акціонерів, має повноваження здійснювати керівництво поточною діяльністю Товариства, реалізовувати рішення, що прийняті Загальними Зборами Акціонерів (ЗЗА), представляти Товариство перед третіми особами у межах повноважень, які йому надані Статутом та ЗЗА, а також вести переговори щодо договорів (контрактів) таукладати і підписувати договори (контракти) на власний розсуд від імені Товариства. Приймати рішення з питань, віднесених до компетенції ЗЗА, окрім питань, які належать до виключної компетенції ЗЗА згідно із Статутом та законодавством України Інші повноваження згідно зі Статутом. Винагорода в грошовій формі згідно з штатним розкладом. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на розголошення паспортних даних.

Опис

Посада*

Головний бухгалтер

Прізвище, ім'я, по батькові

Шкітельова Наталія Анатоліївна

Рік народження

1981

Освіта

Вища

Стаж роботи (років)

18

Найменування підприємства,

ідентифікаційний

код юридичної

особи та посада,

яку займав.

АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» 19345204 Заступник головного бухгалтера

Опис: Рішення про призначення Головним бухгалтером АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» Шкітельову Наталію Анатоліївну з 02.01.2018р. прийнято Директором відділу персоналу АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» Войтенко Оленою Володимирівною від 27.12.2017р. на підставі заяви Шкітельової Наталії Анатоліївни. Винагорода в грошовій формі згідно з штатним розкладом. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Основні обов'язки Головного бухгалтера • Гарантувати, що бухгалтерський процес відповідає усім законодавчим, регуляторним вимогам та внутрішнім процедурам компанії. • Забезпечувати виконання усіх податкових

Опис зобов'язань у діяльності компанії, • Підраховувати податки та корпоративний прибуток і ПДВ, готувати декларації, звіряти інші податкові\грошові виплати та декларації • Керувати бухгалтерським персоналом • Брати участь у розробці процедур та потоці документів, своєчасно здійснювати відповідний контроль • Керувати підготовкою фінансових звітів, гарантувати їх відповідність вимогам, встановленим законами • За вимогою керівництва готувати звіти • Контролювати усі податкові\фінансові перевірки, що проводяться українськими владними структурами • Інші за вимогою керівництва Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Посадова особа не дала згоди на розкриття паспортних даних.

Посада* Ревізор

Прізвище, ім'я, по батькові Бородачова Олександра Василівна

Рік народження 1977

Освіта Вища

Стаж роботи (років) 25

Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав. ЗАТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» 19345204 Менеджер з питань податків та казначейства

Опис Протоколом №17 чергових загальних зборів акціонерів АТ "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" від 15 квітня 2015р. прийнято рішення про переобрання Бородачової Олександри Василівни на посаду ревізора Товариства з 15.04.2015р. строком на 5 років. Переобрано на посаду ревізора АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» рішенням Чергових Загальних зборів акціонерів товариства від 24.04.2020 року строком на 5 років починаючи з 24.04.2020 р. Повноваження та обов'язки посадової особи: - У межах та у випадках, передбачених чинним законодавством України, Статутом, та рішеннями Загальних зборів акціонерів Товариства, здійснювати контроль та перевірку за фінансово-господарською діяльністю Товариства, зокрема, для внутрішніх аудиторських перевірок Товариства та виконання інших обов'язків, що вимагаються чинним законодавством України - За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності товариства та результатами фінансового року готує висновок. - Проводити спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності товариства у передбачених законодавством та Статутом випадках. - Вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Займає посаду за сумісництвом в АТ «Джей Ті Інтернешнл Україна» (Кременчук) - Фінансовий директор, з 16.03.2016 по сьогодні. Посадова особа не дала згоди на розкриття паспортних даних.

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

VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	1045	X	X
у тому числі:				
Короткострокові		1045	0.01	
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	20149	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	3267789	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	3287938	X	X
Опис:				

VII. Відомості про цінні папери емітента

Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				Акція					

03.08.2020	39/1/2020	НКЦПФР	UA4000084495	проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	10.67	994457	10610856.19	100
Опис		Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: не здійснюється. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру: акції до/з біржового реєстру не включались/виключались. Торгівля цінними паперами емітента здійснюється поза біржею. Мета емісії: з метою формування (збільшення) статутного капіталу акціонерного товариства. Інформація про спосіб, в який здійснювалась пропозиція: без пропозиції (підвищення номінальної вартості акцій за рахунок спрямування до статутного капіталу додаткового капіталу у частині емісійного доходу (його частини)).							

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

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

Проміжний звіт керівництва

Вірогідні перспективи подальшого розвитку Товариства. Відповідно до стратегії Товариства пріоритети компанії на 2022 рік такі: 1. Ми продовжимо органічне зростання, зосередившись на ціноутворенні, щоб компенсувати вплив від зниження обсягів продажів. Така стратегія разом із передбачуваною податковою політикою допоможе максимізувати нашу прибутковість. 2. Ми продовжимо зміцнювати наш портфель традиційних сигарет, фокусуючись на флагманських брендах та зростаючих сегментах. 3. Ми уважно пріоритизуватимемо інвестиції, щоб стримати зростання витрат на операційні процеси. При цьому АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» продовжить фокусуватися на своїх працівниках, оскільки вони – основа всього, що робить Товариство. АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» й надалі поліпшуватиме організаційний дизайн, щоб забезпечити наявність необхідних ресурсів там, де вони потрібні задля підтримки зростання. Товариство продовжить розвивати та посилювати процес управління талантами відповідно до корпоративних цінностей «Прагнення до перемоги», «Краще разом», «Відданість якості», «Ми діємо правильно» та у межах напряму «Розмаїття та Інклюзивність», щоб усі працівники отримували переваги від багатогранності своїх талантів, ідей та досвіду. Як частина великої міжнародної компанії, у своїй роботі ми вірні найвищим стандартам відкритості, дотримання законів та готовності до конструктивного діалогу. Власним прикладом ми хочемо продемонструвати, що діяти етично та відповідально є ключовим для забезпечення сталого успіху. Опис основних характеристик систем

внутрішнього контролю і управління ризиками. Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як: - бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис); - J-SOX контролі (запровадження систем внутрішнього контролю, у відповідності до вимог J- SOX); - бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат); - аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування). Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління Товариством. Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства. Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську та кредиторську заборгованість та піддаються наступним фінансовим ризикам: - ризик втрати ліквідності, коли Товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів. Товариство регулярно проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів для запобігання зниження встановленого рівня. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі у зв'язку наявністю договору фінансування с АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ" у сумі 25 000 000,00 (двадцять п'ять мільйонів) євро. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування та прогнозування грошових потоків. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською та кредиторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також з операційною діяльністю; - кредитний ризик, коли Товариство може зазнати збитків у разі невиконання зобов'язань контрагентами (дебіторами). Товариство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний контроль функціонує на Товаристві у відповідності з внутрішньою процедурою. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою регулярного аналізу дебіторської заборгованості, а також оцінки фінансової надійності контрагента та його здатності сплатити заборгованість. При цьому, Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами та використовує банківські гарантії для мінімізації ризиків. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак безнадійності та за необхідності створюються резерви; - валютний ризик, це ризик Товариства, що виникає через коливання курсів іноземних валют. Товариство регулярно відслідковує ситуацію на міжбанківському ринку України для запобігання надмірному збільшенню ризику та планує грошові потоки з метою уникнення виникнення довгострокових валютних заборгованостей; - ризик процентної ставки, що обумовлює неочікуване збільшення вартості фінансових запозичень: Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Ринковий ризик обумовлює виникнення цінового ризику, так як зміни цін на ринку можуть істотно вплинути на активи та зобов'язання Товариства. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі показники. Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як: нестабільність, суперечливість законодавства; непередбачені дії державних органів; нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики; непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку; непередбачені дії конкурентів. Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

