

## Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

МП

Лавріков Сергій Миколайович

(прізвище та ініціали керівника)

(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента  
Публічне акціонерне товариство "Джей Ті Інтернешнл Україна"
2. Організаційно-правова форма  
Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ  
14372142
4. Місцезнаходження  
39605, Полтавська обл., м.Кременчук, вул.1905 року, 19
5. Міжміський код, телефон та факс  
+38 (0536) 79-76-00, +38 (0536) 79-76-15
6. Електронна поштова адреса  
angelina.titova@jti.com

#### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

\_\_\_\_\_ (дата)

2. Річна інформація опублікована у \_\_\_\_\_

(номер та найменування офіційного друкованого видання)

\_\_\_\_\_ (дата)

3. Річна інформація розміщена на власній сторінці

\_\_\_\_\_ в мережі Інтернет  
(адреса сторінки)

\_\_\_\_\_ (дата)

## Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

- |   |   |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента   | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності   | X |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб  |   |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря  |   |
| 5. Інформація про рейтингове агентство  |   |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)  | X |
| 7. Інформація про посадових осіб емітента:  |   |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента   | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента  | X |
| 8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента   | X |
| 9. Інформація про загальні збори акціонерів   | X |
| 10. Інформація про дивіденди  |   |
| 11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент  | X |
| 12. Відомості про цінні папери емітента:  |   |
| 1) інформація про випуски акцій емітента  | X |
| 2) інформація про облігації емітента  |   |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом   |   |
| 4) інформація про похідні цінні папери  |   |
| 5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду   |   |
| 13. Опис бізнесу  | X |
| 14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:   |   |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)  | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента   | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента   | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції   | X |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції   | X |
| 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів   |   |
| 16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду   | X |
| 17. Інформація про стан корпоративного управління   | X |
| 18. Інформація про випуски іпотечних облігацій  |   |
| 19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:   |   |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям  |   |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду |   |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття   |   |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду  |   |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року  |   |
| 20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття  |   |
| 21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів   |   |

- 22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
- 23. Основні відомості про ФОН
- 24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
- 25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
- 26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
- 27. Правила ФОН
- 28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)
- 29. Текст аудиторського висновку (звіту) X
- 30. Річна фінансова звітність
- 31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X
- 32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
- 33. Примітки:  
Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб не надається, тому що Товариство у звітному періоді не приймало участі в створенні юридичних осіб.

Інформація щодо посади корпоративного секретаря не надається, тому що посада корпоративного секретаря відсутня.

Інформація про рейтингове агентство не надається, тому що рейтингова оцінка Товариства або його цінних паперів не проводилась.

Інформація про дивіденди не надається, тому що у звітному періоді дивіденди не нараховувались і не виплачувались.

Інформація про облігації емітента не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск облігацій.

Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом, не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск інших цінних паперів.

Інформація про похідні цінні папери емітента не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск похідних цінних паперів.

Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду не надається, тому що Товариство не викупало власних акцій в звітному періоді.

Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів.

Інформація, зазначена в пунктах 18-27, не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів та сертифікатів ФОН.

Річна фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Звіт про стан об'єкта нерухомості не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск цільових облігацій.

### III. Основні відомості про емітента

**1. Повне найменування**

Публічне акціонерне товариство "Джей Ті Інтернешнл Україна"

**2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)**

**3. Дата проведення державної реєстрації**

30.06.2000

**4. Територія (область)**

Полтавська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

34599700,41

**6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі**

0

**7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії**

0

**8. Середня кількість працівників (осіб)**

629

**9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД**

12.00 - Виробництво тютюнових виробів

46.35 - Оптова торгівля тютюновими виробами

46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля

**10. Органи управління підприємства**

Інформація про органи управління емітента не надається, тому що відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 р., акціонерні товариства не вказують дану інформацію.

**11. Банки, що обслуговують емітента**

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

ПАТ "Сітібанк", м. Київ

2) МФО банку

300584

3) Поточний рахунок

26009200169018

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

ПАТ "Сітібанк", м. Київ

5) МФО банку

300584

6) Поточний рахунок

26002200169026

**12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності**

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Виробництво тютюнових виробів	512	10.04.2011	Департамент САТ ДПА України	10.04.2016
Опис	Емітент планує продовжувати термін дії виданої ліцензії.			

Оптова торгівля тютюновими виробами	001472	01.12.2011	Департамент САТ ДПС України	22.12.2016
Опис	Емітент планує продовжувати термін дії виданої ліцензії.			
Експорт тютюнових виробів	800000200002	17.11.2011	Міністерство економічного розвитку і торгівлі України	28.01.2014
Опис	Емітент планує продовжувати термін дії виданої ліцензії.			
Імпорт тютюнових виробів	1200000500015	14.02.2012	Міністерство економічного розвитку і торгівлі України	14.02.2017
Опис	Емітент планує продовжувати термін дії виданої ліцензії.			
Придбання, зберігання, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних, психотропних речовин і прекурсорів"	16	24.02.2011	Державний комітет України з питань контролю за наркотиками	21.02.2016
Опис	Емітент планує продовжувати термін дії виданої ліцензії.			
Проектування, монтаж, технічне обслуговування засобів протипожежного захисту та систем опалення, оцінка протипожежного стану об'єктів	АЕ № 184406	31.05.2013	Державна служба України з надзвичайних ситуацій	
Опис	Термін дії ліцензії необмежений.			

#### IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Компанія "Джей Ті Інтернешнл Холдинг Бі.Ві."	32073749	Нідерланди, 1216СН Хілверсум, Фрейландсевег, 46	99,9854
Колективне підприємство "Кременчуцька тютюнова фабрика"	-	39605, Полтавська обл., м.Кременчук, вул.1905 року, 19	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
<b>Усього</b>			99,9854

#### V. Інформація про посадових осіб емітента

##### 1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

###### 1) Посада

Генеральний директор

###### 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Лавріков Сергій Миколайович

###### 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за

## ЄДРПОУ юридичної особи

4) Рік народження

1967

5) Освіта

Вища

6) Стаж керівної роботи (років)

14

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ЗАТ "Лігgett-Дукат" (м. Москва), директор з персоналу

8) дата обрання та термін, на який обрано

30.01.2012, обрано на строк дії дозволу на працевлаштування в Україні

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Згоди на розкриття даних про розмір винагороди за виконання обов'язків Генерального директора не надано. Зміни посадової особи у звітному періоді не було. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж керівної роботи 14 років. Перелік попередніх посад за останні п'ять років: менеджер інформаційних технологій, директор інформаційних технологій, директор центра розвитку бізнесу, директор з виробництва, директор з персоналу. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Згоди на розкриття паспортних даних не надано.

1) Посада

Член Наглядової ради

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

"Джей Ті Інтернешнл Холдинг Бі.Ві." (JT International Holding B.V.)

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

32073749

4) Рік народження

5) Освіта

6) Стаж керівної роботи (років)

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

8) дата обрання та термін, на який обрано

19.04.2013, обрано 19.04.2016

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. 19 квітня 2013 року на підставі рішення річних Загальних зборів акціонерів ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна" було обрано члена Наглядової ради Компанію JT International Holding B.V., яка створена та діє згідно з законодавством Нідерландів, головний офіс знаходиться за адресою: Фрейландсевег 46, 1216СН Хілверсум, Нідерланди, реєстраційний код 32079749. За виконання обов'язків члена Наглядової ради винагорода, в тому числі в натуральній формі не виплачується.

1) Посада

Голова Наглядової ради

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

Гусач Валерія Вадимівна

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) Рік народження

1971

5) Освіта

Вища

6) Стаж керівної роботи (років)

5

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна", менеджер групи накладних видатків та капітальних витрат

8) дата обрання та термін, на який обрано

19.04.2013, обрано 19.04.2016

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. 19 квітня 2013 року на підставі рішення річних Загальних зборів акціонерів ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна" було обрано члена Наглядової ради Гусач Валерію Вадимівну. 08 травня 2013 року на підставі рішення Наглядової ради ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна" було обрано Гусач Валерію Вадимівну

Головою Наглядової ради. За виконання обов'язків голови Наглядової ради винагорода, в тому числі в натуральній формі не виплачується.

Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж керівної роботи 5 років. Перелік попередніх посад за останні п'ять років: старший фінансовий аналітик, керівник групи накладних видатків та капітальних затрат, менеджер групи накладних видатків та капітальних витрат, менеджер з фінансового планування та аналізу. Обіймає посаду директора служби управлінського обліку, фінансового аналізу та контролю ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна". Посади на інших підприємствах не обіймає. Згоди на розкриття паспортних даних не надано.

1) Посада

Член Наглядової ради

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

Купресєв Павло Вікторович

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) Рік народження

1972

5) Освіта

Вища

6) Стаж керівної роботи (років)

7

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ТОВ "Петро", старший менеджер виробництва.

8) дата обрання та термін, на який обрано

19.04.2013, обрано 19.04.2016

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду.

За виконання обов'язків члена Наглядової ради винагорода, в тому числі в натуральній формі не виплачується.

Призначений рішенням річних Загальних зборів акціонерів Товариства 28.04.2012 року.

Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж керівної роботи 7 років. Перелік попередніх посад за останні п'ять років: менеджер сигаретно-папіросного виробництва; старший менеджер виробництва. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Обіймає посаду директора виробництва ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна". Посади на інших підприємствах не обіймає. Згоди на розкриття паспортних даних не надано.

1) Посада

Член Ревізійної комісії

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

Зімовнова Лариса Анатоліївна

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) Рік народження

1970

5) Освіта

Вища

6) Стаж керівної роботи (років)

1

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна", спеціаліст групи з покращення якості

8) дата обрання та термін, на який обрано

19.04.2013, обрано 19.04.2016

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства та Положенням про Ревізійну комісію.

За виконання обов'язків члена Ревізійної комісії винагорода, в тому числі в натуральній формі не виплачується. 19 квітня 2013 року на підставі рішення річних Загальних зборів акціонерів ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна" було обрано члена Ревізійної комісії Зімовнову Ларису Анатоліївну. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж керівної роботи 1 рік. Перелік попередніх посад за останні п'ять років: контролер якості, спеціаліст групи з покращення якості, менеджер групи з покращення якості. Обіймає посаду спеціаліста групи з покращення якості ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна". Посади на інших підприємствах не обіймає. Згоди на розкриття паспортних даних не надано.

1) Посада

Член Ревізійної комісії

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

Кононихіна Тетяна Володимирівна

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) Рік народження

1978

5) Освіта

Вища

6) Стаж керівної роботи (років)



- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав  
ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна", менеджер відділу якості
- 8) дата обрання та термін, на який обрано  
19.04.2013, обрано 19.04.2016

## 9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства та Положенням про Ревізійну комісію. 19 квітня 2013 року на підставі рішення річних Загальних зборів акціонерів ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна" було обрано члена Ревізійної комісії Кононихіну Тетяну Володимирівну. За виконання обов'язків члена Ревізійної комісії винагорода, в тому числі в натуральній формі не виплачується. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж керівної роботи 7 років. Перелік попередніх посад за останні п'ять років: керівник групи з забезпечення якості, менеджер відділу якості. Обіймає посаду директора відділу якості ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна". Посади на інших підприємствах не обіймає. Згоди на розкриття паспортних даних не надано.

## 1) Посада

Голова Ревізійної комісії

## 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Дубовик Тетяна Миколаївна

## 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

## 4) Рік народження

1981

## 5) Освіта

Вища

## 6) Стаж керівної роботи (років)

3

## 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ЗАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна", інженер з охорони навколишнього середовища

## 8) дата обрання та термін, на який обрано

19.04.2013, обрано 19.04.2016

## 9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства та Положенням про Ревізійну комісію. 19 квітня 2013 року на підставі рішення річних Загальних зборів акціонерів ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна" було обрано члена Ревізійної комісії Дубовик Тетяну Миколаївну. 08 травня 2013 року на підставі рішення Ревізійної комісії ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна" було обрано Головою Ревізійної комісії Дубовик Тетяну Миколаївну. За виконання обов'язків члена Ревізійної комісії винагорода, в тому числі в натуральній формі не виплачується. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж керівної роботи 3 роки. Перелік попередніх посад за останні п'ять років: інженер з охорони навколишнього середовища. Обіймає посаду менеджера служби з охорони навколишнього середовища, промислової безпеки та охорони праці ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна". Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Згоди на розкриття паспортних даних не надано.

## 1) Посада

Головний бухгалтер

## 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Мамко Марина Володимирівна

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) Рік народження

1976

5) Освіта

Вища

6) Стаж керівної роботи (років)

10

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ЗАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна", заступник Головного бухгалтера

8) дата обрання та термін, на який обрано

29.09.2011, обрано безстроково

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Згоди на розкриття даних про розмір винагороди за виконання обов'язків Головного бухгалтера не надано. Посадова особа протягом звітного періоду не змінювалась. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж керівної роботи 10 років. Перелік попередніх посад за останні п'ять років: заступник директора з фінансів, головний бухгалтер, директор, заступник Головного бухгалтера. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Згоди на розкриття паспортних даних не надано.

