

**Товариство з обмеженою
відповідальністю «ДжиІ Україна»**

Фінансова звітність
відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку (НП(с)БО) України
за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЖИІ УКРАЇНА»

ЗМІСТ

	Стор.
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	1-3
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ:	
Баланс (звіт про фінансовий стан)	4-6
Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)	7-8
Звіт про рух грошових коштів	9-10
Звіт про власний капітал	11-13
Примітки до фінансової звітності	14-22
Пояснювальні примітки до фінансової звітності	23-50

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам Товариства з обмеженою відповідальністю «ДжиІ Україна»:

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ДжиІ Україна» («Компанія»), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за виключенням можливого впливу питання, описаного у розділі *«Основа для думки із застереженням»* нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(с)БО») України та відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності («Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність»).

Основа для думки із застереженням

Нас призначили аудиторами Компанії 17 квітня 2021 року, тому ми не спостерігали за інвентаризацією запасів станом на 1 січня 2020 року. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в кількості запасів, утримуваних станом на 1 січня 2020 року. Оскільки залишки запасів впливають на визначення фінансових результатів, ми не мали змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях прибутку за 2020 рік у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід), а також суми нерозподіленого прибутку станом на 1 січня та 31 грудня 2020 року та відповідних приміток до фінансової звітності.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі *«Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності»* нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з *Кодексом етики професійних бухгалтерів* Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (*Кодекс РМСЕБ*) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Концентрація операцій із пов'язаними сторонами

Ми звертаємо Вашу увагу на Пояснювальну примітку 15 до фінансової звітності, в якій розкривається суттєва концентрація операцій та залишків за операціями з пов'язаними сторонами Компанії. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у звіті про управління, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Інші питання

Аудит представлених у цій звітності порівняльних даних за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, не проводився.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за окрему фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(с)БО та Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.
- Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю.
- Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом.
- Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «ДЕЛОЙТ ЕНД ТУШ ЮКРЕЙНІАН СЕРВІСІЗ КОМПАНІ». Місцезнаходження та фактичне місце розташування аудиторської фірми: Україна, 01033, м. Київ, вул. Жилянська, 48,50а.

«Товариство з обмеженою відповідальністю «Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані» внесене до розділів «Суб'єкти аудиторської діяльності», «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» та «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, що становлять суспільний інтерес» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності АПУ за №1973».

Сертифікований аудитор

Маргаріта Поступаєва

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 102407

ТОВ «Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані»
Україна, 01033, м. Київ, вул. Жилянська, 48, 50а

28 грудня 2021 року

ТОВ «ДЖИ УКРАЇНА»

**БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень)**

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
		2020 12 31
Підприємство: ТОВ «Джи Україна»	за ЄДРПОУ	33832023
Територія: м. Київ, Україна	за КОАТУУ	8039100000
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності: Консультування з питань комерційної діяльності й керування	за КВЕД	70.22
Середня кількість працівників: 30		
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака		
Адреса, телефон: вулиця Михайлівська, буд. 7, м. Київ, 01001		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):		
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку		V
за міжнародними стандартами фінансової звітності		

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 року**

Форма № 1

Актив	Код рядка	Пояснювальні примітки	На початок звітного періоду (скориговано, Пояснювальна примітка 5) (не перевірено аудитом)	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000		-	191
первісна вартість	1001		219	420
накопичена амортизація	1002		219	229
Незавершені капітальні інвестиції	1005		803	1,128
Основні засоби	1010		5,522	5,740
первісна вартість	1011		8,452	10,820
Знос	1012		2,930	5,080
Інвестиційна нерухомість	1015		-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017		-	-
Довгострокові біологічні активи	1020		-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		-	-
інші фінансові інвестиції	1035		-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		-	-
Відстрочені податкові активи	1045		-	-
Інші необоротні активи	1090		501	601
Усього за розділом I	1095		6,826	7,660

ТОВ «ДЖИ УКРАЇНА»

**БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)
СТАНOM НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
(у тисячах українських гривень)**