Твердження щодо проміжної інформації

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження проміжної фінансової звітності Керівництво Приватного акціонерного товариства «ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТІВНІ КОМПАНІ Україна» (надалі, Товариство) несе відповідальність за підготовку цієї проміжної фінансової звітності, яка достовірно відображає в всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 30 червня 2022 року і результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за період, який закінчився цією датою, а також за розкриття основних принципів облікової політики та іншої пояснювальної інформації, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). При підготовці проміжної фінансової звітності Керівництво несе відповідальність за: – належний вибір та застосування облікової політики; – представлення інформації, зокрема, даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, зіставність та зрозумілість такої інформації; – додаткове розкриття інформації у випадках, коли виконання вимог МСФЗ є недостатнім для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові показники діяльності Товариства; – здійснення оцінки щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Керівництво, в межах своєї компетенції, також несе відповідальність за: – розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у всіх підрозділах Товариства; – ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Товариства та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і надає Керівництву можливість забезпечити відповідність фінансової звітності Товариства вимогам МСФЗ; – ведення облікової документації відповідно до вимог місцевого законодавства та МСФЗ; – застосування обґрунтованих заходів щодо збереження активів Товариства; – запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших порушень. Проміжна фінансова звітність станом на 30.06.2022 року була затверджена 28 липня 2022р. від імені керівництва Товариства.

Проміжна фінансова звітність емітента

		КОДИ		
		Дата(рік, місяць, число)		
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Джей Ті Інтернешнл Компані Україна"	за ЄДРПОУ	2022	06 30
Територія		за КАТОТТГ	19345204	
Організаційно-правова форма господарювання	232	за КОПФГ	UA80000000000719633	232
Вид економічної діяльності		за КВЕД	46.35	
Середня кількість працівників	374			

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака
вулиця Спаська, буд. 30 А,

Адреса ПОДІЛЬСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 04070,
4907800

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 30.06.2022 р.

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	17035	47290	
первісна вартість	1001	46800	83965	
накопичена амортизація	1002	29765	36675	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	389	
Основні засоби:	1010	221931	192110	
первісна вартість	1011	435127	438249	
знос	1012	213196	246139	
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	0	0	
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	0	0	
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	
Усього за розділом I	1095	246139	239789	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	3061963	1179299	
Виробничі запаси	1101	3213	5255	
Незавершене виробництво	1102	0	0	
Готова продукція	1103	0	0	
Товари	1104	3058750	1174044	
Поточні біологічні активи	1110	0	0	
Депозити перестрашування	1115	0	0	
Векселі одержані	1120	0	0	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	990781	1131429	
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	30090	1224727	
з бюджетом	1135	0	0	

у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	
з нарахованих доходів	1140	0	0	
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	883	5477	
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	
Гроші та їх еквіваленти	1165	170246	1244309	
Готівка	1166	0	0	
Рахунки в банках	1167	170246	1244309	
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	
резервах незароблених премій	1183	0	0	
інших страхових резервах	1184	0	0	
Інші оборотні активи	1190	8883	12782	
Усього за розділом II	1195	4270454	4938716	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	
Баланс	1300	4509420	5178505	
				На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10611	10611	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	
Капітал у дооцінках	1405	0	0	
Додатковий капітал	1410	10	10	
Емісійний дохід	1411	0	0	
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	
Резервний капітал	1415	1592	1592	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	938606	1878354	
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	()
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	()
Інші резерви	1435	0	0	
Усього за розділом I	1495	950819	1890567	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	1133	1133	
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	3223	11398	
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	
Цільове фінансування	1525	0	0	
Благодійна допомога	1526	0	0	
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	
Призовий фонд	1540	0	0	
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	
Усього за розділом II	1595	4356	12531	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	854	1045	

Векселі видані	1605	0	0	
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	6434	34811	
за товари, роботи, послуги	1615	3292311	2997196	
за розрахунками з бюджетом	1620	31749	20149	
за у тому числі з податку на прибуток	1621	20149	0	
за розрахунками зі страхування	1625	2344	0	
за розрахунками з оплати праці	1630	9059	9059	
за одержаними авансами	1635	0	0	
за розрахунками з учасниками із внутрішніх розрахунків	1640	0	0	
за страховою діяльністю	1645	0	0	
Поточні забезпечення	1660	78348	45504	
Доходи майбутніх періодів	1665	76	0	
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	
Інші поточні зобов'язання	1690	133070	176533	
Усього за розділом III	1695	3554245	3275407	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	
Баланс	1900	4509420	5178505	

Примітки

Керівник Холловей Пол Мартін Ессекс

Головний бухгалтер ШКІТЕЛЬОВА НАТАЛІЯ АНАТОЛІЇВНА

Підприємство

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

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ
2022 06 30
19345204

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2-й квартал р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	9465389	8628983
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(7829957)	(7034826)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0

Валовий: прибуток	2090	1635432	1594157
Валовий: збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	34388	521050
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(200075)	(189142)
Витрати на збут	2150	(400106)	(514288)
Інші операційні витрати	2180	(40567)	(14796)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	1029072	1396981
Фінансовий результат від операційної діяльності: збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	29262	3589
Інші доходи	2240	2961	3464
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(3315)	(1298)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(3069)	(2103)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	1054911	1400633
Фінансовий результат до оподаткування: збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	115163	97834
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	939748	1302799
Чистий фінансовий результат: збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	939748	1302799

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	6109	8443
Витрати на оплату праці	2505	208839	193656
Відрахування на соціальні заходи	2510	34039	29278
Амортизація	2515	40607	54264

Інші операційні витрати	2520	351154	432585
Разом	2550	640748	718226

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	994457	994457
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	944.98606	1310.06067
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Керівник Холлоуей Пол Мартін Ессекс

Головний бухгалтер ШКІТЕЛЬОВА НАТАЛІЯ АНАТОЛІЇВНА

Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Джей Ті Інтернешнл Компані Україна" (найменування)	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
			2022 06 30
			19345204

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2-й квартал р.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	11460510	10326016
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	749	1264
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	29118	3584
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	488967
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(5266868)	(8885839)
Праці	3105	(201379)	(183606)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(35460)	(29501)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2879147)	(601033)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(144437)	(168647)

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(691402)	(347845)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2043308)	(84541)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(144437)	(168647)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(691402)	(347845)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(2043308)	(84541)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2017448)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(1084)	(1360)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1088991	1118492
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	330	3421
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(14333)	(89662)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-14003	-86241
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	1045	117168
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	117168
Сплату дивідендів	3355	(0)	(298337)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(88)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(1970)	(1106)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-925	-299317
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1074063	1074063
Залишок коштів на початок року	3405	170246	27416
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	786
Залишок коштів на кінець року	3415	1244309	761136

Примітки

Керівник Холловей Пол Мартін Ессекс

Головний бухгалтер ШКІТЕЛЬОВА НАТАЛІЯ АНАТОЛІЇВНА

их акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	939748	0	0	939748
Залишок на кінець року	4300	10611	0	10	1592	1878354	0	0	1890567

Примітки

Керівник Холлоуей Пол Мартін Ессекс

Головний бухгалтер ШКІТЕЛЬОВА НАТАЛІЯ АНАТОЛІЇВНА

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

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО МСФЗ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕСІНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА» СТАНОМ НА 30 ЧЕРВНЯ 2022 р. Загальна інформація про товариство Повне найменування Товариства українською мовою – ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕСІНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА”. Скорочене найменування Товариства українською мовою – АТ “ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕСІНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА”. Повне найменування Товариства англійською мовою – “JT INTERNATIONAL COMPANY UKRAINE” PRIVATE JOINT-STOCK COMPANY. Скорочене найменування Товариства англійською мовою – “JT INTERNATIONAL COMPANY UKRAINE” JSC. Товариство за видом є акціонерним. Товариство за типом є приватним. Безпосереднім власником істотної участі виступає JT International Holding B.V. (reg.# 32073749, address: Bella Donna 4, 1181 RM Amstelveen, the Netherlands), Опосередкований власник істотної участі - JT International Holding III B.V. (reg.# 32136051, address: Bella Donna 4, 1181 RM Amstelveen, the Netherlands). Материнська компанія - Japan Tobacco Inc. (0230000, 2-1, Toranomon 2-chome, Hinato-ku Tokyo 105-8422, Japan). Юридична адреса