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
					6	7	8	9
Генеральний директор	Лавріков Сергій Миколайович		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	"Джей Ті Інтернешнл Холдинг Бі.Ві." (JT International Holding B.V.)	32073749	3 459 464 451	99,9854	3 459 464 451	0	0	0
Голова Наглядової ради	Гусач Валерія Вадимівна		4	0,0000001156	4	0	0	0
Член Наглядової ради	Купрєєв Павло Вікторович		0	0	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Зімовнова Лариса Анатоліївна		30	0,0000008671	30	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Кононихіна Тетяна Володимирівна		2	0,0000000578	2	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Дубовик Тетяна Миколаївна		0	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Мамко Марина Володимирівна		0	0	0	0	0	0
<b>Усього</b>			3 459 464 487	99,9854010405	3 459 464 487	0	0	0

**VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента**

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
"Джей Ті Інтернешнл Холдинг Бі.Ві."	320737449	Нідерланди, 1216СН Хілверсум, Фрейландсевег, 46	3 459 464 451	99,9854	3 459 464 451	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи		Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
<b>Усього</b>			3 459 464 451	99,9854	3 459 464 451	0	0	0

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	19.04.2013	
Кворум зборів	99,99143	
Опис	<p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрання лічильної комісії.</li> <li>2. Обрання голови та секретаря загальних зборів.</li> <li>3. Оголошення перерви у Загальних зборах до наступного дня.</li> <li>4. Звіт Генерального директора Товариства за 2012 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Генерального директора.</li> <li>5. Звіт Наглядової ради Товариства за 2012 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради.</li> <li>6. Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2012 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії.</li> <li>7. Затвердження річного звіту Товариства за 2012 рік.</li> <li>8. Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за 2012 рік.</li> <li>9. Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради.</li> <li>10. Обрання членів Наглядової ради.</li> <li>11. Затвердження умов договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради.</li> <li>12. Прийняття рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії.</li> <li>13. Обрання членів Ревізійної комісії.</li> <li>14. Затвердження умов договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Ревізійної комісії.</li> <li>15. Попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.</li> </ol> <p>Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного, - порядок денний затверджений Наглядовою радою, пропозицій до переліку питань до порядку денного загальних зборів акціонерів не надходило.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного:</p> <p>З 1-го питання порядку денного прийняте рішення: Обрати лічильну комісію в складі: Ільченко О.В., Румілов Є.О., Шумелда А.О., Петрик Є.О.</p> <p>Лічильна комісія в даному складі обирається на термін до завершення цих загальних зборів.</p> <p>З 2-го питання порядку денного прийняте рішення: Головою зборів обрати Голишева Костянтина Борисовича та секретарем зборів - Тітову Ангеліну Олександрівну.</p> <p>З 3-го питання порядку денного прийняте рішення: Провести Загальні збори акціонерів без оголошення перерви до наступного дня.</p> <p>З 4-го питання порядку денного прийняте рішення: Затвердити звіт Генерального директора Товариства за 2012 рік.</p> <p>З 5-го питання порядку денного прийняте рішення: Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2012 рік.</p> <p>З 6-го питання порядку денного прийняте рішення: Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства за 2012 рік.</p> <p>З 7-го питання порядку денного прийняте рішення: Затвердити річний звіт, в тому числі річну фінансову звітність, Товариства за 2012 рік.</p> <p>З 8-го питання порядку денного прийняте рішення: Прибуток за 2012 рік в розмірі 364 380,00 тис. грн. залишити не розподіленим.</p>	

	<p>З 9-го питання порядку денного прийняте рішення: Припинити повноваження членів Наглядової ради: JT International Holding B.V., Гусач Валерії Вадимівни, Степанова Михайла Феліксевича.</p> <p>З 10-го питання порядку денного прийняте рішення: До складу Наглядової ради обрані: 1. Гусач Валерія Вадимівна. 2. Купрєєв Павло Вікторович. 3. JT International Holding B.V.</p> <p>З 11-го питання порядку денного прийняте рішення: Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради; виконання повноважень членів Наглядової ради здійснювати на безоплатній основі; уповноважити менеджера з кадрового адміністрування та заробітних плат Макидонську Ірину Володимирівну на підписання договорів з членами Наглядової ради.</p> <p>З 12-го питання порядку денного прийняте рішення: Припинити повноваження членів Ревізійної комісії: Кононихіної Тетяна Володимирівни, Зімовної Лариси Анатоліївни.</p> <p>З 13-го питання порядку денного прийняте рішення: До складу Ревізійної комісії обрані: 1. Зімовнова Лариса Анатоліївна. 2. Кононихіна Тетяна Володимирівна. 3. Дубовик Тетяна Миколаївна.</p> <p>З 14-го питання порядку денного прийняте рішення: Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії; виконання повноважень членів Ревізійної комісії здійснювати на безоплатній основі; уповноважити менеджера з кадрового адміністрування та заробітних плат Макидонську Ірину Володимирівну на підписання договорів з членами Ревізійної комісії.</p> <p>З 15-го питання порядку денного прийняте рішення: Попередньо схвалити наступні значні правочини, які можуть вчинятися Товариством до 18 квітня 2014 року включно: - продаж готової продукції граничною сукупною вартістю 11 000 000 000,00 грн. - придбання тютюну та нетютюнових матеріалів граничною сукупною вартістю 2 000 000 000,00 грн. - отримання кредиту (кредитної лінії) граничною сукупною вартістю 1 200 000 000,00 грн. - погашення кредиту (кредитної лінії) граничною сукупною вартістю 1 200 000 000,00 грн.</p>
--	--

### **ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент**

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Український технічний союз"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне підприємство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	23557679
<b>Місцезнаходження</b>	36008, Полтавська обл., м.Полтава, вул.Комарова 2 Б, офіс 7
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	3289
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України

<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	27.11.2003
<b>Міжміський код та телефон</b>	(053) 261-19-40
<b>Факс</b>	(053) 261-19-40
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту
<b>Опис</b>	Аудиторська фірма, яка надає аудиторські послуги Товариству. Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3289 від 27.11.2003 р., видане за рішенням Аудиторської палати України № 129, чинне до 31.10.2018 р.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	01001, м.Київ, вул. Б.Грінченка, буд.3
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	2092
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 279-65-40
<b>Факс</b>	(044) 279-13-22
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
<b>Опис</b>	Депозитарій, який надає депозитарні послуги з обслуговування випуску цінних паперів Товариства. Діє на підставі Правил Центрального депозитарію України, затверджених рішенням Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Національний депозитарій України" (протокол від 04.09.2013 № 4) та зареєстрованих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (рішення від 01.10.2013 № 2092).

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Автокразбанк"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	20046323
<b>Місцезнаходження</b>	39631, Полтавська обл., м.Кременчук, вул.Київська, 8
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ 263432
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	20.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(05366) 5-34-14
<b>Факс</b>	(05366) 77-12-36
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарної

	установи
<b>Опис</b>	Обслуговування рахунків у цінних паперах власників акцій Товариства.



## X. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14.07.1998	195/16/1/98	Полтавське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	-	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0,01	10 460 000	104 600	100
Опис	Торгівля цінними паперами емітента на внутрішніх та зовнішніх ринках не проводилась. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента не було. Призначення міжнародного ідентифікаційного номеру не вимагалось законодавством. Свідоцтво про випуск акцій №195/16/1/98 від 14.07.1998р. втратило чинність.								
25.07.2003	8/16/1/03	Полтавське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA1601191000	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0,01	3 459 970 041	34 599 700,41	100
Опис	Торгівля цінними паперами емітента на внутрішніх та зовнішніх ринках не проводилась. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента не було. Додаткова емісія цінних паперів в 2003-ому році склала 3 449 510 041 штук іменних простих акцій по номінальній вартості 0,01 грн. на суму 34 495 100,41 грн. Мета додаткової емісії: фінансове забезпечення діяльності Товариства та підвищення ефективності його роботи. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №8/16/1/03 від 25.07.2003р. втратило чинність.								
01.07.2010	23/16/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000143507	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,01	3 459 970 041	34 599 700,41	100
Опис	Торгівля цінними паперами емітента на внутрішніх та зовнішніх ринках не проводилась. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента не було. Додаткової емісії цінних паперів в звітному періоді не було. Відповідно до прийнятого на чергових загальних зборах акціонерів від 21.05.2010р. рішення та відповідно до вимог чинного законодавства проведено дематеріалізацію випуску акцій Товариства, тобто переведення випуску простих іменних акцій Товариства, випущених у документарній формі існування, в бездокументарну форму. Оновлене свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №23/16/1/10 від 01.07.2010 року видане Державною комісією з цінних паперів та фондового								

ринку 08.12.2011р. в зв'язку зі зміною найменування Товариства.
---

## **XI. Опис бізнесу**

### **Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)**

Публічне акціонерне товариство "Джей Ті Інтернешнл Україна" було створене на підставі рішення Засновників від 01.06.1993р. відповідно до законодавства України та було зареєстроване розпорядженням Виконавчого комітету Кременчуцької міської ради 10.06.1993р. №901/9 під назвою "Закрите акціонерне товариство з іноземними інвестиціями "Р.Дж.Рейнолдс Тобакко-Кременчук". На підставі рішення позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства (Протокол №10 від 09.06.2000р.) було змінено найменування Товариства на Закрите акціонерне товариство "Джей Ті Інтернешнл Україна" та зареєстровано зазначену зміну розпорядженням комітету Кременчуцької міської ради 30 червня 2000 року №765-р. На чергових Загальних зборах акціонерів, що відбулися 21.05.2010 року за адресою: м. Київ, вул. Г.Сковороди, 19, прийнято рішення про переведення випуску іменних акцій Товариства з документарної форми існування у бездокументарну форму існування (рішення про дематеріалізацію випуску акцій) відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства". Рішенням Чергових Загальних зборів акціонерів Товариства (Протокол від 27.04.2011р.), в зв'язку з необхідністю приведення діяльності Товариства у відповідність до вимог Закону України "Про акціонерні товариства", найменування Товариства змінено на Публічне акціонерне товариство "Джей Ті Інтернешнл Україна".

### **Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

Організаційна структура Товариства (відділи, департаменти тощо): Організаційна структура емітента має лінійно-функціональний тип: генеральний директор, якому підпорядковані працівники керівного складу за напрямками господарської діяльності. Відповідно до Статуту органами управління Товариства є: Загальні збори акціонерів, Наглядова Рада, Генеральний директор, Ревізійна комісія. Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів немає.

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

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу становила 629 осіб. Позаштатних працівників, осіб, які працюють за сумісництвом, не було. Працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) протягом звітного року було 20 осіб. Фонд оплати праці у звітному році налічував 76623,6 тис. грн. Відносно попереднього року фонд оплати праці збільшився на 4552,6 тис. грн. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації його працівників операційним потребам емітента: "Діалог".

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

Товариство не належить до об'єднань підприємств.

### **Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші**

**цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

Договорів про спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами Товариство не має.

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

Протягом звітного року пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

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

Для формування даних за Міжнародними Стандартами для бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності товариством застосовуються норми міжнародних стандартів фінансової звітності МСБО-МСФЗ та тлумачення, розроблені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

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

Основні засоби.

Основними засобами в Товаристві є матеріальні об'єкти, які утримуються для використання у виробництві, для надання в оренду або для адміністративних цілей та використовуватимуться, за очікуванням, протягом більше одного року. Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо і тільки якщо є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, будуть отримані Товариством, та собівартість об'єкта можна достовірно оцінити. Товариство оцінює згідно з цим принципом визнання всі свої витрати на основні засоби на час їх виникнення. Ці витрати складаються з витрат, понесених спочатку на придбання або спорудження об'єкта основних засобів, та витрат, понесених у подальшому на його збільшення, заміну його частини або на значний огляд/обслуговування. Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, оцінюється за його собівартістю. Для оцінки після визнання Товариство застосовує модель собівартості.

Амортизація об'єкта основних засобів розпочинається, коли він стає придатним для використання. Строк корисної експлуатації активу визначається, виходячи з очікуваної корисності активу:

Будинки та споруди - до 50 років.

Виробниче обладнання - 10-15 років.

Інші - 3-10 років.

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу.

Вартість земельних ділянок амортизації не підлягає.

На кінець кожного фінансового року Товариство переглядає балансову вартість своїх активів, визначає суму очікуваного відшкодування активу та визнає або сторнує збиток від зменшення корисності активу.

Товариство припиняє визнання балансової вартості об'єкта основних засобів після вибуття або коли припиняється очікування майбутніх економічних вигід від його використання чи вибуття.

Прибуток чи збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів, Товариство включає до прибутку чи збитку в періоді припинення визнання об'єкта. Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів, визнається як різниця між чистими надходженнями від вибуття (якщо вони є) та балансовою вартістю об'єкта.

Запаси.

Запаси визнаються активом, якщо і тільки якщо є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, будуть отримані Товариством, та їх собівартість можна достовірно

оцінити. Первісне визнання запасів здійснюється за собівартістю.

Будь-яка подальша оцінка запасів здійснюється за найменшим із двох показників: собівартістю або чистою вартістю реалізації - виходячи із припущення про те, що балансова вартість активів не повинна перевищувати суму, яка очікується від їх продажу або використання.

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

Балансова вартість реалізованих запасів визнається як витрати того періоду, в якому визнається відповідний дохід. Балансова вартість запасів, визнана собівартістю продажу протягом періоду, складається з тих витрат, що були раніше включені до оцінки проданих одиниць запасів.

Торгівельна та інша дебіторська заборгованість.

Торгівельна дебіторська заборгованість визнається активом одночасно з визнанням доходу від продажу товарів, робіт, послуг. Товариство визнає торгівельну дебіторську заборгованість, що є контрактним правом отримувати від іншого суб'єкта господарювання грошові кошти, як фінансовий актив. Під час первісного визнання торгівельної дебіторської заборгованості Товариство оцінює її за справедливою вартістю компенсації, що буде отримана. Товариство припиняє визнання торгівельної дебіторської заборгованості тоді, коли строк дії контрактних прав на грошові потоки закінчується, або відбувається передача такого фінансового активу і ця передача кваліфікується для припинення визнання.

Інша дебіторська заборгованість, що є контрактним правом отримувати від іншого суб'єкта господарювання нефінансові активи, визнається активом одночасно з визнанням зобов'язання або зменшення інших активів та оцінюється за історичною собівартістю. Товариство припиняє визнання іншої дебіторської заборгованості тоді, коли вона погашається - тобто коли заборгованість, визначену в контракті, погашено, анульовано або строк її дії закінчується.

Витрати на кредити та позики.

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

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість.

Торгівельна кредиторська заборгованість визнається одночасно з визнанням пов'язаних з нею активів або витрат. Товариство визнає торгівельну кредиторську заборгованість, що є контрактним зобов'язанням надати іншому суб'єкту господарювання грошові кошти, як фінансове зобов'язання. Під час первісного визнання торгівельної кредиторської заборгованості Товариство оцінює її за справедливою вартістю компенсації, що буде надана. Товариство припиняє визнання торгівельної кредиторської заборгованості тоді, коли вона погашається - тобто коли заборгованість, визначену в контракті, погашено, анульовано або строк її дії закінчується.