Актив	Код рядка	Пояснювальні примітки	На початок звітного періоду (скориговано, Пояснювальна примітка 5) (не перевірено аудитом)	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
II. Оборотні активи				
Запаси	1100		24,023	64,786
Виробничі запаси	1101		23,985	61,091
Незавершене виробництво	1102		-	-
Готова продукція	1103		-	-
Товари	1104		38	3,695
Поточні біологічні активи	1110		-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		75,869	226,606
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130		840	1,347
з бюджетом	1135		50,392	45,742
у тому числі з податку на прибуток	1136		29,177	24,595
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		25,514	184,476
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		235	10
Поточні фінансові інвестиції	1160		-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	8	255,842	187,796
Витрати майбутніх періодів	1170		547	186
Інші оборотні активи	1190	9	30,818	62,169
Усього за розділом II	1195		464,080	773,118
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	14	1,430	-
Баланс	1300		472,336	780,778

ТОВ «ДЖИ УКРАЇНА»

**БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
(у тисячах українських гривень)**

Пасив	Код рядка	Пояснювальні примітки	На початок звітної періоду (скориговано, Пояснювальна примітка 5) (не перевірено аудитом)	На кінець звітної періоду
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований капітал	1400	10	253	253
Капітал у дооцінках	1405		-	-
Додатковий капітал	1410	10	-	135
Резервний капітал	1415		63	63
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		193,283	227,896
Неоплачений капітал	1425		-	-
Вилучений капітал	1430		-	-
Усього за розділом I	1495		193,599	228,347
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		-	-
Довгострокові кредити банків	1510		-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515		-	-
Довгострокові забезпечення	1520		-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		-	-
Цільове фінансування	1525		-	-
Усього за розділом II	1595		-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600		-	-
Векселі видані	1605		-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610		-	-
товари, роботи, послуги	1615	12	162,997	360,670
розрахунками з бюджетом	1620		449	-
у тому числі з податку на прибуток	1621		-	-
розрахунками зі страхування	1625		-	-
розрахунками з оплати праці	1630		223	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	13	218	61,735
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	15	107,593	124,278
Поточні забезпечення	1660		4,495	5,643
Доходи майбутніх періодів	1665		-	-
Інші поточні зобов'язання	1690		1,922	105
Усього за розділом III	1695		277,897	552,431
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
Баланс	1700	14	840	-
	1900		472,336	780,778

Шакроуф Н.А.,
Директор



ТОВ «ДЖИІ УКРАЇНА»

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень)**

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2020 рік**

Форма № 2

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	Пояснювальні примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (скориговано, Пояснювальна примітка 5) (не перевірено аудитом)
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	6	745,827	623,527
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	7	(722,687)	(658,517)
Валовий:				
Прибуток	2090		23,140	-
Збиток	2095		-	(34,990)
Інші операційні доходи	2120		56,323	115,006
Адміністративні витрати	2130		(10,399)	(3,817)
Витрати на збут	2150		-	-
Інші операційні витрати	2180		(26,786)	(8,957)
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
Прибуток	2190		42,278	67,242
Збиток	2195		-	-
Дохід від участі в капіталі	2200		-	-
Інші фінансові доходи	2220		1,070	-
Інші доходи	2240		-	-
Фінансові витрати	2250		(424)	(5,333)
Втрати від участі в капіталі	2255		-	-
Інші витрати	2270		(314)	(272)
Фінансовий результат до оподаткування:				
Прибуток	2290		42,610	61,637
Збиток	2295		-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	11	(7,997)	(11,152)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	14	-	57,537
Чистий фінансовий результат:				
Прибуток	2350		34,613	108,022
Збиток	2355		-	-

ТОВ «ДЖИ УКРАЇНА»

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
(у тисячах українських гривень)**

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	Пояснювальні примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (скориговано, Пояснювальна примітка 5) (не перевірено аудитом)
1	2	3	4	5
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		-	-
Накопичені курсові різниці	2410		-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		-	-
Інший сукупний дохід	2445		135	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450		135	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		135	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465		34,748	108,022

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	Пояснювальні примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (скориговано, Пояснювальна примітка 5) (не перевірено аудитом)
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати	2500		527	935
Витрати на оплату праці	2505		5,817	3,635
Відрахування на соціальні заходи	2510		411	167
Амортизація	2515		-	-
Інші операційні витрати	2520		30,430	8,037
Разом	2550		37,185	12,774