Товариства: Україна, м. Київ, вул. Спаська, буд. 30А. Середня кількість працівників – 374 людей. Основним видом діяльності Товариства є оптова торгівля тютюновими виробами. Зміни в економічному середовищі, в якому Товариство здійснює діяльність. Економіка України схильна до впливу ринкових коливань и зниження темпів зростання у світовій економіці. Стабільність української економіки в значній мірі залежить від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, економіки в цілому та вирішення конфлікту на сході країни, внаслідок цього економічна діяльність в Україні пов'язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн. Темп інфляції в 2021 році в Україні склав 10 %, без змін у порівнянні з минулим роком. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на сектор виробництва тютюнових виробів та інші галузі, однак ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінок управлінського персоналу, а несприятливий розвиток подій може вплинути на результати діяльності та фінансовий стан товариства у такий спосіб і такою мірою, що наразі не можуть бути достовірно визначені. Керівництво вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства. Вплив пандемії COVID 19 Наприкінці 2019 року вперше з'явилися новини з Китаю про поширення вірусу COVID 19 (коронавірус). З початку 2020 року протягом кількох місяців коронавірус поширився у всьому світі, що спричинило нестабільність в бізнесі та економіці в цілому. У березні 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я визнала коронавірус пандемією. Поширення світом коронавірусу мало суттєвий негативний вплив на економічну активність країн, включаючи падіння на ринках капіталу та різке зниження цін на товари та послуги. З середини березня 2020 року уряд України вжив низку обмежувальних заходів для запобігання поширення коронавірусу в країні. 25 березня 2020 року Кабінет Міністрів України ввів режим надзвичайної ситуації у всіх областях країни на 30 днів. Починаючи з 30 липня 2020 року карантинні обмеження було зменшено та замінено на адаптивний карантин, який застосовується для окремих територій в залежності від визначених урядом показників. На початку 2021 року статистика заражень в Україні поступово покращується, урядові заходи частково скорочуються. Оскільки ситуація з поширенням коронавірусної інфекції є нестабільною та швидко змінюється, керівництво не вважає практично доцільним надавати у звітності кількісну оцінку потенційного впливу поширення коронавірусної інфекції на стан Товариства. Керівництво продовжує аналізувати потенційний вплив урядових обмежувальних заходів та вживає всіх можливих зусиль для пом'якшення можливих негативних наслідків. Станом на 30 червня 2022 року Товариство продовжує вести операційну діяльність. Адміністративні процеси забезпечуються у віддаленому режимі, забезпечуючи такі критичні процеси як складання та подання звітності та своєчасне погашення зобов'язань. Керівництво Товариства не очікує суттєвого впливу пандемії на ліквідність та безперервність діяльності Товариства. На дату випуску цієї проміжної фінансової звітності, виходячи з наявної інформації, керівництво вважає, що невизначеність, пов'язана з COVID 19 не є ключовим фактором ризику, який може суттєво вплинути на прогнози майбутніх грошових потоків Товариства. 1. Безперервна діяльність Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у осяжному майбутньому та буде в змозі реалізувати свої активи та звільнитись від своїх зобов'язань в ході звичайної діяльності. На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є адекватним, враховуючи належний рівень достатності його капіталу. Керівництво проаналізувало існуючі економічні та політичні чинники невизначеності. Враховуючи їх можливий вплив, а також інформацію, викладену вище, керівництво Товариства дійшло висновку, що припущення стосовно безперервної діяльності при складанні цієї фінансової звітності є доречним. 2. Основа складання та

представлення фінансової звітності. Фінансова звітність Товариства була підготовлена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності, які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені Міністерством фінансів України. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства з урахуванням розрахунків та припущень, що впливають на суми активів, зобов'язань, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду. Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю. Якщо не вказане інше, всі суми в цій фінансовій звітності представлені в національній валюті України, українській гривні, яка також є функціональною валютою Товариства, а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше. Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Суттєві положення облікової політики Товариства. При веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності застосовуються ті професійні думки і положення систем обліку, що дозволяють однозначно тлумачити інформацію фінансової звітності. Нематеріальні активи Товариство здійснює облік нематеріальних активів відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи». Нематеріальні активи в основному являють собою придбані Товариством програмне забезпечення, що використовується для виробничих цілей в процесі надання послуг або адміністрування процесів, та ліцензії на здійснення діяльності. Облік нематеріальних активів здійснюється на основі первісної (історичної) вартості за мінусом накопиченого зносу. Капіталізовані витрати на створення чи придбання нематеріальних активів амортизуються за прямолінійним методом протягом строку корисної експлуатації. Строк корисного використання встановлюється відповідно до правовстановлюючих документів на такі активи або відповідають строку дії ліцензії на здійснення діяльності. Товариство постійно проводить аналіз необхідності зміни строків корисного використання об'єктів нематеріальних активів, але щонайменше раз на рік. Основні засоби Товариство здійснює облік основних засобів у відповідності до МСБО 16 «Основні засоби». Основні засоби відображені за історичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та резерву під знецінення (в разі наявності). Амортизація об'єкта основних засобів починається з моменту, коли актив повністю готовий до використання. Величина, яка амортизується визначається як фактична вартість активу або інша сума, що замінює фактичну вартість, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу являє собою оціночну суму, яку Товариство отримала б зараз в разі продажу активу, за вирахуванням оціночних витрат на вибуття, якби стан і вік даного активу відповідали віку і стану, які даний актив матиме наприкінці строку корисного використання. Вартість, яка амортизується, підлягає розподілу на систематичній основі протягом строку корисного використання цього активу. Нарахування амортизації основних засобів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Місячна сума амортизації для застосовуваного прямолінійного методу визначається діленням річної суми амортизації на 12. Результатом застосування прямолінійного методу амортизації є постійні відрахування протягом строку корисної експлуатації, якщо ліквідаційна вартість та/або строк корисної експлуатації активу не змінюється. Сума активу, що амортизується, розподіляється на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації. Суму активу, що амортизується, визначають після вирахування його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів прийнята на рівні: - для автомобілів 20% (двадцять відсотків) від первісної вартості; - для інших основних засобів – 0% (нуль відсотків). Строк корисної експлуатації активу визначається, виходячи з очікуваної корисності активу для Товариства. Строк корисного використання активу встановлюється, в кожному конкретному випадку при введенні в експлуатацію об'єкта основних засобів, актом вводу в експлуатацію, з урахуванням мінімально допустимих строків амортизації передбачених Податковим Кодексом України від 02.12.2010 № 2755-VI (надалі – «ПКУ»). Товариство постійно проводить аналіз необхідності зміни