Інша кредиторська заборгованість, що є контрактним зобов'язанням надати іншому суб'єкту господарювання нефінансові активи, визнається зобов'язанням одночасно з визнанням активу або зменшення інших зобов'язань та оцінюється за історичною собівартістю. Товариство припиняє визнання іншої кредиторської заборгованості тоді і тільки тоді, коли вона погашається - тобто коли заборгованість, визначену в контракті, погашено, анульовано або строк її дії закінчується.

Курсові різниці.

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 операцію 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 проміжному періоді до дати розрахунку, визначається на основі зміни у валютних курсах протягом кожного 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 в попередніх фінансових звітах, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

**Доходи.**

Дохід включає тільки валові надходження економічних вигід, які отримані чи підлягають отриманню Товариством на його власний рахунок. Дохід включає як дохід від звичайної діяльності, так і прибуток від інших операцій. Дохід від звичайної діяльності є доходом, який виникає в ході звичайної діяльності Товариства. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Прибуток від інших операцій відображає інші статті, які відповідають визначенню доходу. Прибуток від інших операцій визнається в сумі, яка визначається вирахуванням з доходу пов'язаних з ним витрат.

**Витрати.**

Витрати визнаються коли виникає зменшення майбутніх економічних вигід, пов'язаних зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, які можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються на основі безпосереднього зв'язку між понесеними витратами та заробленим доходом від конкретних операцій. Відповідність витрат доходам передбачає одночасне або комбіноване визнання доходів та витрат, які виникають безпосередньо та разом у результаті тих самих операцій або інших подій. Витрати включають як витрати звичайної діяльності, так і збиток від інших операцій. Витрати звичайної діяльності є витратами, які виникають в ході звичайної діяльності.

Збиток від інших операцій відображає інші статті, які відповідають визначенню витрат. Збиток від інших операцій визнається в сумі, яка визначається вирахуванням із витрат пов'язаного з ним доходу.

**Податок на прибуток.**

Податок на прибуток - Витрати з податку на прибуток представляють собою суму поточного та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок - Поточний податок на прибуток базується на оподаткованому прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного у звіті про сукупні доходи та витрати, тому що він не включає статті доходів та витрат, які оподатковуються або відносяться на валові витрати в інші періоди, а також в нього не включаються статті, які ніколи не оподатковуються або ніколи не відносяться на валові витрати в цілях оподаткування. Зобов'язання підприємства з поточного податку на прибуток розраховується з використанням податкових ставок, які діяли або в основному діяли до кінця звітної періоду.

Відстрочений податок - Відстрочений податок визначається по відношенню до різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань у фінансовій звітності та відповідними податковими базами, які використовуються при розрахунку оподаткованого прибутку, та обліковується з використанням методу балансових зобов'язань. Відстрочені податкові зобов'язання звичайно визнаються для всіх оподатковуваних тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи звичайно визнаються для всіх вираховуваних тимчасових різниць у тому обсязі, в якому існує вірогідність, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна буде реалізувати ці тимчасові різниці. Такі активи та зобов'язання не визнаються, якщо тимчасові різниці виникають з гудвілу або в результаті первісного визнання (крім випадків об'єднання підприємств) інших активів та зобов'язань в операції, яка не впливає ні на оподатковуваний прибуток, ні на обліковий прибуток.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються стосовно оподатковуваних тимчасових різниць, які пов'язані з інвестиціями у дочірні підприємства та асоційовані підприємства, а також участю у спільних підприємствах, за винятком випадків коли підприємство здатне контролювати сторнування тимчасових різниць та існує ймовірність, що така тимчасова різниця не буде сторнована у найближчому майбутньому. Відстрочені податкові активи, які виникають у результаті вираховуваних тимчасових різниць та пов'язані з такими інвестиціями та участю, визнаються лише у тому обсязі, по відношенню до якого існує ймовірність того, що буде

отриманий оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна буде реалізувати ці тимчасові різниці, і передбачається їх сторнування у найближчому майбутньому.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду та знижується у тій мірі, в якій більше не існує ймовірності одержання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить відшкодувати всю або частину суми даного активу. Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються виходячи з податкових ставок, які, як очікується, будуть застосовуватися у тому періоді, в якому буде реалізований актив або погашене зобов'язання, на основі податкових ставок (або податкових законів), які будуть діяти або в основному діяти до кінця такого періоду. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки, які можуть виникнути в результаті використання підприємством того або іншого методу для відшкодування або погашення балансової вартості своїх активів і зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання взаємно зараховуються, коли існує юридично закріплене право заліку поточних податкових активів та поточних податкових зобов'язань, та коли вони відносяться до податків на прибуток, які стягуються тим самим податковим органом, і підприємство має намір зарахувати поточні податкові активи та зобов'язання на нетто-основі.

Поточний та відстрочений податки за період - Поточний та відстрочений податки визнаються як витрати або доходи у складі прибутку або збитку (або у складі інших сукупних доходів, або безпосередньо у власному капіталі) - у цьому випадку податок також визнається поза межами прибутку або збитку, або коли вони виникають у результаті первісного обліку об'єднання підприємств. У випадку об'єднання підприємств податковий вплив включається в облік об'єднання підприємств.

Зменшення корисності.

В кінці кожного звітного року Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність необоротних активів може зменшитися. Ознаки того, що корисність активу може зменшитися, можуть свідчити про необхідність перегляду і коригування строку корисної експлуатації, що залишається, методу амортизації або ліквідаційної вартості активу навіть якщо збиток від зменшення корисності не визнається щодо такого активу. Збиток від зменшення корисності переоціненого активу визнається в прибутку чи збитках.

Суттєві припущення, використані управлінським персоналом.

При застосуванні облікової політики, від керівництва вимагається робити професійні судження, оцінки та припущення щодо балансової вартості активів та зобов'язань, які неможливо отримати із інших джерел. Дані оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються важливими. Фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок.

Дані оцінки та пов'язані з ними припущення переглядаються на постійній основі. За результатами переглядів облікові оцінки визнаються у тому періоді, в якому здійснюється перегляд оцінки, якщо переглянута оцінка впливає лише на цей період, або в періоді перегляду та майбутніх періодах, якщо переглянута оцінка впливає як на поточний, так і майбутній періоди.

Джерела невизначеності в оцінках.

Можливість відшкодування основних засобів - На кінець кожного звітного періоду Товариство здійснює оцінку на предмет наявності ознак того, чи сума відшкодування основних засобів та нематеріальних активів підприємства зменшилася нижче їхньої балансової вартості. Сума відшкодування являє собою більшу з двох величин: справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на продаж та вартості використання. Коли виявляється таке зменшення, то балансова вартість зменшується до суми відшкодування. Сума зменшення відображається у звіті про сукупні доходи та витрати у тому періоді, в якому було таке зменшення. Якщо умови змінюються, і керівництво визначить, що вартість активів збільшилась, то таке знецінення буде повністю або частково сторноване.

Строки корисного використання основних засобів - Об'єкти основних засобів відображаються за

собівартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації. Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке базується на досвіді робіт із аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, їхню технологічну застарілість, фізичне зношення та умови роботи, в яких буде експлуатуватись даний актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Резерв на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості - Резерв на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості базується на оцінці Товариством можливості зібрати дебіторську заборгованість у конкретних клієнтів. Якщо погіршення кредитоспроможності основних клієнтів або фактичне невиконання їхніх зобов'язань перевищують припустимі оцінки, то фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок. Відстрочений податок або невикористані податкові збитки - Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків у тій мірі, в якій існує вірогідність отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого будуть реалізовані ці збитки. Для визначення суми відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані, від керівництва вимагається прийняття істотних професійних суджень, які базуються на вірогідних строках та рівні майбутніх оподатковуваних прибутків, та застосування стратегії планування майбутніх податків.

Перше застосування МСФЗ

Перший звітний період складання фінансової звітності за МСФЗ з 01.01.2012 р. по 31.12.2012 р.

Перша фінансова звітність за МСФЗ складена на 31.12.2012 року.

Датою переходу товариства на складання та подання фінансової звітності за МСФЗ є 01.01.2011 року

Попередніми загальноприйнятими принципом звітності товариства є Закон України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та П(СБ)О.

При складанні першої звітності за МСФЗ товариство не використовувало передбачені МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування МСФЗ" звільнення від вимог інших МСФЗ.

Попередні оцінки відповідно до МСФЗ на 01.01.2011 року відповідають попереднім оцінкам, зробленими на цю саму дату за ПСБО.

Перехід з ПСБО на МСФЗ не виказав суттєвого впливу на фінансовий стан, фінансові результати та грошові потоки.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік**

Основний вид діяльності Товариства - виробництво тютюнових виробів.



Обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі) - За 2013 рік вироблено 26 985 934 тис. шт. сигарет вартістю 2 870 316 тис. грн.

Середньо реалізаційні ціни - протягом 2013 року діапазон ціни на готову продукцію становив від 33,70 грн. (без ПДВ та акцизного податку) за 1000 шт. сигарет до 395,65 грн. (без ПДВ та акцизного податку) за 1000 шт. сигарет в залежності від марки сигарет, формату, ринку збуту.

Сума виручки - становить 2 945 757 тис.грн., у т.ч. сума виручки від реалізації готової продукції - 2 940 226 тис.грн., сума виручки від надання послуг та інша реалізації - 5 531 тис.грн.

Загальна сума експорту - 1 246 370 тис.грн.

Частка експорту в загальному обсязі продажів - 42%.

Перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг: у зв'язку із заборону рекламування тютюнових виробів окремі види товарів, в тому числі інноваційних, впроваджувати безперспективно.

На динаміку продажу готової продукції впливає сезонність.

Основним ринком збуту є регіон СНД та Кавказ. Основними клієнтами є дистриб'ютори тютюнових виробів.

Основні ризики в діяльності емітента: подальші законодавчі заходи щодо заборони паління, рекламування та розповсюдження тютюнових виробів.

Заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту: орієнтування на менш регульовані ринки збуту.

Канали збуту й методи продажу, які використовує емітент: Товариство має відділ по роботі з клієнтами, а також контрагентів, що просувають продукцію на експортних ринках.

Джерелами сировини є країни Азії та ЄС, ціни динамічно змінюються.

Галузь виробництва, в якій здійснює діяльність Товариства, розвинута.

Впровадження нових технологій відбувається постійно, згідно із розвитком технологій.

Товариство є одним з провідних виробників тютюнових виробів в Україні.

Інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента: ринок виробництва тютюнових виробів зосереджено серед п'яти компаній.

Перспективні плани розвитку емітента: запровадження нових ліній для виробництва нових видів продукції.

Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання: більше десяти.

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

За останні 5 років важливих придбань та відчуження активів не відбувалось.

Товариство не планує будь-яких значних інвестицій або придбань, пов'язані з його господарською діяльністю.

**Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація** Протягом звітного року Товариством було укладено низку правочинів із компанією "Джей Ті Інтернешнл С.А.", компанією "Джей Ті Інтернешнл Німеччина ГмбХ", компанією "Джей Ті Ай Тютюн Урунлері Санаї А.С.", компанією "Джей Ті Інтернешнл

Малайзія", ТОВ "Джей Ті Ай Кавказ", ЗАТ "Лігgett-Дукат", компанією "Джей Ті Ай Польска Сп. З о.о.", ТОВ "Петро", компанією "Джей Ті Інтернешнл Мануфакчурінг СА". Предметом правочинів є купівля-продаж тютюнових та нетютюнових матеріалів, готової продукції, надання інформаційно-консультаційних послуг та послуг з надання технічного обслуговування, організація тестових випробувань зразків готової продукції. Фактична сума за такими правочинами визначається по сумі всіх оплачених рахунків (інвойсів), які є невід'ємною частиною договорів. Підставою укладання правочинів є провадження Товариством господарської діяльності, серед методики ціноутворення переважають метод порівняльної неконтрольованої ціни (аналогів продажу) та метод чистого прибутку.

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

Відповідно до даних бухгалтерської звітності на кінець звітного періоду на балансі Товариства обліковується основних засобів на суму 973444 тис. грн., що на 258029 тис. більше ніж на початок звітного періоду. Виробничі потужності використовуються достатньо повно. Ступінь ефективності використання обладнання задовільний. Основні засоби утримуються на правах власності. Основні засоби у діяльності Товариства використовуються за призначенням. Основні засоби знаходяться за адресами: 39605, Україна, м. Кременчук, вул. 1905 року, 19 та 39605 Україна, м. Кременчук, вул. Салганна, 14-В. Екологічні питання на використанні активів Товариства не позначаються.

Планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів Товариство немає.

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

На діяльність емітента впливає низький рівень регулювання зовнішньоекономічних відносин, нестабільність цінової та економічної політики держави, зростання індексу інфляції, що приводить до зростання цін на послуги, товари, енергоносії та інші матеріали і обумовлює платоспроможність контрагентів; значний податковий тиск на результати діяльності підприємства та фонд оплати праці; нестабільність законодавства України, велика залежність від законодавчих обмежень, що в результаті призводить до зниження ділової активності емітента та його контрагентів.

**Факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства**

В 2013 році Товариство сплатило штрафних санкцій на суму 459207,19 грн.

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

Фінансування діяльності товариства здійснюється за рахунок власних або залучених коштів.

Робочого капіталу достатньо для поточних потреб.

Оцінка покращення шляхів ліквідності фахівцями емітента не проводилась.

**Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного**

**періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів**  
Інформація не надається через складність у розрахунках.

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

Стратегія подальшої діяльності Товариства на наступний рік - розвиток напрямків діяльності, визначених статутом. Діяльність Товариства в майбутньому істотно залежить від загальної ситуації в законодавстві та економічного стану в Україні.

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

Проведення досліджень та розробок Товариством не здійснювалось.

**Судові справи, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається**

На кінець звітного періоду Товариство виступало стороною в наступних судових справах:

1. Справа № 2а-8265/12/2670. Дата відкриття провадження: 03.07.2012. Сторони: Позивач: ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна", Відповідач: Кременчуцька ОДПІ у Полтавській області. Зміст позовних вимог: про скасування податкового повідомлення-рішення від 27.03.2012 № 0005892301/297 та рішення про результати розгляду повторної скарги № 7140/6/10-245 від 23.04.2012. Найменування суду - Окружний адміністративний суд міста Києва.

Результат розгляду - 05.10.2012 постановою суду адміністративний позов задоволено частково. 03.09.2013 ухвалою Київського апеляційного адміністративного суду апеляційну скаргу Кременчуцької об'єднаної державної податкової інспекції Полтавської області Державної податкової служби на постанову Окружного адміністративного суду м. Києва від 05.10.2012 залишено без задоволення, постанову Окружного адміністративного суду м. Києва від 05.10.2012 залишено без змін. 30.09.2013 ухвалою Вищого адміністративного суду України відмовлено Кременчуцькій об'єднаній державній податковій інспекції Головного управління Міндоходів у Харківській області у відкритті касаційного провадження за касаційною скаргою на постанову Окружного адміністративного суду м. Києва від 05.10.2012 та ухвалу Київського апеляційного адміністративного суду від 03.09.2013.

2. Справа № К/9991/1634/12. Дата відкриття провадження: 17.02.2012. Сторони: Позивач: ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна", Відповідач: Кременчуцька ОДПІ у Полтавській області. Зміст позовних вимог: про скасування податкового-рішення Кременчуцька ОДПІ у Полтавській області № 0000332301/153 від 03.02.2011. Найменування суду: Вищий адміністративний суд України. Результат розгляду - справа у стані розгляду.

3. Справа № К/9991/14031/12. Дата відкриття провадження: 29.02.2012. Сторони: Позивач: ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна", Відповідач: Полтавська митниця. Зміст позовних вимог про визнання протиправним і скасування рішення від 30.05.2011 № КТ-806-0495-11 відділу контролю митної класифікації товарів Полтавської митниці про визначення коду товару. Найменування суду: Вищий адміністративний суд України. Результат розгляду - 29.01.2013 ухвалою Вищого адміністративного суду України касаційну скаргу публічного акціонерного товариства "Джей Ті Інтернешнл Україна" відхилено, постанову Харківського апеляційного адміністративного суду від 02.02.2012 залишено без змін.

4. Справа № К/9991/24454/12. Дата відкриття провадження: 29.02.2012. Сторони: Позивач: ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна", Відповідач: Полтавська митниця. Зміст позовних вимог: про скасування рішення від 30.05.2011 № КТ-806-0496-11 відділу контролю митної класифікації товарів Полтавської митниці про визначення коду товару. Найменування суду: Вищий

адміністративний суд України. Результат розгляду - 29.01.2013 ухвалою Вищого адміністративного суду України касаційну скаргу публічного акціонерного товариства "Джей Ті Інтернешнл Україна" відхилено, постанову Харківського апеляційного адміністративного суду від 14.03.2012 залишено без змін.

5. Справа № К/9991/3992/12. Дата відкриття провадження: 12.03.2012. Сторони: Позивач: ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна", Відповідач: Департамент контролю за виробництвом та обігом спирту, алкогольних напоїв і тютюнових виробів ДПС України. Зміст позовних вимог: про визнання протиправним та скасування рішення від 20.12.2010 № 000384. Найменування суду: Вищий адміністративний суд України. Результат розгляду - 28.03.2013 ухвалою Вищого адміністративного суду України касаційну скаргу Департаменту контролю за виробництвом та обігом спирту, алкогольних напоїв і тютюнових виробів Державної податкової служби України залишено без задоволення, постанову Київського апеляційного адміністративного суду від 13.12.2011 залишено без змін.

6. Справа № 2а-1670/1090/11. Дата відкриття провадження: 06.11.2012. Сторони: Позивач: Департамент контролю за виробництвом та обігом спирту, алкогольних напоїв і тютюнових виробів ДПС України, Відповідач: "Джей Ті Інтернешнл Україна". Зміст позовних вимог: про стягнення фінансових санкцій. Найменування суду: Харківський апеляційний адміністративний суд. Результат розгляду - 11.12.2012 ухвалою Харківського апеляційного адміністративного суду апеляційну скаргу Департаменту контролю за виробництвом та обігом спирту, алкогольних напоїв і тютюнових виробів ДПС України залишено без задоволення, Постанову Полтавського окружного адміністративного суду від 10.09.2012 по справі № 2а-1670/1090/11 залишено без змін. 28.01.2013 ухвалою Вищого адміністративного суду України відкрито касаційне провадження за касаційною скаргою Департаменту контролю за виробництвом та обігом спирту, алкогольних напоїв і тютюнових виробів Державної податкової служби України на постанову Полтавського окружного адміністративного суду від 10.09.2012 року та ухвалу Харківського апеляційного адміністративного суду від 11.12.2012 по справі №2а-1670/1090/11 за позовом Департаменту контролю за виробництвом та обігом спирту, алкогольних напоїв і тютюнових виробів Державної податкової служби України до Закритого акціонерного товариства "Джей Ті Інтернешнл Україна" про стягнення фінансових санкцій.

7. Справа № К/9991/14960/12. Дата відкриття провадження: 13.06.2012. Сторони: Позивач: ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна", Відповідач: Кременчуцька ОДПІ у Полтавській області. Зміст позовних вимог: про скасування податкового повідомлення-рішення № 0006392301/2326 від 13.07.2011. Найменування суду - Вищий адміністративний суд України. Результат розгляду - справа у стані розгляду.

8. Справа № 816/1992/13-а. Дата відкриття провадження: 12.03.2013. Сторони: Позивач: ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна", Відповідач: Полтавська митниця. Зміст позовних вимог: про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень від 14.02.2013 форми "Р" № 7, 8, 9, 10. Найменування суду: Полтавський окружний адміністративний суд. Результат розгляду - 15.03.2013 постановою суду адміністративний позов задоволено. 24.09.2013 ухвалою Харківського апеляційного адміністративного суду апеляційну скаргу Полтавської митниці залишено без задоволення, постанову Полтавського окружного адміністративного суду від 15.05.2013 залишено без змін.

**Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі**

Іншою інформацією, що може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності підприємства, Товариство не володіє.

## **ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента**

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, всього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	711 219	969 214	0	0	711 219	969 214
будівлі та споруди	224 574	228 439	0	0	224 574	228 439
машини та обладнання	442 329	698 998	0	0	442 329	698 998
транспортні засоби	6 545	4 763	0	0	6 545	4 763
інші	37 771	37 014	0	0	37 771	37 014
2. Невиробничого призначення:	4 196	4 229	0	0	4 196	4 229
будівлі та споруди	796	775	0	0	796	775
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	2 865	2 702	0	0	2 865	2 702
інші	535	752	0	0	535	752
Усього	715 415	973 443	0	0	715 415	973 443
Опис	<p>Облік основних засобів у товаристві ведеться згідно вимог МСБО 16 "Основні засоби". Основними засобами в Товаристві є матеріальні об'єкти, які утримуються для використання у виробництві, для надання в оренду або для адміністративних цілей та використовуватимуться, за очікуванням, протягом більше одного року. Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо і тільки якщо є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, будуть отримані Товариством, та собівартість об'єкта можна достовірно оцінити. Товариство оцінює згідно з цим принципом визнання всі свої витрати на основні засоби на час їх виникнення. Ці витрати складаються з витрат, понесених спочатку на придбання або спорудження об'єкта основних засобів, та витрат, понесених у подальшому на його збільшення, заміну його частини або на значний огляд/обслуговування. Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, оцінюється за його собівартістю. Для оцінки після визнання Товариство застосовує модель собівартості.</p> <p>Амортизація об'єкта основних засобів розпочинається, коли він стає придатним для використання. Строк корисної експлуатації активу визначається, виходячи з очікуваної корисності активу:</p> <p>Будинки та споруди - до 50 років.  Виробниче обладнання - 10-15 років.  Інші - 3-10 років.</p> <p>Нарахування амортизації основних засобів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу.</p> <p>Вартість земельних ділянок амортизації не підлягає.</p> <p>На кінець кожного фінансового року Товариство переглядає балансову вартість своїх активів, визначає суму очікуваного відшкодування активу та визнає або сторнує збиток від зменшення корисності активу.</p> <p>Товариство припиняє визнання балансової вартості об'єкта основних засобів після вибуття або коли припиняється очікування майбутніх економічних вигід від його використання чи вибуття.</p> <p>Прибуток чи збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів, Товариство включає до прибутку чи збитку в періоді припинення визнання об'єкта. Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів, визнається як різниця між чистими надходженнями від вибуття (якщо вони є) та балансовою</p>					

	<p>вартістю об'єкта.  Основні засоби за їх первісною вартістю складають 1513917 тис. грн.  Нарахований знос складає - 540473 тис. грн.  Ступінь зносу основних засобів - 35,7%.  Ступінь їх використання основних засобів - 57%  Переоцінка основних засобів за звітний період не проводилася.  Обмежень на використання майна Товариства немає.</p>
--	--

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		1 851 096	1 295 799
Статутний капітал (тис.грн)		34 600	34 600
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		34 600	34 600
<b>Опис</b>	Розрахунок вартості чистих активів за попередній та звітній періоди виконувався згідно з Методичними рекомендаціями ДКЦПФР щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затвердженими Рішенням ДКЦПФР № 485 від 17.11.2004 р.		
<b>Висновок</b>	Вартість чистих активів є більшою від розміру статутного капіталу. Розмір чистих активів Товариства відповідає вимогам чинного законодавства.		

## 3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	303 115	X	X
у тому числі:				
ПАТ "УкрСиббанк"	15.10.2013	296 100	13	13.01.2014
ПАТ "УкрСиббанк"	05.12.2013	5 000	13	13.01.2014
ПАТ "УкрСиббанк"	05.12.2013	2 000	13	13.01.2014
ПАТ "Сітібанк"	31.12.2013	14	3,16	03.01.2014
ПАТ "Сітібанк"	31.12.2013	1	3,19	09.01.2014
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 векселями (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	156 541	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	133 767	X	X

Усього зобов'язань	X	593 423	X	X
Опис	<p>Короткострокові кредити банків - 303115 тис.грн.  Поточна кредиторська заборгованість за:  товари, роботи, послуги - 118203 тис. грн.  розрахунками з бюджетом - 156541 тис. грн.  розрахунками зі страхування - 945 тис. грн.  розрахунками з оплати праці - 2439 тис. грн.  Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами - 54 тис. грн.  Поточні забезпечення - 7871 тис. грн.  Інші поточні зобов'язання - 4255 тис. грн.</p>			

#### 4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од.вим.)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од.вим.)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Сигарети з вмістом тютюну, або суміші тютюну з заміниками тютюну	26985,934 млн. шт.	2870316	97,92	26974,444 млн. шт.	6674191	99,1
2	Тютюн для паління інший	387 т	30838	1,05	387 т	30838	0,46
3	Папір сигаретний у вигляді книжок, гільз або у рулонах завширшки 5 см. і менше	130241,2 тис. шт.	16879	0,58	130241,2 тис. шт.	16879	0,25
4	Сировина тютюнова, сигаретна і махоркова ферментована	764 т	13127	0,45	764 т	13127	0,19



#### 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	69
2	Амортизація	5
3	Інші витрати	26

#### XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
19.04.2013	23.04.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
08.05.2013	08.05.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

#### Інформація про стан корпоративного управління ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

##### Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2013	1	0
2	2012	1	0
3	2011	1	0

##### Який орган здійснював реєстрацію акціонерів участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть)		

##### Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків		X

##### У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
--	-----	----

Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть)	Бюлетенями для кумулятивного голосування	

**Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?**

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть)	Позачергові збори протягом звітного періоду не скликалися	

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

**ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ**

**Який склад наглядової ради (за наявності)?**

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	3
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	3
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	1

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?** 4

**Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?**

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інше	У складі наглядової ради комітетів не створено.	

(запишіть)	
Інше (запишіть)	У складі наглядової ради комітетів не створено.

**Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря?  
(так/ні) ні**

**Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)		

**Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?**

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть) Кандидати, які висуваються для обрання до складу до Наглядової ради, мають відповідати нижчезазначеним вимогам:- мати повну вищу освіту кваліфікаційного рівня не нижче спеціаліста за однією зі спеціальностей, яка відповідає напрямом діяльності Товариства;- бути ознайомленим з принципами корпоративного управління;- мати бездоганну ділову репутацію;- не мати непогашеної судимості, не бути позбавленим права обіймати посади Голови або члена Наглядової ради або займатися діяльністю, пов'язаною з виконанням повноважень Голови або члена Наглядової ради, не бути підозрюваним у вчиненні злочину або притягненим як обвинувачений у кримінальній справі.	X	

**Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?**

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне		X

навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)		

**Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, створено ревізійну комісію**

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 2**

**Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?**

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні

Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні
--	-----	----	----	----

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

**Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) так**

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Інші документи відсутні	

**Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	так	так	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	так	так

Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	так	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	ні	ні	ні

**Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так**

**Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?**

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

**Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?**

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)		

**Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) ні**

**З якої причини було змінено аудитора?**

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	Аудитор не змінювався	

**Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?**

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант		X
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	Інші органи перевірок не проводили	

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?**

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)		

**Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) так**

### **ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

**Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?**

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків	X	
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть)		

**Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років?**

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

**Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) не визначились**

**Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? (так/ні) так**

**Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) так**

**У разі наявності в акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного**

управління вкажіть дату його прийняття: 27.04.2011; яким органом управління прийнятий: Загальними зборами акціонерів

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) так; укажіть яким чином його оприлюднено: Кодекс корпоративного управління було розповсюджено серед співробітників Товариства.

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року:

В умовах комфортної робочої атмосфери співробітники Товариства сумлінно дотримуються стандартів ділової етики, які встановлені кодексом корпоративного управління. Рівень дотримання кодексу корпоративного управління можна визначити як високий.