строків корисного використання об'єктів основних засобів, але щонайменше раз на рік. Для визначення зменшення корисності об'єкта основних засобів, Товариство застосовує МСБО 36 «Зменшення корисності активів». Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу Товариство здійснює облік непоточних активів, утримуваних для продажу у відповідності до МСФЗ 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність». Товариство класифікує непоточний актив (або ліквідаційну групу) як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Для цього актив (або ліквідаційна група) має бути придатним для негайного продажу в тому стані, у якому він перебуває на момент продажу, на умовах, яких зазвичай дотримуються при продажі таких активів (або ліквідаційних груп), і цей продаж повинен бути високо ймовірним. Товариство оцінює непоточний актив (або ліквідаційну групу), класифікований як утримуваний для продажу, за нижчою з оцінок: або за балансовою вартістю, або за справедливою вартістю з вирахуванням витрат на продаж. Товариство не нараховує амортизацію непоточного активу на час, коли він класифікується як утримуваний для продажу, або коли він є частиною ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу. Запаси Облік запасів в Товаристві здійснюється у відповідності до МСБО 2 «Запаси». Запаси визнаються активом, якщо: • утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу; • перебувають у процесі виробництва для такого продажу або • існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування. Одиницею виміру товарів вважається короб сигарет. Собівартість запасів Товариство визначає за формулою середньозваженої собівартості. Собівартість кожної одиниці визначається із середньозваженої собівартості подібних одиниць на початок періоду та собівартості подібних одиниць, що були придбані або вироблені протягом періоду. Балансова вартість реалізованих запасів визнається як витрати того періоду, в якому визнається відповідний дохід. Сума будь-якого часткового списання запасів до їх чистої вартості реалізації та всі витрати запасів визнаються витратами періоду, в якому відбувається часткове списання або збиток. Фінансові інструменти Основні поняття Облік фінансових інструментів Товариство здійснює відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» та МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання». Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан тільки тоді, коли Товариство стає стороною по договору, який визначає умови відповідного фінансового інструмента. При первісному визнанні фінансовий актив або фінансове зобов'язання оцінюється за справедливою вартістю, збільшеною або зменшеною у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, оцінюваного не за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на суму витрат за угодою, які відносяться до придбання або випуску фінансового активу або фінансового зобов'язання. Торгова дебіторська заборгованість при первісному визнанні оцінюється за ціною угоди, якщо торгова дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування відповідно до МСФЗ 15. Фінансові активи класифікуються відповідно як такі, що надалі оцінюються за амортизованою собівартістю, справедливою вартістю через інший сукупний дохід або справедливою вартістю через прибуток або збиток. Товариство здійснює класифікацію всіх фінансових зобов'язань як таких, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, за винятком: фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; фінансових зобов'язань, що виникають у разі невідповідності передавання фінансового активу критеріям для припинення визнання або в разі застосування підходу подальшої участі; договорів фінансової гарантії; зобов'язань із надання позики за ставкою відсотка, нижчою від ринкової; умовної компенсації, визнаної набувачем при об'єднанні бізнесу. Враховуючи бізнес-модель та сутність звичайних операцій, фінансові інструменти Товариства зазвичай являють собою такі, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Амортизована собівартість являє собою суму, за якою фінансовий актив чи фінансове зобов'язання оцінюється під час первісного визнання з вирахуванням погашення основної суми, і з додаванням або вирахуванням накопиченої амортизації будь-якої різниці між первісною вартістю та вартістю при погашенні (відкоригованої, у випадку фінансових активів, із урахуванням резерву під збитки), визначена за методом ефективного відсотка. Метод ефективного відсотка являє собою метод, що використовується для розрахунку амортизованої вартості фінансового інструменту та для розподілу і визнання процентного доходу чи процентних витрат у прибутку або збитку за відповідний період.

Фінансові активи Первісне визнання та оцінка Фінансові активи Товариства являють собою дебіторську заборгованість та грошові кошти та їх еквіваленти. Бізнес-модель діяльності Товариства передбачає існування фінансових активів, що обліковуються за амортизованою собівартістю. За винятком торговельної дебіторської заборгованості Товариство під час первісного визнання оцінює фінансовий актив за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового активу, що не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при первинному визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при первинному визнанні визнається лише в тому випадку, коли існує різниця між справедливою вартістю та ціною угоди, підтвердження якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігається на відкритому ринку. При первісному визнанні торговельної заборгованості Товариство оцінює такий фінансовий актив за ціною операції у разі, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування. Фінансові активи Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, торговельну та іншу дебіторську заборгованість, інші фінансові активи.

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

б) Торговельна заборгованість та інша дебіторська заборгованість Торговельна заборгованість являє собою право отримання грошових потоків за передані товари, роботи, послуги. Звичайна торговельна заборгованість Товариства являє собою поточну дебіторську заборгованість, по якій Товариство очікує отримання грошових коштів у визначену дату. Інша дебіторська заборгованість включає право отримання грошових потоків по визначених (призначених судовими інстанціями) штрафах, пенях, розрахунках із відшкодування витрат та по інших видах дебіторської заборгованості, що не являє собою заборгованість за продані Товариством товари, роботи та послуги.

в) Інші фінансові активи Інші фінансові активи являють собою фінансові активи, що не підпадають під визначення грошових коштів та їх еквівалентів, торговельної та іншої дебіторської заборгованості. Припинення визнання

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

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан

припиняється, якщо зобов'язання погашено, отримано юридичне звільнення від відповідальності від зобов'язання (його частини) у судовому порядку або від самого кредитора, після закінчення терміну позовної давності; анульовано, або термін його дії закінчився. Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця їх балансової вартості визнається у звіті про фінансові результати. Аванси видані та отримані Аванси видані обліковуються за первісною вартістю. Аванси відносяться до необоротних активів, якщо надходження товарів чи послуг, за які такі аванси видані, планується отримати у термін, що перевищує дванадцять місяців або якщо аванс стосується придбання активу, який при первинному визнанні буде включений до необоротних активів. Аванси, видані з метою придбання активу, становлять складову балансової вартості такого активу після того, як Товариство отримає контроль над таким активом і якщо існує ймовірність того, що Підприємство отримає економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Аванси, видані з метою отримання послуг, відносяться до складу прибутків та збитків у періоді отримання таких послуг. Якщо існує свідчення того, що активи чи послуги, за які було видано аванси, не будуть отримані, балансова вартість таких авансів виданих зменшується належним чином шляхом нарахування резерву під кредитні ризики. Аванси отримані обліковуються до моменту передання активу чи послуги, за які такі аванси були отримані. Якщо передача активів чи послуг, за які отримано аванси, не відбувається та контрагент Підприємства втрачає право вимагати отримання таких активів чи послуг, вартість таких авансів отриманих відноситься до складу прибутків. Забезпечення Товариство здійснює нарахування забезпечень у відповідності до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи». Забезпечення відображаються у випадках, коли Товариство має теперішнє зобов'язання (конструктивне або юридичне) внаслідок минулих подій, та існує ймовірність відтоку ресурсів, необхідних для виконання зобов'язання, і його сума може бути надійно оцінена. Витрати на створення забезпечень відображаються у складі прибутків та збитків. Товариство розрізняє забезпечення, які відображаються в балансі і створюються для погашення майбутніх зобов'язань, та умовні зобов'язання – це можливе зобов'язання, яке буде підтверджено у результаті того, що в майбутньому реалізуються або ні певні події. Умовні зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності і в звіті про фінансовий стан не визнаються. Витрати на кредити та позики Витрати на позики - це витрати на сплату відсотків та інші витрати, понесені Товариством у зв'язку із запозиченням коштів. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу як частина собівартості цього активу. Інші витрати на позики Товариство визнає як витрати в тому періоді, у якому вони були понесені. Облікові політики щодо Виплат працівникам Формування забезпечень з виплат персоналу та їх розкриття у фінансовій звітності Товариство здійснює у відповідності до МСБО 19 «Виплати працівникам». Всі винагороди працівникам Товариства враховуються як поточні. Виплати працівникам включають: а) короткострокові виплати працівникам (заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність та інші); б) довгострокові виплати працівникам; в) виплати при звільненні. У процесі господарської діяльності Товариство сплачує обов'язкові внески до Державного бюджету за своїх працівників, в розмірі передбаченому Законодавством України. Облік орендних операцій Товариство для визнання, обліку, відображення у фінансовій звітності та розкритті інформації операцій з оренди застосовує вимоги МСФЗ 16 «Оренда». Товариство за договорами оренди виступає орендарем, маючи у тимчасовому користування приміщення у будівлях та автомобілі. Товариство як орендар перед визнанням на балансі відповідних активів і зобов'язань оцінює чи є договір в цілому або його окремі компоненти договором оренди в значенні, викладеному в МСФЗ 16 «Оренда». Договір в цілому або його окремі