### **Звіт про корпоративне управління**

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи
2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік
3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг
4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів
5. Вкажіть про наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи
6. Вкажіть інформацію про результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку
7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність
8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір
9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність
10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку (звіту)
11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові)
12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:
  - загальний стаж аудиторської діяльності
  - кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі
  - перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року



випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора  
ротацію аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років  
стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року,  
та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком (звітом), виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг

**13. Вкажіть інформацію щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема:**

наявність механізму розгляду скарг

прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги

стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг)

наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду

## XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

<b>Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)</b>	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Український технічний союз"
<b>Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)</b>	23557679
<b>Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора</b>	36008, Полтавська обл., м.Полтава, вул.Комарова 2 Б, офіс 7
<b>Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України</b>	3289, 27.11.2003
<b>Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів</b>	
<b>Текст аудиторського висновку (звіту)</b>	
<p><b>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА</b></p> <p>1. Звіт щодо фінансової звітності. Назва документу. Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Джей Ті Інтернешнл Україна " за 2013 рік. Адресат. Даний Звіт адресується власникам цінних паперів (Загальним зборам), органам управління та контролю Публічного акціонерного товариства "Джей Ті Інтернешнл Україна " для оприлюднення та подання до НКЦПФР в складі річної звітності емітента за 2013 рік. Вступний параграф. Ми провели аудиторську перевірку повного комплексу фінансової звітності, що додається, Публічного акціонерного товариства "Джей Ті Інтернешнл Україна ", (код ЄДРПОУ 14372142), місце знаходження офісу виконавчого органу - 39605, Полтавська обл., м. Кременчук, вул. 1905-го року, 19, яке зареєстроване в Україні 30.06.2000 року Виконавчим комітетом Кременчуцької міської ради Полтавської області. Аудиторська перевірка проводилась згідно з вимогами "Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг" (МСА), видання 2010 року. Повний комплект фінансової звітності викладений у річній інформації емітента цінних паперів за 2013 рік та включає: два Звіти про фінансовий стан на 31.12.12</p>	

та 31.12.2013 р., два Звіти про сукупні прибутки та збитки за 2012 рік та 2013 рік, два Звіти про зміни у власному капіталі за 2012 рік та за 2013 рік, два Звіти про рух грошових коштів за рік за 2012 рік та за 2013 рік та пов'язані Примітки, що містять стислий виклад суттєвих принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до застосовуваної концептуальної основи фінансової звітності, якою є Закон України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Міжнародні стандарти фінансової звітності, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора.

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Закону України "Про аудиторську діяльність" та Міжнародних стандартів аудиту, які були випущені Міжнародною федерацією бухгалтерів і затверджені Аудиторською палатою України як національні стандарти аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення аудиторської думки.

Висловлення думки

На нашу думку фінансова звітність достовірно, у всіх суттєвих аспектах, відображає фінансовий стан Публічного акціонерного товариства "Джей Ті Інтернешнл Україна" станом на 31 грудня 2013 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності. Концептуальною основою цієї фінансової звітності, яка прийнята управлінським персоналом для

складання фінансових звітів, є :Закон України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Міжнародні стандарти фінансової звітності, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України станом на 31.12.2013 року.

2. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів.

Окремо від Звіту незалежного аудитора щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Джей Ті Інтернешнл Україна " за 2013 рік, в цьому параграфі на вимогу Рішення НКЦПФР № 1360 від 29.09.2011 року ми висловлюємо думку, яка базується виключно на аудиторських процедурах, проведених під час аудиту з метою висловлення думки щодо фінансової звітності товариства в цілому, з наступних питань:

2.1 Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства (статті 155 Цивільного кодексу України).

Станом на 31.12.2013 року статутний капітал Публічного акціонерного товариства "Джей Ті Інтернешнл Україна " повністю забезпечений чистими активами товариства (активи товариства -2 444 519 тис. грн., зобов'язання товариства - 593 423 тис. грн., чисті активи товариства -1 851 096 тис. грн., статутний капітал товариства - 34600 тис. грн.)

2.2 Наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю (МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність");

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається товариством в Звіті емітента за 2013 рік, що буде подаватися до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю, не виявлено.

2.3 Виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"

Виконання в 2013 році товариством значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства", а також Статуту товариства.

2.4 Стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"

Стан корпоративного управління товариства відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства", а також Статуту товариства. Створення служби внутрішнього аудиту, підпорядкованої комітету з питань аудиту в складі Наглядової ради, Статутом не передбачено.

2.5 Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності").

Ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Джей Ті Інтернешнл Україна " за 2013 рік в наслідок шахрайства в ході аудиторської перевірки не виявлено.

### 3. Відомості про аудитора.

Приватне підприємство Аудиторська фірма "Український технічний союз" (ЄДРПОУ 23557679), що знаходиться за адресою: 36008, м. Полтава вул. Комарова, 2 б. кімната 7. Здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3289 від 27.11.2003 р., видане за рішенням Аудиторської палати України № 129, чинне до 31.10.2018 р. Договір на проведення аудиту фінансової звітності № 99 від 29.10.2013 року. Дата початку проведення аудиторських процедур 02.08.2013 року, дата закінчення аудиту 16.04. 2014 року.

Директор аудиторської фірми "Укртехсоюз" Райда Н. П.  
(сертифікат аудитора серія А № 004825 від 28.09.2001 р.,  
термін дії подовжено до 28.09.2015 р.).

Складено 16.04.2014 року

			КОДИ
		Дата	01.01.2014
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Джей Ті Інтернешнл Україна"	за ЄДРПОУ	14372142
Територія	Полтавська область, Автозаводський р-н	за КОАТУУ	5310436100
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво тютюнових виробів	за КВЕД	12.00

Середня кількість працівників: 629

Адреса, телефон: 39605 м.Кременчук, вул.1905 року, 19, +38 (0536) 79-76-00

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2013 р.  
Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	( 0 )	( 0 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	59 360	175 586
Основні засоби	1010	715 415	973 444
первісна вартість	1011	1 161 387	1 513 917
знос	1012	( 445 972 )	( 540 473 )
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	436	837
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	775 211	1 149 867

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	261 422	299 047
Виробничі запаси	1101	259 999	295 619
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	1 423	3 428
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	892 123	694 543
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	19 268	38 840
з бюджетом	1135	0	253 162
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	1 483	1 596
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	372	513
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	1 646	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	4 721	5 414
Усього за розділом II	1195	1 181 035	1 293 115
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	1 537
Баланс	1300	1 956 246	2 444 519

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	34 600	34 600
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	1 166	1 166
Додатковий капітал	1410	3	3
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	8 650	8 650
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 251 380	1 806 677
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	1 295 799	1 851 096

<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	0	303 115
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	212 655	118 203
розрахунками з бюджетом	1620	437 749	156 541
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	910	945
розрахунками з оплати праці	1630	2 594	2 439
одержаними авансами	1635	345	54
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	5 132	7 871
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	1 062	4 255
Усього за розділом III	1695	660 447	593 423
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 956 246	2 444 519

Керівник

Лавріков Сергій Миколайович

Головний бухгалтер

Мамко Марина Володимирівна



Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Джей Ті  
Інтернешнл Україна"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2014
14372142

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

за 2013 рік

Форма №2

## I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 945 757	2 451 861
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	( 1 662 190 )	( 1 503 107 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	1 283 567	948 754
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	2 215	59 371
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	( 67 321 )	( 63 055 )
Витрати на збут	2150	( 376 027 )	( 333 865 )
Інші операційні витрати	2180	( 35 162 )	( 89 617 )
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
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	807 272	521 588
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	8	6
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	( 75 344 )	( 1 480 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	731 936	520 114
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-176 639	-155 734
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	555 297	364 380
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

#### II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	555 297	364 380

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 467 825	1 328 865
Витрати на оплату праці	2505	83 204	75 702
Відрахування на соціальні заходи	2510	25 819	26 271
Амортизація	2515	100 988	84 742
Інші операційні витрати	2520	446 349	463 836
Разом	2550	2 124 185	1 979 416

#### IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000

Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00
--------------------------------	------	------	------

Керівник

Лавріков Сергій Миколайович

Головний бухгалтер

Мамко Марина Володимирівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Джей Ті  
Інтернешнл Україна"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2014

14372142

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2013 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	8 040 721	7 477 986
Повернення податків і зборів	3005	0	20
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	54	345
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	8	6
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	2 407 165	943 902
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 2 235 578 )	( 2 151 714 )
Праці	3105	( 66 133 )	( 53 886 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 28 247 )	( 26 540 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 5 585 388 )	( 4 856 685 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 183 058 )	( 135 790 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 653 228 )	( 790 792 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 4 749 102 )	( 3 930 103 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 38 639 )	( 21 076 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 2 507 690 )	( 964 211 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	-13 727	348 147
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	203	0
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	( 289 563 )	( 268 848 )
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 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-289 360	-268 848
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	3 179 595	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 2 876 480 )	( 79 867 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	303 115	-79 867
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	28	-568
Залишок коштів на початок року	3405	372	951
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	113	-11
Залишок коштів на кінець року	3415	513	372

Керівник

Лавріков Сергій Миколайович

Головний бухгалтер

Мамко Марина Володимирівна



зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	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
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	0	555 297	0	0	555 297
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	34 600	1 166	3	8 650	1 806 677	0	0	1 851 096

Керівник

Лавріков Сергій Миколайович

Головний бухгалтер

Мамко Марина Володимирівна

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

Зміст

Заява управлінського персоналу	3
Звіт про прибутки та збитки	3
Звіт про сукупний прибуток	3
Звіт про фінансовий стан	3
Звіт про зміни в капіталі	3
Звіт про рух грошових коштів	3
Примітки до фінансової звітності	3
1. Загальна інформація про товариство	3
2. Безперервна діяльність	3
3. Відповідність складання фінансової звітності	3
4. Фінансова звітність в умовах гіперінфляції.	3
5. Основа складання та представлення фінансової звітності.	3
6. Суттєві положення облікової політики товариства.	3
Основні засоби.	3
Запаси.	3
Торгівельна та інша дебіторська заборгованість.	3
Витрати на кредити та позики.	3
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість.	3
Курсові різниці.	3
Доходи.	3
Витрати.	3
Податок на прибуток.	3
Зменшення корисності.	3
7. Суттєві припущення, використані управлінським персоналом.	3
8. Джерела невизначеності в оцінках.	3
9. Стандарти.	3
9.1. Стандарти, що були випущені але не вступили в силу.	3
9.2. Стандарти, що вступили в силу в 2013 році	3
10. Дохід (Виручка) від продажу	3
11. Витрати за характером	3
12. Інші операційні доходи (витрати)	3
13. Фінансові витрати	3
14. Податок на прибуток	3
14.1. Податок на прибуток, відображений в звіті про прибутки та збитки	3
14.2 Взаємозв'язок між податковими витратами (доходом) та обліковим прибутком	3
14.3. Відстрочений податок	3
15. Основні засоби	3
15.1. Балансова вартість	3
15.2. Собівартість	3
15.3. Амортизація	3
16. Запаси	3
За собівартістю	3
17. Торгівельна дебіторська заборгованість	3
18. Інша поточна дебіторська заборгованість	3
19. Поточні податкові активи та зобов'язання	3
Активи	3
Зобов'язання	3



20.	Інші поточні активи	3
21.	Грошові кошти та їхні еквіваленти	3
22.	Акціонерний капітал	3
22.1.	Кількість акцій, що перебувають в обігу	3
22.2	Акціонерний капітал	3
23.	Резерви	3
23.1.	Резерви	3
23.2	Резервний капітал	3
23.3.	Резерв переоцінки основних засобів	3
24.	Короткострокові кредити і позики	3
25.	Торгівельна кредиторська заборгованість	3
26.	Інша поточна кредиторська заборгованість	3
27.	Поточні забезпечення	3
28.	Інші поточні зобов'язання	3
29.	Події після дати балансу	3
30.	Зменшення корисності	3
31.	Виплати працівникам	3
32.	Управління ризиками	3
32.1.	Відсотковий ризик	3
32.2.	Валютний ризик	3
32.3.	Ризик ліквідності	3
32.4	Кредитний ризик	3
33.	Управління капіталом	3

#### Заява управлінського персоналу

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна" станом на 31 грудня 2013 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та змін в капіталі за рік що закінчився цією датою відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

При підготовці фінансової звітності керівництво ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна" несе відповідальність за:

- вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та їхнє послідовне застосування ;
- прийняття суджень та оцінок, які є об'рунтованими та зваженими;
- інформування про те, чи виконувались вимоги МСФЗ, а також розкриття будь-яких істотних відхилень від них та надання пояснень у фінансовій звітності;
- розкриття інформації про облікову політику, у формі, що забезпечить доречність, достовірність, співставність та зрозумілість такої інформації;
- оцінку здатності товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримку ефективної та надійної системи внутрішнього контролю ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна";
- ведення обліку у формі, яка дозволяє розкрити та пояснити угоди товариства, а також надати з об'рунтованою точністю у будь-який час інформацію про фінансовий стан ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна" і забезпечила б відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- ведення бухгалтерського обліку у відповідності до законодавства України;
- застосування усіх можливих виправданих заходів щодо збереження активів ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна"; та
- виявлення та запобігання випадкам зловживань та інших порушень.

Звіт про прибутки та збитки  
за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року

Код примітки	2013	2012		
	тис. грн.	тис. грн.		
Триваюча діяльність				
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	10	2 945 757	2 451 862	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	11	(1 662 190)	(1 502 400)	
Валовий прибуток		1 283 567	949 462	
Інші операційні доходи	12	2 215	4 463	
Витрати на збут	11	(376 027)	(333 865)	
Адміністративні витрати	11	(67 321)	(63 763)	
Інші операційні витрати	12	(35 162)	(34 709)	
Фінансові витрати	13	(75 344)	(1 480)	
Інші доходи	8	6		
Фінансові результати до оподаткування		731 936	520 114	
Доходи (витрати) з податку на прибуток від триваючої діяльності	14	(176 639)	(155 734)	
Фінансові результати від триваючої діяльності		555 297	364 380	
Фінансові результати року		555 297	364 380	

Звіт про сукупний прибуток  
за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року

Код примітки	2013	2012		
	тис. грн.	тис. грн.		
Чистий прибуток (збиток) звітного року		555 297	364 380	
Інший сукупний дохід після оподаткування		-	-	
Сукупний дохід за рік		555 297	364 380	

Звіт про фінансовий стан

Станом на 31 грудня 2013 року

Код примітки	31.12.2013	31.12.2012		
	тис. грн.	тис. грн.		
Активи				
Необоротні активи				
Основні засоби	15	973 444	715 415	
Відстрочені податкові активи	14	837	436	
Незавершені капітальні інвестиції		175 586	59 360	
Усього необоротні активи		1 149 867	775 211	
Оборотні активи				
Запаси	16	299 047	261 422	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	17	694 543	892	
Інша поточна дебіторська заборгованість	18	40 436	21 901	
Поточні податкові активи	18	253 162	-	
Інші оборотні активи	20	5 414	5 216	
Грошові кошти та їхні еквіваленти	21	513	372	
Усього оборотні активи		1 293 116	1 181 034	
Активи призначені для продажу		1 537	-	

Усього активи	2 444 519	1 956 245	
Власний капітал та зобов'язання			
Капітал та резерви			
Акціонерний капітал <sup>22</sup>	34 603	34 603	
Резерви	25 9 816	9 816	
Нерозподілений прибуток	1 806 677	1 251 380	
Усього власний капітал	1 851 096	1 295 799	
Довгострокові зобов'язання			
Відстрочені податкові зобов'язання	14	-	-
Усього довгострокові зобов'язання	-	-	
Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	24	303 115	-
Торгівельна кредиторська заборгованість	25	118 203	212 655
Інша поточна кредиторська заборгованість	26	6 779	3 870
Поточні забезпечення	27	7 871	5 131
Поточні податкові зобов'язання	19	156 541	437 749
Інші поточні зобов'язання	28	914	1 041
Усього поточні зобов'язання		593 423	660 446
Усього зобов'язання	593 423	660 446	
Усього власний капітал та зобов'язання		2 444 519	1 956 245

#### Звіт про зміни в капіталі

за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року

Код примітки	Акціонерний капітал		Резерви		Нерозподілений прибуток		Разом		
	Статутний капітал	Додатковий капітал	Резервний капітал	Резерв	Резерв	переоцінки			
ОЗ									
Залишок на 31 грудня 2012 року		34 600 3	8 650 1 166	1 251 380	1 295 799				
Прибуток (збиток) звітного періоду		-	-	-	555 297	555			
297									
Інший сукупний прибуток звітного періоду за вирахуванням податку на прибуток									-
-									
Загальний сукупний прибуток звітного періоду									555 297
555 297									
Залишок на 31 грудня 2013 року		34 600 3	8 650 1 166	1 806 677	1 851 096				

#### Звіт про рух грошових коштів

за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року

Код примітки	2013	2012		
	тис. грн.	тис. грн.		
Рух грошових коштів від операційної діяльності				
Надходження грошових коштів від продажу товарів та надання послуг	7 478 331		8 040 775	
Інші надходження грошових коштів	2 407 173	943 908		
Виплати грошових коштів постачальникам товарів та послуг			(2 274 216)	( 2 172 790)
Виплати грошових коштів працівникам та виплати за їх дорученням			(70 220)	(58 552)
Виплати грошових коштів на відсотки за позиками	13	(75 344)	(1 480)	
Виплати грошових коштів (або компенсація) податків на прибуток	19	(183 058)	(135 790)	
Виплати грошових коштів (або компенсація) інших податків, зборів та обов'язкових платежів до				

бюджету	(5 430 577)	(4 747 415)		
Інші витрачання грошових коштів		(2 428 260)	(958 065)	
Чисті грошові кошти отримані від (використані в) операційній діяльності				(13 727)
348 147				
Рух грошових коштів від інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації основних засобів		203	-	
Виплати грошових коштів для придбання (створення) основних засобів				(289 563)
(268 848)				
Чисті грошові кошти отримані від (використані в) інвестиційній діяльності				(289 360)
(268 848)				
Рух грошових коштів від фінансової діяльності				
Надходження грошових коштів від позик	24	3 179 595	-	
Виплати грошових коштів для погашення позик	24	(2 876 480)	(79 867)	
Чисті грошові кошти отримані від (використані в) фінансовій діяльності				303 115
(79 867)				
Чистий рух грошових коштів за рік		28	(568)	
Залишок грошових коштів на початок року		372	951	
Вплив зміни валютних курсів	113	(11)		
Залишок грошових коштів на кінець року	21	513	372	

#### Примітки до фінансової звітності

##### 1. Загальна інформація про товариство

Публічне акціонерне товариство "Джей Ті Інтернешнл Україна" (код ЄДРПОУ 14372142) є правонаступником всіх прав та обов'язків Закритого акціонерного товариства <Джей Ті Інтернешнл Україна>.

Повне найменування Товариства українською мовою - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕСНЛ УКРАЇНА". Скорочене найменування Товариства українською мовою - ПАТ "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕСНЛ УКРАЇНА". Повне найменування Товариства англійською мовою - "JT INTERNATIONAL UKRAINE" PUBLIC JOINT-STOCK COMPANY. Скорочене найменування Товариства англійською мовою - "JT INTERNATIONAL UKRAINE" PJSC. Товариство за видом є акціонерним. Товариство за типом є публічним. Його материнським підприємством виступає JT International Holding B.V. (Private limited Liability company, reg.# 32073749, address: Vreelandseweg 46, 1216 CH Hilversum), кінцевим материнським підприємством групи виступає JT International Holding Group B.V. (Private limited Liability company, reg.# 32073748, address: Vreelandseweg 46, 1216 CH Hilversum). Фактичною контролюючою стороною є JT International Holding B.V. (Private limited Liability company, reg.# 32073749, address: Vreelandseweg 46, 1216 CH Hilversum).

Місцезнаходження офісу виконавчого органу Товариства знаходиться за адресою: Україна, 39605, м. Кременчук, вул. 1905 року, 19. Товариство зареєстроване в Україні 30.06.2000 року Виконавчим комітетом Кременчуцької міської ради Полтавської області.

Основним видом діяльності Товариства є виробництво тютюнових виробів (код КВЕД 12.00)>.

##### 2. Безперервна діяльність

Фінансова звітність складається на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає, що товариство буде продовжувати свою діяльність у осяжному майбутньому та буде в змозі реалізувати свої активи та звільнитись від своїх зобов'язань у процесі ведення нормальної діяльності.

##### 3. Відповідність складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність Товариства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової

звітності (<МСФЗ>), затверджених Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності (<РМСФЗ>) в редакції, розміщеній на офіційному сайті Міністерства фінансів України на дату складання цієї звітності, та інтерпретацій Комітету з Інтерпретацій Міжнародної фінансової звітності РМСФЗ".

4. Фінансова звітність в умовах гіперінфляції.

Починаючи з 01 січня 2001 року Україна не вважається країною з гіперінфляційною економікою.

5. Основа складання та представлення фінансової звітності.

Ця фінансова звітність складена на основі облікових даних товариства, сформованих згідно з МСБО, фінансові звіти є структурованим відображенням фінансового стану та фінансових результатів діяльності товариства, метою фінансових звітів є надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки товариства.

Функціональною валютою цієї фінансової звітності є українська гривня. Фінансова звітність представлена у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше.

Ця фінансова звітність є індивідуальною фінансовою звітністю Товариства.

Фінансова звітність Товариства була підготована у відповідності з принципом оцінки активів та зобов'язань за історичною собівартістю.

6. Суттєві положення облікової політики товариства.

Для формування даних за Міжнародними Стандартами для бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності товариством застосовуються норми міжнародних стандартів фінансової звітності МСБО-МСФЗ та тлумачення, розроблені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

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

Основні засоби.

Основними засобами в Товаристві є матеріальні об'єкти, які утримуються для використання у виробництві, для надання в оренду або для адміністративних цілей та використовуватимуться, за очікуванням, протягом більше одного року. Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо і тільки якщо є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, будуть отримані Товариством, та собівартість об'єкта можна достовірно оцінити. Товариство оцінює згідно з цим принципом визнання всі свої витрати на основні засоби на час їх виникнення. Ці витрати складаються з витрат, понесених спочатку на придбання або спорудження об'єкта основних засобів, та витрат, понесених у подальшому на його збільшення, заміну його частини або на значний огляд/обслуговування. Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, оцінюється за його собівартістю. Для оцінки після визнання Товариство застосовує модель собівартості.

Амортизація об'єкта основних засобів розпочинається, коли він стає придатним для використання. Строк корисної експлуатації активу визначається, виходячи з очікуваної корисності активу:

Будинки та споруди - до 50 років.

Виробниче обладнання - 10-15 років.

Інші - 3-10 років.

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу.

Вартість земельних ділянок амортизації не підлягає.

На кінець кожного фінансового року Товариство переглядає балансову вартість своїх активів, визначає суму очікуваного відшкодування активу та визнає або сторнує збиток від зменшення корисності активу.

Товариство припиняє визнання балансової вартості об'єкта основних засобів після вибуття або коли припиняється очікування майбутніх економічних вигід від його використання чи вибуття.

Прибуток чи збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів, Товариство включає до прибутку чи збитку в періоді припинення визнання об'єкта. Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів, визнається як різниця між чистими надходженнями від вибуття (якщо вони є) та балансовою вартістю об'єкта.

Запаси.

Запаси визнаються активом, якщо і тільки якщо є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, будуть отримані Товариством, та їх собівартість можна достовірно оцінити. Первісне визнання запасів здійснюється за собівартістю.

Будь-яка подальша оцінка запасів здійснюється за найменшим із двох показників: собівартістю або чистою вартістю реалізації - виходячи із припущення про те, що балансова вартість активів не повинна перевищувати суму, яка очікується від їх продажу або використання.

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

Балансова вартість реалізованих запасів визнається як витрати того періоду, в якому визнається відповідний дохід. Балансова вартість запасів, визнана собівартістю продажу протягом періоду, складається з тих витрат, що були раніше включені до оцінки проданих одиниць запасів.

Торгівельна та інша дебіторська заборгованість.

Торгівельна дебіторська заборгованість визнається активом одночасно з визнанням доходу від продажу товарів, робіт, послуг. Товариство визнає торгівельну дебіторську заборгованість, що є контрактним правом отримувати від іншого суб'єкта господарювання грошові кошти, як фінансовий актив. Під час первісного визнання торгівельної дебіторської заборгованості Товариство оцінює її за справедливою вартістю компенсації, що буде отримана. Товариство припиняє визнання торгівельної дебіторської заборгованості тоді, коли строк дії контрактних прав на грошові потоки закінчується, або відбувається передача такого фінансового активу і ця передача кваліфікується для припинення визнання.

Інша дебіторська заборгованість, що є контрактним правом отримувати від іншого суб'єкта господарювання нефінансові активи, визнається активом одночасно з визнанням зобов'язання або зменшення інших активів та оцінюється за історичною собівартістю. Товариство припиняє визнання іншої дебіторської заборгованості тоді, коли вона погашається - тобто коли заборгованість, визначену в контракті, погашено, анульовано або строк її дії закінчується.

Витрати на кредити та позики.

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

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість.

Торгівельна кредиторська заборгованість визнається одночасно з визнанням пов'язаних з нею активів або витрат. Товариство визнає торгівельну кредиторську заборгованість, що є контрактним зобов'язанням надати іншому суб'єкту господарювання грошові кошти, як фінансове зобов'язання. Під час первісного визнання торгівельної кредиторської заборгованості Товариство оцінює її за справедливою вартістю компенсації, що буде надана. Товариство припиняє визнання торгівельної кредиторської заборгованості тоді, коли вона погашається - тобто коли заборгованість, визначену в контракті, погашено, анульовано або строк її дії закінчується.

Інша кредиторська заборгованість, що є контрактним зобов'язанням надати іншому суб'єкту господарювання нефінансові активи, визнається зобов'язанням одночасно з визнанням активу або зменшення інших зобов'язань та оцінюється за історичною собівартістю. Товариство припиняє визнання іншої кредиторської заборгованості тоді і тільки тоді, коли вона погашається - тобто коли заборгованість, визначену в контракті, погашено, анульовано або строк її дії закінчується.

Курсові різниці.

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 операцію 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 проміжному періоді до дати розрахунку, визначається на основі зміни у валютних курсах протягом кожного 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 в попередніх фінансових звітах, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

#### Доходи.

Дохід включає тільки валові надходження економічних вигід, які отримані чи підлягають отриманню Товариством на його власний рахунок. Дохід включає як дохід від звичайної діяльності, так і прибуток від інших операцій. Дохід від звичайної діяльності є доходом, який виникає в ході звичайної діяльності Товариства. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Прибуток від інших операцій відображає інші статті, які відповідають визначенню доходу. Прибуток від інших операцій визнається в сумі, яка визначається вирахуванням з доходу пов'язаних з ним витрат.

#### Витрати.

Витрати визнаються коли виникає зменшення майбутніх економічних вигід, пов'язаних зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, які можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються на основі безпосереднього зв'язку між понесеними витратами та заробленим доходом від конкретних операцій. Відповідність витрат доходам передбачає одночасне або комбіноване визнання доходів та витрат, які виникають безпосередньо та разом у результаті тих самих операцій або інших подій. Витрати включають як витрати звичайної діяльності, так і збиток від інших операцій. Витрати звичайної діяльності є витратами, які виникають в ході звичайної діяльності.

Збиток від інших операцій відображає інші статті, які відповідають визначенню витрат. Збиток від інших операцій визнається в сумі, яка визначається вирахуванням із витрат пов'язаного з ним доходу.

#### Податок на прибуток.

Податок на прибуток - Витрати з податку на прибуток представляють собою суму поточного та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок - Поточний податок на прибуток базується на оподаткованому прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного у звіті про сукупні доходи та витрати, тому що він не включає статті доходів та витрат, які оподатковуються або відносяться на валові витрати в інші періоди, а також в нього не включаються статті, які ніколи не оподатковуються або ніколи не відносяться на валові витрати в цілях оподаткування. Зобов'язання підприємства з поточного податку на прибуток розраховується з використанням податкових ставок, які діяли або в основному діяли до кінця звітної періоду.