компоненти є договором оренди, якщо за цим договором передається право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на відшкодування. У випадку якщо відбулися зміни в умовах договору оренди, то Товариство проводить повторну оцінку договору. На дату початку оренди Товариство визнає актив у формі права користування та зобов'язання з оренди. Товариством передбачається два звільнення від визнання - відносно оренди активів з низькою вартістю і короткострокової оренди. Товариство розглядає можливість визнавати малоцінними об'єкти оренди, справедливою вартістю менше 5000 у.о. на дату договору оренди згідно Глобальної політики компанії. За договорами з такими активами, в момент укладання договору орендні активи та зобов'язання не визнаються. Витрати відносяться на виробничі, адміністративні або збутові відповідно до цільового використання базових активів Товариством по мірі нарахування чергових платежів до сплати. На дату початку оренди Товариство оцінює зобов'язання з оренди з поступовим зниженням вартості орендних платежів, які ще не здійснені на цю дату. Орендні платежі дисконтуються з використанням процентної ставки, закладеної в договорі оренди. У разі, якщо така ставка не може бути легко визначена, Товариство використовує ставку залучення додаткових коштів, яка визначається окремо керівництвом компанії та може бути переглянута у разі потреби на річній основі. При амортизації активу в формі права користування, Товариство керується МСБО 16 «Основні засоби». Курсові різниці Функціональна валюта Товариства – українська гривня. Валюта в якій ведеться облік та складається фінансова звітність – українська гривня. Господарські операції, що проводяться в іноземній валюті при первинному визнанні відображаються у функціональній валюті по курсу Національного Банку України (НБУ) на дату здійснення операції. На дату складання фінансової звітності всі монетарні статті, що враховуються в іноземній валюті перераховуються і відображаються в Балансі по курсу НБУ на кінець звітного періоду. Курсові різниці, що виникають при розрахунках за монетарними статтями або при переведенні монетарних статей за курсами, котрі відрізняються від тих, за якими вони переводилися при первісному визнанні протягом періоду або у попередній фінансовій звітності, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають. Курсова різниця виникає тоді, коли монетарні статті виникають від операції в іноземній валюті, а зміна у валютному курсі відбувається в період між датою операції і датою розрахунку. Коли розрахунки за операцією здійснюються протягом того самого облікового періоду, в якому операція відбулася, тоді вся курсова різниця визнається в цьому періоді. Коли розрахунок за операцією здійснюється в наступному обліковому періоді, курсова різниця, визнана в кожному періоді до дати розрахунку, визначається на основі зміни у валютних курсах протягом кожного періоду. На кінець року курсові різниці у фінансовій звітності відображаються згорнуто. Доходи Відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, облік доходів та пов'язаних з ними витрат регулюється МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами». Дохід - це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення власного капіталу, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників. Дохід визнається, коли існує надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід і ці вигоди можна достовірно оцінити. Доходи Товариство класифікує в бухгалтерському обліку за такими групами: • дохід від реалізації товарів, робіт, послуг; • інші операційні доходи; • фінансові доходи; • інші доходи. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню. Дохід від продажу товарів визнається в разі задоволення всіх наведених далі умов: • Товариство передає покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар; • за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими товарами; • суму доходу можна достовірно оцінити; • ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; та • витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з

операцією, можна достовірно оцінити. Якщо результат операції, яка передбачає надання послуг, може бути попередньо оцінений достовірно, дохід, пов'язаний з операцією, визнається шляхом посилання на той етап завершеності операції, який існує на кінець звітного періоду. Результат операції може бути попередньо оцінений достовірно у разі задоволення всіх наведених далі умов: • можна достовірно оцінити суму доходу; • є ймовірність надходження до Товариства економічних вигід, пов'язаних з операцією; • можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду; та • можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення. Дохід, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів суб'єкта господарювання, що приносять відсотки, роялті та дивіденди, визнається на такій основі: • відсотки визнаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка; • роялті визнаються на основі принципу нарахування згідно із сутністю відповідної угоди; та • дивіденди визнаються, коли встановлюється право акціонера на отримання виплати. Такий дохід визнається якщо: • є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надходять до суб'єкта господарювання; та • можна достовірно оцінити суму доходу. Витрати Товариство визначає витрати згідно з Концептуальною основою як зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення власного капіталу, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам. Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли виникає зменшення майбутніх економічних вигід, пов'язаних зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язання, які можна достовірно виміряти. Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки на основі безпосереднього зв'язку між понесеними витратами та заробленим доходом від конкретних статей. Якщо виникнення економічних вигід очікується протягом кількох облікових періодів і їхній зв'язок з доходом можна визначити лише в широких межах або непрямо, то витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки на основі процедур систематичного і раціонального розподілу. Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу в балансі. Витрати Товариством класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами: • собівартість реалізованих товарів, • собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг); • адміністративні витрати; • витрати на збут; • інші операційні витрати; • фінансові витрати; • втрати від участі в капіталі; • інші витрати, які виникають під час діяльності (крім фінансових витрат), але не пов'язані безпосередньо з виробництвом та/або реалізацією продукції (товарів, робіт, послуг). Витрати операційної діяльності групуються за такими економічними елементами: • матеріальні витрати; • витрати на оплату праці; • відрахування на соціальні витрати; • амортизація; • інші операційні витрати. Всі витрати в бухгалтерському обліку Товариство обліковує на рахунках класу 9 «Витрати діяльності» з використанням рахунків класу 8 «Витрати за елементами». Витрати визнаються в періоді їх понесення на підставі: • первинних документів (актів виконаних послуг, робіт, накладних на отримання матеріальних цінностей, тощо), що складені в паперовому або в електронному вигляді з дотриманням всіх вимог Законодавства щодо складання таких документів; • внутрішніх документів Товариства (внутрішніх актів, бухгалтерських довідок), якщо первинний документ в звітному періоді не отримано і сума витрат достовірно визначена. Податок на прибуток Товариство використовує вимоги МСБО 12 «Податки на прибуток» для відображення в фінансовій звітності та розкриття інформації, що стосується порядку визначення витрат з податку на прибуток та розрахунку відстрочених податків. 3 Поточний податок - сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (податкового збитку) за період. Поточний податок за поточний і попередні періоди Товариство визнає як зобов'язання на суму, що не була сплачена. Якщо вже сплачена сума податків за поточний та попередній періоди перевищує суму, яка підлягає сплаті за ці періоди, то перевищення Товариство