Відстрочений податок - Відстрочений податок визначається по відношенню до різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань у фінансовій звітності та відповідними податковими базами, які використовуються при розрахунку оподаткованого прибутку, та обліковується з використанням методу балансових зобов'язань. Відстрочені податкові зобов'язання звичайно визнаються для всіх оподатковуваних тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи звичайно визнаються для всіх вираховуваних тимчасових різниць у тому обсязі, в якому існує вірогідність, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна буде реалізувати ці тимчасові різниці. Такі активи та зобов'язання не визнаються, якщо тимчасові різниці виникають з гудвілу або в результаті первісного визнання (крім випадків об'єднання підприємств) інших активів та зобов'язань в операції, яка не впливає ні на оподатковуваний прибуток, ні на обліковий прибуток.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються стосовно оподатковуваних тимчасових різниць, які пов'язані з інвестиціями у дочірні підприємства та асоційовані підприємства, а також участю у спільних підприємствах, за винятком випадків коли підприємство здатне контролювати сторнування тимчасових різниць та існує ймовірність, що така тимчасова різниця не буде сторнована у найближчому майбутньому. Відстрочені податкові активи, які виникають у результаті вираховуваних тимчасових різниць та пов'язані з такими інвестиціями та участю, визнаються лише у тому обсязі, по відношенню до якого існує ймовірність того, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна буде реалізувати ці тимчасові різниці, і передбачається їх сторнування у найближчому майбутньому.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду та знижується у тій мірі, в якій більше не існує ймовірності одержання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить відшкодувати всю або частину суми даного активу. Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються виходячи з податкових ставок, які, як очікується, будуть застосовуватися у тому періоді, в якому буде реалізований актив або погашене зобов'язання, на основі податкових ставок (або податкових законів), які будуть діяти або в основному діяти до кінця такого періоду. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки, які можуть виникнути в результаті використання підприємством того або іншого методу для відшкодування або погашення балансової вартості своїх активів і зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання взаємно зараховуються, коли існує юридично закріплене право заліку поточних податкових активів та поточних податкових зобов'язань, та коли вони відносяться до податків на прибуток, які стягуються тим самим податковим органом, і підприємство має намір зарахувати поточні податкові активи та зобов'язання на нетто-основі.

Поточний та відстрочений податки за період - Поточний та відстрочений податки визнаються як витрати або доходи у складі прибутку або збитку (або у складі інших сукупних доходів, або безпосередньо у власному капіталі) - у цьому випадку податок також визнається поза межами прибутку або збитку, або коли вони виникають у результаті первісного обліку об'єднання підприємств. У випадку об'єднання підприємств податковий вплив включається в облік об'єднання підприємств.

Зменшення корисності.

В кінці кожного звітного року Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність необоротних активів може зменшитися. Ознаки того, що корисність активу може зменшитися, можуть свідчити про необхідність перегляду і коригування строку корисної експлуатації, що залишається, методу амортизації або ліквідаційної вартості активу навіть якщо збиток від зменшення корисності не визнається щодо такого активу. Збиток від зменшення корисності переоціненого активу визнається в звіті про прибутки чи збитки.

7. Суттєві припущення, використані управлінським персоналом.

При застосуванні облікової політики, від керівництва вимагається робити професійні судження, оцінки та припущення щодо балансової вартості активів та зобов'язань, які неможливо отримати із інших джерел. Дані оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються важливими. Фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок.

Дані оцінки та пов'язані з ними припущення переглядаються на постійній основі. За результатами переглядів облікові оцінки визнаються у тому періоді, в якому здійснюється перегляд оцінки, якщо переглянута оцінка впливає лише на цей період, або в періоді перегляду та майбутніх періодах, якщо переглянута оцінка впливає як на поточний, так і майбутній періоди.

8. Джерела невизначеності в оцінках.

Можливість відшкодування основних засобів - На кінець кожного звітного періоду Товариство здійснює оцінку на предмет наявності ознак того, чи сума відшкодування основних засобів та нематеріальних активів підприємства зменшилася нижче їхньої балансової вартості. Сума



відшкодування являє собою більшу з двох величин: справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на продаж та вартості використання. Коли виявляється таке зменшення, то балансова вартість зменшується до суми відшкодування. Сума зменшення відображається у звіті про сукупні доходи та витрати у тому періоді, в якому було таке зменшення. Якщо умови змінюються, і керівництво визначить, що вартість активів збільшилась, то таке знецінення буде повністю або частково сторноване.

Строки корисного використання основних засобів - Об'єкти основних засобів відображаються за собівартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації. Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке базується на досвіді робіт із аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, їхню технологічну застарілість, фізичне зношення та умови роботи, в яких буде експлуатуватись даний актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Резерв на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості - Резерв на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості базується на оцінці Товариством можливості зібрати дебіторську заборгованість у конкретних клієнтів. Якщо погіршення кредитоспроможності основних клієнтів або фактичне невиконання їхніх зобов'язань перевищують припустимі оцінки, то фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок. Відстрочений податок або невикористані податкові збитки - Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків у тій мірі, в якій існує вірогідність отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого будуть реалізовані ці збитки. Для визначення суми відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані, від керівництва вимагається прийняття істотних професійних суджень, які базуються на вірогідних строках та рівні майбутніх оподатковуваних прибутків, та застосування стратегії планування майбутніх податків.

## 9. Стандарти.

### 9.1. Стандарти, що були випущені але не вступили в силу.

Нижче наводяться стандарти, що були випущені, але не вступили в силу на дату випуску фінансової звітності товариства. В список включені стандарти та інтерпретації, які товариство передбачає застосовувати в майбутньому, після їх введення в дію.

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти: класифікація та оцінка"

МСФЗ (IFRS) 9, випущений за результатами першого проекту Ради МСБО в зв'язку з заміною МСБО (IAS) 39, застосовується до класифікації та оцінки фінансових активів та фінансових зобов'язань, так як вони представлені в МСБО (IAS) 39. Стандарт вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2015 року або після цієї дати.

### 9.2. Стандарти, що вступили в силу в 2013 році

Нижче наводяться стандарти, що були випущені раніше, і вступили в силу на дату випуску фінансової звітності товариства.

МСБО (IAS) 19 "Виплати працівникам" (в новій редакції)

Рада МСБО випустила численні правки до МСБО (IAS) 19, які мають значні зміни (наприклад, виключення поняття механізму коридору та очікуваної доходності активів плану), а також і прості роз'яснення та зміни формулювань. Керівництво товариства вважає, що дана поправка не впливає на фінансовий стан чи результати діяльності. Поправка вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати.

МСБО (IAS) 27 "Консолідована та окрема фінансова звітність" (в новій редакції)

В результаті публікації нових стандартів МСФЗ (IFRS) 10 і МСФЗ (IFRS) 12 вплив МСБО (IAS) 27 в новій редакції обмежується обліком дочірніх, спільно контрольованих компаній в окремій фінансовій звітності. Товариство не має дочірніх підприємств. Поправка вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати.

МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства та спільні підприємства" (в новій

редакції)

В результаті публікації нових стандартів МСФЗ (IFRS) 11 і МСФЗ (IFRS) 12 стандарт МСБО (IAS) 28 отримав нову назву МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства та спільні підприємства" та описує застосування метод частки участі не тільки по відношенню до інвестицій а асоційовані підприємства, а й в спільні підприємства. Товариство не має асоційованих та спільних підприємств. Поправка вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність"

МСФЗ (IFRS) 10 замінить частину МСБО (IAS) 27 "Консолідована фінансова звітність" в частині обліку та представлення Консолідованої фінансової звітності, що розглядається в ПКТ 12 "Консолідація: суб'єкти господарювання спеціального призначення". МСФЗ (IFRS) 10 передбачає єдину модель контролю яка застосовується по відношенню до всіх суб'єктів господарювання спеціального призначення. Внесені зміни потребують від керівництва значно більшого обсягу суджень при визначенні того, які підприємства контролюються та повинні консолідуватися материнською компанією на протигагу МСБО (IAS) 27. Товариство складає індивідуальну фінансову звітність. Застосування Стандарту не впливає на фінансовий стан чи результати діяльності товариства. Стандарт вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 11 "Угоди в спільних підприємствах"

МСФЗ (IFRS) 11 заміняє МСБО (IAS) 31 "Частки у спільних підприємствах" та ПКТ 13 "Спільно контрольовані суб'єкти господарювання: не грошові внески контролюючих учасників. МСФЗ (IFRS) 11 виключає можливість обліку спільно контрольованих суб'єктів господарювання методом пропорційної консолідації та визначає метод частки участі в капіталі. Застосування Стандарту не впливає на фінансовий стан чи результати діяльності товариства. Стандарт вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 12 "Розкриття інформації про частки участі в других суб'єктах господарювання".

МСФЗ (IFRS) 12 містить всі вимоги по розкриттю інформації що раніше передбачались МСБО (IAS) 27 по відношенню до консолідованої фінансової звітності, а також всі вимоги, що раніше були передбачені МСБО (IAS) 31 та МСБО (IAS) 28. Ці вимоги стосуються часток участі суб'єктів господарювання в дочірніх підприємствах, спільних підприємствах та асоційованих підприємствах. Введено також і зовсім нові вимоги до розкриття інформації Застосування Стандарту не впливає на фінансовий стан чи результати діяльності товариства. Стандарт вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 13 "Оцінка справедливої вартості"

МСФЗ (IFRS) 13 об'єднує в одному стандарті всі вимоги МСФЗ до справедливої вартості. МСФЗ (IFRS) 13 не вносить змін у вимоги до суб'єкта господарювання щодо зобов'язання застосовувати справедливу вартість, а надає вказівки щодо оцінки справедливої вартості згідно з МСФЗ, а також визначає коли застосування справедливої вартості вимагається або дозволяється. Застосування Стандарту не впливає на фінансовий стан чи результати діяльності товариства. Стандарт вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати.

10. Дохід (Виручка) від продажу  
2013 2012

Дохід від реалізації товарів	2 941 955	2 447 648	
Дохід від реалізації послуг	3 802 4 213		
Разом	2 945 757	2 451 861	
У т.ч. отриманий від зв'язаних сторін		2 165 516	1 642 183

11. Витрати за характером  
2013 2012

витрати на амортизацію	100 988	84 742		
витрати на виплати працівникам	83 204	75 702		
вартість запасів, визнаних як витрати		1 467 825	1 328 864	
12. Інші операційні доходи (витрати)				
	2013	2012		
Збитки від купівлі/продажу/конвертації валюти			(18 521)	(9 047)
Прибуток від продажу ОЗ	177	3 834		
Курсовий дохід/ (збиток)	(4 089)	138		
Дохід від безоплатно отриманих запасів		1 140	491	
Невиробниче списання запасів та основних засобів			(9 117)	(5 142)
Інше	(2 537)	(20 520)		
Разом	(32 947)	(30 246)		
13. Фінансові витрати				
	2013	2012		
Відсотки за кредитами банків	(75 344)	(98)		
Відсотки за позиками зв'язаних сторін	-	(1 382)		
Всього витрати на відсотки	(75 344)	(1 480)		
Капіталізовано в складі кваліфікованих активів	-	-		
Відображено в звіті про прибутки та збитки			(75 344)	(1 480)
14. Податок на прибуток				
14.1. Податок на прибуток, відображений в звіті про прибутки та збитки	2013	2012		
Поточний податок на прибуток				
Поточні податкові витрати (дохід)	176 968	142 521		
Коригування, визнані протягом періоду щодо поточного податку попередніх періодів	72	1 276		
	177 040	143 797		
Відстрочений податок на прибуток				
Сума відстрочених податкових витрат (доходу)			(447)	(482)
Сторнування відстрочених податкових витрат(доходів) попередніх періодів	-	12 373		
Сума відстрочених податкових витрат (доходу), що відноситься до зміни ставок оподаткування	46	46		
	(401)	11 937		
Всього витрати з податку на прибуток від триваючої діяльності			176 639	155 734
14.2 Взаємозв'язок між податковими витратами (доходом) та обліковим прибутком	2013	2012		
Прибуток від триваючої діяльності до оподаткування:				
за ставкою 21%	-	520 114		
за ставкою 19%	731 936	-		
Всього прибуток від триваючої діяльності до оподаткування			731 936	520 114
Витрати, що не враховуються для цілей оподаткування				
за ставкою 21%	-	156 261		
за ставкою 19%	197 121	-		
Всього витрат, що не враховуються для цілей оподаткування			197 121	156 261
Розрахований податок на прибуток:				
за ставкою 21%	-	142 039		
за ставкою 19%	176 521	-		
Всього розрахований податок на прибуток			176 521	142 039
Коригування, визнані протягом періоду щодо відстроченого податку попередніх періодів	-	12 373		

Зміни з 01.01.2013 р. ставок оподаткування з 21% до 19%	-	46
Зміни з 01.01.2014 р. ставок оподаткування з 19% до 18%	46	-
	46	12 416
Коригування, визнані протягом періоду щодо поточного податку попередніх періодів	72	1 276
Всього витрати з податку на прибуток від триваючої діяльності		176 639 155
734		
Згідно XX розділу Податкового Кодексу України з 01.04.2011 р. встановлено ставку оподаткування 23%, з 01.01.2012 р. - 21%., з 01.01.2013 р. - 19%., з 01.01.2014 р. - 18%		

#### 14.3. Відстрочений податок

2012	Залишок на початок	Відображено в складі прибутку або збитку	Відображено	в капіталі
	в складі іншого сукупного прибутку	Відображено	безпосередньо	в капіталі
	Рекласифіковано з власного капіталу до прибутку або збитку	Залишок на кінець		
Основні засоби	1600 (2 585)-	-	-	(985)
Поточні забезпечення	10 773 9 352	-	-	1 421
Разом	12 373 (11 937)	-	-	436
2013	Залишок на початок	Відображено в складі прибутку або збитку	Відображено	в капіталі
	в складі іншого сукупного прибутку	Відображено	безпосередньо	в капіталі
	Рекласифіковано з власного капіталу до прибутку або збитку	Залишок на кінець		
Основні засоби	(985) 405	-	-	(580)
Поточні забезпечення	1 421 (4)	-	-	1 417
Разом	436 401	-	-	837

#### 15. Основні засоби

Товариство застосовує для оцінки на дату балансу модель собівартості.