визнає як актив. Зменшення корисності Для визначення зменшення корисності активів, Товариство застосовує МСБО 36 «Зменшення корисності активів». В кінці кожного звітної періоду Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Якщо хоча б одна з таких ознак існує, Товариство оцінює суму очікуваного відшкодування такого активу. Сума очікуваного відшкодування активу – це найбільша з двох оцінок: справедливої вартості за мінусом витрат на вибуття активу та його вартості при використанні. Товариство щорічно перевіряє зменшення корисності нематеріального активу з невизначеним строком корисної експлуатації або нематеріального активу, ще не придатного для використання, порівнюючи його балансову вартість із сумою його очікуваного відшкодування. Якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості, балансову вартість активу Товариство зменшує до суми його очікуваного відшкодування. Таке зменшення є збитком від зменшення корисності. Нові і переглянуті МСФЗ випущені, але які ще не набули чинності Товариство прийняло до застосування такі нові та переглянуті стандарти та тлумачення, а також поправки до них, які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені та набули обов'язкової чинності для облікових періодів, які починають діяти на або після 01 січня 2021 року. Наступні змінені стандарти набули чинності з 01 січня 2021 року, але не мали суттєвого впливу на діяльність Товариства: Продаж чи внесок активів в асоційовану компанію або спільне підприємство інвестором – зміни МСФЗ 10 та МСБО 28 (опубліковані 11.09.2014 року та вступають в силу для річних періодів, які починаються з дати, яка буде встановлена РМСБО, або після цієї дати). Були опубліковані окремі нові стандарти та інтерпретації, що будуть обов'язковими для застосування Товариством у річних періодах, починаючи з 01 січня 2021 року та пізніших періодах. Товариство не застосовувало ці стандарти та інтерпретації до початку їх обов'язкового застосування. Класифікація зобов'язань як поточні або довгострокові – зміни МСБО 1 (видані 23.01.2020 року та діють на річні періоди, що починаються з 01 січня 2022 року або пізніше). Ці зміни обмеженої сфери застосування уточнюють, що зобов'язання класифікуються у короткострокові або довгострокові залежно від прав, існуючих на кінець звітної періоду. Зобов'язання є довгостроковими, якщо організація має на кінець звітної періоду суттєве право відкласти їх погашення щонайменше на 12 місяців. Керівництво більше не містить вимогу про те, що таке право може бути безумовним. Очікування керівництва щодо того, чи буде воно у подальшому використовувати своє право відкласти погашення, не впливають на класифікацію зобов'язань. Право відкласти погашення виникає тільки у випадку, якщо організація виконує усі застосовні умови на кінець звітної періоду. Зобов'язання класифікується як короткострокове, якщо умову порушено на звітну дату чи до неї, навіть у випадку, коли після закінчення звітної періоду від кредитора отримано звільнення від обов'язку виконати умову. Водночас кредит класифікується як довгостроковий, якщо умову кредитного договору порушено тільки після звітної дати. Крім того, зміни уточнюють вимоги до класифікації боргу, який організація може погасити за рахунок його конвертації у власний капітал. «Погашення» визначається як припинення зобов'язання за рахунок його врегулювання у формі грошових коштів, інших ресурсів, які містять економічні вигоди, чи власних дольових інструментів організації. Передбачено виключення для конвертованих інструментів, які можуть бути конвертовані у власний капітал, але тільки для тих інструментів, де опціон на конвертацію класифікується як дольовий інструмент в якості окремого компонента комбінованого фінансового інструменту. Класифікація зобов'язань у короткострокові або довгострокові – перенесення дати набуття чинності – зміни МСБО 1 (опубліковані 15.07.2020 року і вступають в силу для річних періодів, які починаються з 01 січня 2023 року або після цієї дати). Зміни МСБО 1 щодо класифікації зобов'язань у короткострокові чи довгострокові були випущені у січні 2020 року з початковою датою набуття чинності з 01 січня 2022 року. Проте у зв'язку з пандемією COVID 19 дату набуття чинності було перенесено на один рік, щоб надати організаціям більше часу для запровадження змін, пов'язаних із класифікацією, в результаті

внесення змін. Виручка, отримана до початку запланованого використання активу, обтяжливі договори – вартість виконання договору, посилання на Концептуальну основу – зміни обмеженої сфери застосування до МСБО 16, МСБО 37 та МСФЗ33, і Щорічні удосконалення МСФЗ 2018-2020 років – зміни МСФЗ 1, МСФЗ 9, МСФЗ 16 та МСФЗ 41 (опубліковані 14.05.2020 року та вступають в силу для річних періодів, які починаються з 01 січня 2022 року або після цієї дати). Зміна МСБО 16 забороняє організаціям вираховувати з вартості об'єкта основних засобів будь-яку виручку, отриману від продажу готової продукції, виготовленої протягом періоду підготовки організацією цього активу до запланованого використання. Виручка від продажу такої готової продукції разом з витратами на її виробництво наразі визначається у складі прибутку чи збитку. Організація повинна застосовувати МСБО 2 для оцінки вартості такої готової продукції. Вартість не включатиме амортизацію такого активу, що тестується, оскільки він ще не готовий до запланованого використання. Зміна МСБО 16 також роз'яснює, що організація «перевіряє належне функціонування активу» шляхом оцінки технічних та фізичних характеристик цього активу. Фінансові показники такого активу не мають значення для цієї оцінки. Отже, актив може функціонувати відповідно до намірів керівництва та підлягати амортизації до того, як він досягне очікуваного керівництвом рівня операційної діяльності. Зміна МСБО 37 роз'яснює значення «витрати на виконання договору». Зміна пояснює, що прямі витрати на виконання договору включають додаткові витрати на виконання такого договору, та розподіл інших витрат, які безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Зміна також роз'яснює, що до створення окремого резерву під обтяжливий договір організація визнає весь збиток від знецінення активів, використаних у ході виконання договору, а не активів, призначених для виконання договору. МСФЗ 3 було змінено шляхом включення до нього посилання на Концептуальну основу фінансової звітності 2018 року, яка дозволяє визначити, що являє собою актив або зобов'язання при об'єднанні бізнесу. До цієї зміни МСФЗ 3 включав посилання на Концептуальну основу фінансової звітності 2001 року. Крім того, в МСФЗ 3 додано нове включення щодо зобов'язань та умовних зобов'язань. Це виключення передбачає, що відносно певних категорій зобов'язань та умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ 3, повинна посилатися на МСБО 37 або на Роз'яснення КІМФЗ 21, а не на Концептуальну основу фінансової звітності. Без цього нового виключення організації довелося б визнавати певні зобов'язання при об'єднанні бізнесу, які вона не визнавала б відповідно до МСБО 37. Отже, одразу після придбання організація повинна була б припинити визнання таких зобов'язань та визнати дохід, який не відображає економічну вигоду. Також було роз'яснено, що організація-покупець не зобов'язана визнавати умовні активи відповідно до визначення МСБО 37 на дату придбання. Зміна МСФЗ 9 розглядає питання про те, які платежі слід включати до «10%-го тестування» для припинення визнання фінансових зобов'язань. Витрати чи платежі можуть здійснюватися на користь третіх сторін або кредитора. Відповідно до цієї зміни витрати чи платежі на користь третіх сторін не включатимуть «10 %-го тестування». Внесено зміни до ілюстративного прикладу 13 до МСФЗ 16: виключено приклад платежів орендодавці, які стосуються удосконалень орендованого майна. Цю зміну внесено для того, щоб уникнути потенційної невизначеності щодо методу обліку пільгових умов за орендою. МСФЗ 1 дозволяє застосовувати звільнення, якщо дочірня компанія починає застосовувати МСФЗ з пізнішої дати, ніж її материнська компанія. Дочірня компанія може оцінювати свої активи та зобов'язання за балансовою вартістю, за якою вони були включені до консолідованої фінансової звітності материнської компанії, виходячи з дати переходу материнської компанії на облік за МСФЗ, якби не було зроблено жодних коригувань для цілей консолідації та відображення результату об'єднання бізнесу. В межах якого материнська компанія придбала вказану дочірню компанію. Зміна МСФЗ 1 дозволяє організаціям, які застосували це звільнення за МСФЗ 1, також оцінювати накопичені курсові різниці із використанням числових значень показників, відображених материнською компанією, на основі дати переходу материнської компанії на облік за