15.1. Балансова вартість	31.12.2013	31.12.2012		
Земельні ділянки та будівлі	235 738	231 895		
Машини та обладнання	727 463	442 328		
Інші	10 242 41 192			
Разом	973 443	715 415		
15.2. Собівартість	Земельні ділянки та будівлі	Машини та обладнання	Інші	Разом
Залишок на 31.12.2011 р.	244 219	741 009	74 127	1 059 355
Придбання	12 085 163 600	9 131 184 816		
Вибуття	- (78 562)	(4 222)(82 784)		
Перевід в категорію основних засобів, класифікованих як утримувані для продажу	-	-	-	-
Залишок на 31.12.2012 р.	256 304	826 047	79 036	1 161 387
Придбання	9 819 342 117	7 688 359 624		
Вибуття	- (4 749)(2 345)(7 094)			
Перевід в категорію основних засобів, класифікованих як утримувані для продажу	-	-	-	-
Залишок на 31.12.2013 р.	266 123	1 163 415	84 379	1 513 917
-	балансова вартість основних засобів, що їх тимчасово не використовують, , станом на 31.12.2012 р. складає 71 тис. грн., станом на 31.12.2013 р. - 3 287 тис. грн.			
-	Собівартість повністю амортизованих основних засобів, які ще використовують, станом на 31.12.2012 р. - 19 868 тис. грн., станом на 31.12.2013 р. складає 21 019 тис. грн.,			

15.3. Амортизація Земельні ділянки та будівлі	Машини та обладнання	Інші	Разом
Залишок на 31.12.2011 р.	18 806 342 483	32 108 393 397	
Амортизаційні відрахування	5 603 69 889 9 226	84 718	
Вибуття	- (28 653)	(3 490)(32 143)	
Знецінення (відновлення)	- - - -		
Перевід в категорію основних засобів, класифікованих як утримувані для продажу	-	-	

Залишок на 31.12.2012 р.	24 409 383 719	37 844 445 972	
Амортизаційні відрахування	5 976 84 696 10 116	100 788	
Вибуття	- (3 998)(2 289)(6 287)		
Знецінення (відновлення)	- - - -		
Перевід в категорію основних засобів, класифікованих як утримувані для продажу	-	-	

Залишок на 31.12.2013 р.	30 385 464 417	45 671 540 473	
--------------------------	----------------	----------------	--

16. Запаси

За собівартістю	31.12.2013	31.12.2012	
Виробничі запаси	295 619	259 999	
Готова продукція	3 428	1 423	
Товари	-		
Разом	299 047	261 422	

17. Торгівельна дебіторська заборгованість

	31.12.2012	31.12.2012	
суми до отримання від торгових клієнтів	8 323	58 092	
суми до отримання від зв'язаних сторін	686 220	834 031	
Всього за амортизованою собівартістю*	694 543	892 123	
Залишок резерву під знецінення торгівельної дебіторської заборгованості	-	-	
Балансова вартість заборгованості	694 543	892 123	

Резерв під знецінення торгівельної дебіторської заборгованості протягом 2012 та 2013 років не створювався.

18. Інша поточна дебіторська заборгованість

	31.12.2013	31.12.2012	
Аванси сплачені	38 840 20 419		
Розрахунки з підзвітними особами	61	72	
Позики працівникам	1 524	1 407	
Розрахунки за страхуванням	11	3	
Разом	40 436 21 901		

19. Поточні податкові активи та зобов'язання

Активи	31.12.2013	31.12.2012	
Передплата з акцизного податку	253 162	-	
Разом	253 162	-	

Зобов'язання	31.12.2013	31.12.2012	
Податок на прибуток	35 849 41 939		
Податок на додану вартість	103 897	80 237	
Акциз	16 294 306 137		
Інші податки	501	9 436	
Разом	156 541	437 749	

20. Інші поточні активи

	31.12.2013	31.12.2012	
Податковий кредит з ПДВ	5 414	4 722	

Інше	-	494	
Разом	5414	5 216	
21. Грошові кошти та їхні еквіваленти			
	31.12.2013	31.12.2012	
Грошові кошти на рахунках в банках	513	372	

Для цілей складання Звіту про рух грошових коштів банківські овердрафти класифікуються як фінансова діяльність.

## 22. Акціонерний капітал

Зареєстрований Статутний капітал товариства складає 34 599 700,41 грн., який розподілено на 3 459 970 041 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,01 грн. кожна.

Кількість випущених і повністю сплачених акцій товариства складає 3 459 970 041 штук, випущені, але не повністю сплачені акції відсутні.

Кожна акція надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав, включаючи права:

- У порядку, встановленому чинним законодавством України та Статутом, брати участь в управлінні Товариством. Одна голосуюча акція надає акціонеру (його представнику) один голос для вирішення питань порядку денного Загальних зборів крім випадків кумулятивного голосування.

- Отримувати дивіденди у порядку встановленому чинним законодавством України та Статутом.

- Одержати, у разі ліквідації Товариства, частку вартості майна (у грошовій або іншій формі) Товариства, пропорційну частці акціонера у статутному капіталі Товариства, або отримати акції або частки в статутному капіталі товариств- правонаступників, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або реорганізації Товариства.

22.1. Кількість акцій, що перебувають в обігу	31.12.2013	31.12.2012
Випущені і повністю сплачені акції	3 459 970 041	3 459 970 041
Викуплені акції	-	-
Разом	3 459 970 041	3 459 970 041

22.2 Акціонерний капітал	Кількість акцій, що перебувають в обігу, шт.	Статутний капітал
Емісійний дохід	Разом	
Залишок на 31.12.2012 р.	3 459 970 041 34 600 3	34 603
Залишок на 31.12.2013 р.	3 459 970 041 34 600 3	34 603

## 23. Резерви

23.1. Резерви	31.12.2013	31.12.2012
Резервний капітал	8 650	8 650
Резерв переоцінки основних засобів	1 166	1 166
Разом	9 816	9 816

## 23.2 Резервний капітал

Резервний капітал сформовано повністю. Резервний капітал створюється для покриття збитків товариства. Законами можуть бути додатково передбачені також інші напрями використання резервного капіталу.

23.3. Резерв переоцінки основних засобів	2013	2012
Залишок на початок	1 166	1 166
Рекласифіковано до нерозподіленого прибутку	-	-
Залишок на кінець	1 166	1 166

Резерв переоцінки основних засобів сформовано в момент здійснення останньої переоцінки основних засобів, яка проводилась станом на 31.12.1996. У випадку вибуття переоцінених основних засобів частина резерву, яка відноситься до активів, що вибувають, рекласифікується до нерозподіленого прибутку. Резерв переоцінки основних засобів не може бути використаний для виплати дивідендів, однак зазначене обмеження не поширюється на суми, рекласифіковані до нерозподіленого прибутку.

24. Короткострокові кредити і позики

	31.12.2013	31.12.2012
За амортизованою собівартістю		
Кредити банків	303 115	-
Позики зв'язаних сторін	-	-
Разом	303 115	-

25. Торгівельна кредиторська заборгованість

	31.12.2013	31.12.2012
суми до сплати постачальникам	25 073 28 987	
суми до сплати зв'язаним сторонам	93 130 183 668	
Всього за амортизованою собівартістю*	118 203	212 655
Балансова вартість заборгованості	118 203	212 655

26. Інша поточна кредиторська заборгованість

	31.12.2013	31.12.2012
Аванси отримані	54	345
Розрахунки за виплатами персоналу		3 384 3 525
Розрахунки за відсотками	3 341	-
Разом	6 779 3 870	

27. Поточні забезпечення

	31.12.2013	31.12.2012
Забезпечення на виплату відпусток	606	747
Забезпечення на виплату премій	4 417	4 384
Інші поточні забезпечення	2 848	-
Всього поточні забезпечення	7 871	5 131
Всього забезпечення	7 871	5 131

Забезпечення на виплату відпусток призначене для покриття витрат на оплату відпусток працівникам підприємства, які у встановленому чинним законодавством України порядку набули права на отримання таких виплат. Зобов'язання підприємства стосовно таких виплат є безвідкличним та має бути виконане за вимогою, як очікується, протягом 12 місяців з дати звітності.

Забезпечення на виплату премій призначене для покриття витрат на виплату премій працівникам підприємства, які набули права на отримання таких виплат на кінець звітного періоду. Зобов'язання підприємства стосовно таких виплат є безвідкличним та має бути виконане за вимогою, як очікується, протягом 12 місяців з дати звітності.

28. Інші поточні зобов'язання

	2013	31.12.2012
Податковий кредит	915	1 041
Разом	915	1 041

29. Події після дати балансу

До дати оприлюднення цієї фінансової звітності подій, які вимагають коригування після звітного періоду, або подій, які не вимагають коригування після звітного періоду, однак є суттєвими для розкриття інформації, не було.

30. Зменшення корисності

На кінець кожного звітного періоду підприємство переглядає балансову вартість своїх основних засобів з метою виявлення ознак того, що ці активи втратили частину своєї вартості внаслідок знецінення. Станом на дату переходу на МСФЗ та на дату складання цієї звітності наявності

таких ознак не було.

### 31. Виплати працівникам

#### 31.1. Програми з визначеним внеском

На працівників підприємства поширюється схема державного пенсійного (соціального) забезпечення. Підприємство зобов'язане здійснювати нарахування в державний пенсійний фонд у вигляді певного відсотка від заробітної плати (2012 - 37,18%, 2013 -37,18%).

Єдиним зобов'язанням підприємства по відношенню до цієї схеми пенсійного забезпечення є сплата вищезазначеного збору. Загальна сума витрат, відображених в складі прибутку (збитку) складає в 2012 - 25 403 тис. грн., в 2013 році - 24 868 тис. грн.

#### 31.2. Програми з визначеними виплатами

На працівників товариства поширюється положення колективного договору щодо виплат при звільненні, розмір яких залежить від трудового стажу в товаристві. Крім того, на окремих працівників товариства поширюється схема пільгового пенсійного забезпечення працівників, зайнятих на роботах зі шкідливими і важкими умовами праці.

Згідно з виконаною зовнішнім спеціалістом актуарною оцінкою пенсійних та довгострокових соціальних зобов'язань товариства, поточна вартість зобов'язань за програмами з визначеними виплатами станом на 31.12.2013 року складає 7 079 тис. грн.

Товариство не створює будь-яких спеціальних резервів для фінансування виплат.

#### 31.3. Виплати провідному управлінському персоналові

Сума короткострокових виплат, здійснених Товариством провідному управлінському персоналові, складає:

за 2012 рік - 2 801 837,15 грн.

за 2013 рік - 6 074 340,54 грн.

### 32. Управління ризиками

Основні фінансові зобов'язання підприємства включають кредити та торгівельну кредиторську заборгованість, головною метою утримання яких виступає фінансування операційної діяльності підприємства. Зазначені фінансові зобов'язання обумовлюють доступність підприємства ринковому ризику (відсотковий ризик, валютний ризик) та ризику ліквідності, на який також впливають поточні податкові зобов'язання. Підприємство також утримує фінансові активи, які виникають в ході операційної діяльності та включають торгівельну дебіторську заборгованість та грошові кошти. Зазначені фінансові активи обумовлюють доступність підприємства ринковому ризику (валютний ризик) та кредитному ризику.

Управлінський персонал підприємства аналізує та затверджує політику управління зазначеними ризиками, інформація про яку наводиться нижче.

#### 32.1. Відсотковий ризик

Відсотковий ризик - ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом буде коливатись внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Відсотковий ризик стосується, насамперед, фінансових зобов'язань з плаваючою відсотковою ставкою.

Щоб уникнути негативного впливу відсоткового ризику, кредитні угоди укладаються Товариством на короткий термін з твердою процентною ставкою.

#### 32.2. Валютний ризик

Валютний ризик - ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом буде коливатись внаслідок змін валютних курсів.

З метою зниження впливу зміни курсу долара США Товариство застосовує такий метод хеджування валютними ризиками як структурне збалансування кредиторської та дебіторської заборгованості та термінів їх погашення.

Вплив зміни курсу інших валют Товариство оцінює як несуттєве.

#### 32.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - ризик того, що підприємство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, що погашаються шляхом поставки грошових коштів.



Підприємство здійснює контроль за рухом грошових коштів, використовуючи інструмент планування поточної ліквідності. Метою такого управління виступає підтримка балансу між безперервністю фінансування поточних виплат та гнучкістю у виборі джерел фінансування шляхом використання банківських овердрафтів, залучення кредитів та позик, укладання контрактів на придбання в розстрочку. Підприємство має доступ до джерел фінансування в достатніх обсягах, а терміни погашення заборгованості, за домовленістю з поточними кредиторами, можуть бути перенесеними на більш пізніші дати.

#### 32.4. Кредитний ризик

Кредитний ризик - ризик того, що контрагент не зможе виконати свої фінансові зобов'язання за контрактом і це буде причиною виникнення збитку підприємства. 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.

На 31.12.2013 року дебіторська заборгованість контрагентів, що не є пов'язаними особами, склала 8 323 тис. грн. або 1% від загальної торгівельної дебіторської заборгованості (відповідно на 31.12.2012р.- 58 092 тис. грн. , або 6,5% від загальної торгівельної дебіторської заборгованості).

Необхідність визнання збитків від знецінення дебіторської заборгованості аналізується підприємством на кожну звітну дату по кожному основному контрагенту індивідуально. Підприємство не утримує заставного майна в якості забезпечення заборгованості. Підприємство оцінює концентрацію кредитного ризику торгівельної дебіторської заборгованості як низьку.

#### 33. Управління капіталом

Підприємство управляє капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в осяжному майбутньому та одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних засобів. В порівнянні з 2012 роком загальна стратегія підприємства не змінилася.

Структура капіталу підприємства включає чисті позикові засоби (позикові засоби за вирахуванням грошових коштів і їх еквівалентів) і власний капітал підприємства (акціонерний капітал, резерви, нерозподілений прибуток).

Підприємство управляє структурою капіталу і змінює її відповідно до змін економічних умов та/або вимог договорів. З метою збереження або зміни структури капіталу підприємство може регулювати виплати дивідендів, здійснювати повернення капіталу акціонерам або випускати нові акції.

Обов'язкові вимоги до мінімального розміру капіталу підприємства відсутні.

Обов'язкові вимоги до власного капіталу - має бути не менше зареєстрованого акціонерного капіталу.

Генеральний директор  
Головний бухгалтер

С.М. Лавріков  
М.В. Мамко