МСФЗ. Ця зміна МСФЗ 1 поширює дію цього звільнення на накопичені курсові різниці, щоб скоротити витрати організацій, які застосовують МСФЗ вперше. Ця зміна також застосовуватиметься до асоційованих компаній та спільних підприємств, які користувалися цим самим звільненням, передбаченим МСФЗ 1. Скасовано вимогу, відповідно до якої організації повинні були виключати грошові потоки для цілей оподаткування у процесі оцінки справедливої вартості згідно з МСБО 41. Ця зміна має забезпечити відповідність вимозі, яка міститься у стандарті, щодо дисконтування грошових потоків після оподаткування. Зміни МСФЗ 17 та зміна МСФЗ 4 (опубліковані 25.06.2020 року та вступають в силу для річних періодів, що починаються 01 січня 2023 року або після цієї дати). Зміни включають роз'яснення для полегшення запровадження МСФЗ 17 і спрощення окремих вимог стандарту та перехідних положень. Ці зміни стосуються восьми областей МСФЗ 17 та не передбачають зміни основоположних принципів стандарту. Реформа базової процентної ставки (IBOR) – зміни МСФЗ 9, МСБО 39, МСФЗ 7, МСФЗ 4, МСФЗ 16 – Етап 2 (опубліковані 27.08.2020 року та вступають в силу для річних періодів, які починаються з 01 січня 2021 року або після цієї дати). Зміни Етапу 2 спрямовані на вирішення питань, що виникають у результаті впровадження реформ, у тому числі щодо заміни однієї базової процентної ставки на альтернативну. Зміни охоплюють наступні області: - порядок обліку змін у базисі для визначення договірних грошових потоків у результаті реформи IBOR. Відповідно до змін щодо інструментів, до яких застосовується оцінка за амортизованою вартістю, в якості спрощення практичного характеру організації повинні обліковувати зміну в базисі для визначення договірних грошових потоків у результаті реформи IBOR шляхом актуалізації ефективної процентної ставки відповідно до керівництва, що міститься у пункті В 5.4.5 МСФЗ 9. Отже, на відповідний момент не визнається прибуток або збиток. Зазначене спрощення практичного характеру застосовується тільки до такої зміни і тією мірою, якою вона необхідна як безпосередній наслідок реформи IBOR, а новий базис економічно еквівалентний попередньому базису. Страхові компанії, які застосовують тимчасове звільнення від застосування МСФЗ 9, також повинні застосовувати таке ж спрощення практичного характеру. В МСФЗ 16 також було внесено зміну, відповідно до якої орендарі зобов'язані використовувати аналогічне спрощення практичного характеру для обліку модифікацій договорів оренди, які змінюють базис для визначення майбутніх орендних платежів у результаті реформи IBOR. - дата закінчення звільнення за Етапом 1 для не визначених у договорі компонентів ризику у відносинах хеджування: Відповідно до змін Етапу 2 організаціям необхідно перспективно припинити застосовувати звільнення Етапу 1 щодо визначених у договорі компонентів ризику чи на дату припинення відносин хеджування. У змінах Етапу 1 не визначена дата закінчення щодо компонентів ризику. - додаткові тимчасові виключення із застосування конкретних вимог до обліку хеджування: зміни етапу 2 передбачають додаткові тимчасові звільнення від застосування спеціальних вимог до обліку хеджування, передбачених МСБО 39 та МСФЗ 9, щодо відносин хеджування, на які реформа IBOR має безпосередній вплив. Передбачені МСФЗ 7 додаткові розкриття інформації, що стосуються реформи IBOR: Зміни вимагають розкриття наступної інформації: - як організація управляє процесом переходу на альтернативні базові ставки; її прогрес та ризики, що виникають у результаті цього переходу; - кількісна інформація про похідні та непохідні фінансові інструменти, які заплановані до переходу, з розбивкою за суттєвими базовими процентними ставками; - опис усіх змін у стратегії управління ризиками в результаті реформи IBOR. Керівництво Товариства очікує, що прийняття до застосування зазначених стандартів/глумачень не матиме суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах.

1. ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН Примітка 1.1. Нематеріальні активи. Нематеріальні активи, які обліковуються на балансі Товариства станом на 30.06.2022 – це ліцензії на право оптової торгівлі та ліцензійні програмні забезпечення. Амортизація по цих нематеріальних активах нараховується

лінійним методом, виходячи із строку корисного використання та строку дії ліцензій. Протягом звітного періоду витрати на придбання нематеріальних активів склали 186 тис. грн. (без ПДВ), сума відображена у складі витрат на придбання необоротних активів Звіту про рух грошових коштів за 1 півріччя 2022 року. Примітка 1.2. Основні засоби. На кінець звітного періоду Товариство, застосовуючи вимоги МСБО 36 «Зменшення корисності активів», не виявило жодного з факторів, які б могли вказувати на можливість існування ризику знецінення активів. Товариство є прибутковим, діяльність його є стабільною, зовнішніх факторів, що мали би вплив на результативність діяльності Товариство, не встановлено. Товариство вважає, що станом на 30.06.2022 об'єкти основних засобів в повній мірі відповідають критеріям визначення активів, Товариство очікує одержання майбутніх економічних вигід від подальшої їх експлуатації, балансова вартість основних засобів суттєво не відрізняється від справедливої вартості на дату балансу. Підприємство не виявило жодних обґрунтованих підстав для визнання будь-яких збитків від зменшення корисності активів. Для застосування прямолінійного методу кожній групі основних засобів орієнтовно встановлюються наступні терміни корисної експлуатації основних засобів. Примітка 1.3. Інші необоротні активи. Вартість Активу з права користування визнано у сумі приведеної вартості орендних платежів, що залишилися до сплати, за договорами оперативного лізингу, строк дії яких перевищує 12 місяців. Договори, строк яких на дату переходу на МСФЗ не перевищував 12 місяців, Товариство обліковує як короткострокові з лінійним віднесенням на витрати періоду. Витрати за договорами з короткостроковою орендою та з оренди активів з низькою вартістю за 1 пів. 2022 рік склали 7 105 тис. грн. (2021 р. – 16 984 тис. грн.). Кожна модифікація договору розглядається окремо або як початок дії нового договору, або як продовження дії існуючого, в залежності від змін умов. У звітному періоді Товариство відображало операції з оренди, дотримуючись вимог МСФЗ 16 «Оренда». Амортизація активу з права користування нараховується лінійним методом, виходячи з терміну дії договору. Суттєве зменшення вартості активу з права користування пов'язане з припиненням дії низки договорів оренди автотранспортних засобів. Примітка 1.4. Запаси. Запаси обліковуються за методом середньозваженої собівартості. Станом на звітні дати запаси, що обліковуються більш, ніж 12 місяців, відсутні. Товариство аналізує запаси на можливе знецінення. Станом на 30.06.2022 знецінені запаси відсутні. Примітка 1.5. Поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи. У складі дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги відображена дебіторська заборгованість пов'язаних сторін у сумі 31 184 тис. грн. від JT INTERNATIONAL S.A. Заборгованість є поточною, резерв очікуваних кредитних збитків не нараховується, оскільки погашення заборгованості за товари здійснюється протягом короткого часу з моменту реалізації. Примітка 1.6. Гроші та їх еквіваленти. Грошові кошти Товариства обліковуються на поточних рахунках банків. Обмеження щодо їх використання відсутні. Примітка 1.7. Інші оборотні активи. У складі інших оборотних активів станом на 30.06.2022 відображено: - неотримані податкові накладні від контрагентів у сумі 13 889 тис. грн. Примітка 1.8. Акціонерний капітал та інші елементи капіталу. Статутний капітал Товариства сформований у відповідності до чинного законодавства України. Додаткове розміщення акцій не здійснювалось, кількість акцій та відсоток голосів акціонерів у Статутному капіталі Товариства не змінювалось. Протоколом № 30 від 10.06.2020 Позачергових загальних зборів акціонерів було затверджено нову редакцію Статуту Підприємства. Станом на 30.06.2022 статутний капітал відповідає установчим документам та складає 10 611 тис. грн., який поділено на 994 457 простих іменних акцій бездокументарної форми номінальною вартістю 10,67 грн. за 1 акцію. Станом на 30.06.2022 додатковий капітал складає 10 тис. грн. (31.12.2021 р. – 10 тис. грн.) Станом на 30.06.2022 нерозподілений прибуток складає 1 878 354 тис. грн. (31.12.2020 р. - 938 606 тис. грн.). Примітка 1.9. Довгострокові зобов'язання. У складі інших довгострокових зобов'язань відображена довгострокова заборгованість за договорами оренди, строк яких перевищує 12 місяців до дати закриття.

Заборгованість відображена в сумі приведеної вартості орендних платежів. Примітка 1.10. Поточні зобов'язання. Протягом 1 півр. 2022 року виплат вихідної допомоги працівникам, що були звільнені в зв'язку із трансформацією, не було. Був використаний резерв на проведення аудиту за 2021 рік в сумі 100,8 тис. грн.

2. ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ 2.1. Дохід від реалізації. Чистий дохід Товариство отримує від продажу тютюнових виробів. Згідно з МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» Товариство визнає виручку від реалізації товару в момент виконання умов договору в конкретний момент часу.

Виконання договору – продаж товару, коли покупець отримує контроль над таким товаром. Примітка 2.2. Собівартість реалізації. Примітка 2.3. Інші операційні доходи. Примітка 2.4. Адміністративні витрати. Примітка 2.5. Витрати на збут. Примітка 2.6. Інші операційні витрати. Примітка 2.7. Інші фінансові доходи. Примітка 2.8. Інші доходи. Примітка 2.9. Фінансові витрати. Примітка 2.10. Інші витрати. Примітка 2.11. Податок на прибуток Товариство отримало прибуток: - за 1 пів. 2022 рік - у сумі 939 748 тис. грн. - за 1 пів. 2021 рік - у сумі 1 302 799 тис. грн. Відповідно до законодавства України ставка з податку на прибуток становила 18% та протягом зазначених періодів не змінювалась.

. Товариство визнає провідний управлінський персонал як пов'язану сторону. Примітка 4. Цілі та політика управління фінансовими ризиками Управлінський персонал Товариства постійно аналізує ризики, їх вплив на діяльність підприємства та фінансовий стан, оцінює необхідність внесення змін у політику щодо управління ризиками та інші політики та процедури з метою зниження ризиків та їх наслідків. Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам: • ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику; • ризик втрати ліквідності: Товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; • кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами). Ринковий ризик Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику – ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Товариство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало /валютні операції, та має заборгованість у валюті. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів. Ризик втрати ліквідності Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі у зв'язку з наявністю договорів фінансування с АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ" у сумі 25 000 000,00 (двадцять п'ять мільйонів) євро та з материнської компанією «Джей Ті Інтернешнл Холдінг Бі. Ві.» (JT International Holding B.V.) у сумі 30 000 000,00 (тридцять мільйонів) доларів США. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності, планування та прогнозування грошових потоків. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності. Кредитний ризик Кредитний ризик – ризик того, що контрагент не зможе виконати свої фінансові зобов'язання за контрактом і це буде причиною виникнення збитку Товариства. Кредитний ризик стосується переважно торгівельної дебіторської заборгованості. Управління кредитним ризиком, пов'язаним з платоспроможністю торгівельних контрагентів, здійснюється Товариством у відповідності до політик і процедур, встановлених підприємством для управління кредитним ризиком, пов'язаним з контрагентами. Кредитоспроможність контрагента оцінюється на основі детальної

форми оцінки кредитного рейтингу (фінансова стійкість, платоспроможність, платіжна дисципліна). Крім того, здійснюється регулярний моніторинг непогашеної торгівельної дебіторської заборгованості, будь-яке відвантаження продукції основним контрагентам, що не є пов'язаними особами, забезпечується банківською гарантією. Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як: • нестабільність, суперечливість законодавства; • непередбачені дії державних органів; • нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики; • непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку; • непередбачені дії конкурент. У Товариства існує система внутрішнього контролю, управління ризиками здійснюється згідно внутрішніх політик та процедур щодо управління ризиками та інші політики та процедури з метою зниження ризиків та їх наслідків. При здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як: 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис); 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат); 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування); 4) інші системи контролю (JSOX). Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством. Товариство переважно розміщує свої грошові кошти та їх еквіваленти у великих банках з надійною репутацією, які знаходяться в Україні. Керівництво здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов'язань та обмежується сумою грошових коштів та їх еквівалентів. Товариство здійснює торгові операції тільки з перевіреними і кредитоспроможними клієнтами. Політика Товариства полягає в тому, що можливість надання кредиту клієнтам, які бажають співпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналізується і підлягає формальному затвердженню. Окрім того, керівництво проводить додаткову процедуру моніторингу фінансової інформації про клієнтів на щоквартальній основі. Інші ризики відстежуються і аналізуються у кожному конкретному випадку. Товариство має значну концентрацію кредитного ризику перед одним контрагентом, який є пов'язаною особою, а саме: ПАТ «Джей Ті Інтернешнл Україна». Управління капіталом - Політика управління капіталом направлена на забезпечення і підтримання оптимальної структури капіталу для скорочення загальних витрат на капітал, які виникають, та гнучкості у питаннях доступу до ринків капіталу. Товариство розглядає статутний (акціонерний) капітал, надходження від реалізації товарів як основне джерело фінансування. Політика Товариства стосовно управління капіталом націлена на забезпечення достатньої кредитоспроможності та забезпеченості власними коштами з метою збереження можливості Товариства продовжувати свою діяльність. Політика Товариства стосовно управління капіталом націлена на забезпечення та підтримку оптимальної структури капіталу для зменшення загальних витрат на капітал та гнучкості, необхідних для доступу Товариства до ринків капіталу. Керівництво намагається зберегти баланс між більш високою дохідністю, яку можна досягти при вищому рівні позикових коштів, та перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу. Керівництво здійснює регулярний моніторинг структури капіталу і може вносити коригування у політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або своєї стратегії розвитку. Примітка 5. Справедлива вартість фінансових інструментів. Справедлива вартість фінансових інструментів - Справедлива вартість визначається як сума, за якою інструмент можна обміняти під час здійснення операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, за винятком операцій примусового продажу або ліквідації. Вважається, що балансова вартість фінансових активів та зобов'язань із термінами погашення до одного року, за вирахуванням будь-яких очікуваних коригувань, є їх справедливою вартістю. Керівництво вважає, що

балансова вартість фінансових активів та зобов'язань, визнаних у фінансовій звітності, приблизно дорівнює їх справедливій вартості. Примітка 6. Події після звітної дати Істотні події, які вплинули або можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності Товариства, що мали місце в період між звітної датою і датою підписання фінансової звітності Товариства за 1 пів. 2022 рік, підготовленої відповідно до МСФЗ, відсутні. Після 31 грудня 2021, збройний конфлікт на території Луганської та Донецької областей, який розпочався навесні 2014 року, переріс у повномасштабне військове протистояння після вторгнення збройних сил РФ на територію України 24 лютого 2022 року. По всій території України на разі запроваджено воєнний стан з відповідними заборонами та обмеженнями військового часу, передбаченими законодавством. Економічна ситуація в Україні значно погіршилась після початку повномасштабного вторгнення. Війна спричинила негативний вплив на все сфери життя як держави в цілому, так і населення країни та суб'єктів господарювання. Тривалість та вплив повномасштабних військових дій РФ на території України залишається невизначеним, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Компанії в майбутніх періодах. Керівництво Компанії уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на результати Компанії. Компанія продовжує вести безперервно свою діяльність. Компанія не планує оголошувати про плани припинення діяльності або вибуття основних активів. Від імені керівництва товариства: Генеральний директор Холлоуей Пол Мартін Ессекс Головний бухгалтер Шкітельова Наталія Анатоліївна