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Шакроуф Н.А.,
Директор



ТОВ «ДЖИІ УКРАЇНА»

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень)**

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2020 рік**

Форма № 3

Стаття	Код рядка	Пояснювальні примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (не перевірено аудитом)
1	2	3	4	5
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Находження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		339,284	791,254
Повернення податків і зборів	3005		7,825	448,122
у тому числі податку на додану вартість	3006		7,825	448,122
Цільового фінансування	3010		-	-
Находження від отримання субсидій, дотацій	3011		-	-
Находження авансів від покупців і замовників	3015		376,365	28,380
Находження від повернення авансів	3020		-	2,173
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		969	6,608
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		-	-
Находження від операційної оренди	3040		297	744
Находження від отримання роялті, авторських винагород	3045		-	-
Находження від страхових премій	3050		-	-
Находження фінансових установ від повернення позик	3055		-	-
Інші находження	3095		296	11
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100		(545,533)	(532,520)
Праці	3105		(25,213)	(17,184)
Відрахувань на соціальні заходи	3110		(4,938)	(3,238)
Зобов'язань з податків і зборів	3115		(11,260)	(65,395)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116		(3,913)	(59,272)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117		-	(769)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118		(7,347)	(5,354)
Витрачання на оплату авансів	3135		(135,370)	(482,671)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		(38)	-
Витрачання на оплату цільових внесків	3145		-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150		-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155		-	-
Інші витрачання	3190		(5,105)	(5,724)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195		(2,421)	170,560

ТОВ «ДЖИІ УКРАЇНА»

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
(у тисячах українських гривень)**

Стаття	Код рядка	Пояснювальні примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (не перевірено аудитом)
1	2	3	4	5
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій	3200		-	-
необоротних активів	3205		6	-
Надходження від отриманих:			-	-
Відсотків	3215			
Дивідендів	3220		-	-
Надходження від деривативів	3225		-	-
Надходження від погашення позик	3230		-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		-	-
Інші надходження	3250		-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій	3255		-	-
необоротних активів	3260		(2,840)	(6,124)
Виплати за деривативами	3270		-	-
Витрачання на надання позик	3275		-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280		-	-
Інші платежі	3290		-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		(2,834)	(6,124)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу	3300		-	-
Отримання позик	3305		-	176,646
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		-	-
Інші надходження	3340		-	-
Витрачання на:				
Викуп власних акцій	3345		-	-
Погашення позик	3350		(67,609)	(224,000)*
Сплату дивідендів	3355		-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360		(2,533)	(4,825)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365		-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370		-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375		-	-
Інші платежі	3390		-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		(70,142)	(52,179)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400		(75,397)	112,257
Залишок коштів на початок року	3405		255,842	145,859
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		7,351	(2,274)
Залишок коштів на кінець року	3415		187,796	255,842

*У 2019 році Компанія виплатила короткостроковий кредит від українського банку на суму 244,000 тисяч гривень.

Шакроуф Н.А.,
Директор



ТОВ «ДЖИ УКРАЇНА»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(у тисячах українських гривень)

Звіт про власний капітал
за 2020 рік

Форма № 4

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподіле- ний прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року (скориговано, Пояснювальна примітка 5) (не перевірено аудитом)	4000	253	-	-	63	286,832	-	-	287,148
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(93,549)	-	-	(93,549)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	253	-	-	63	193,283	-	-	193,599
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	34,613	-	-	34,613
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	135	-	-	-	-	135
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВ «ДЖИ УКРАЇНА»

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
(у тисячах українських гривень)**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподіле- ний прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	135	-	34,613	-	-	34,748
Залишок на кінець року	4300	253	-	135	63	227,896	-	-	228,347

Шакроуф Н.А.,
Директор



ТОВ «ДЖИІ УКРАЇНА»

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
(у тисячах українських гривень)**

**Звіт про власний капітал
за 2019 рік (не перевірено аудитором)**

Форма № 4

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	253	-	-	63	85,261	-	-	85,577
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	253	-	-	63	85,261	-	-	85,577
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	108,022	-	-	108,022
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	108,022	-	-	108,022
Залишок на кінець року	4300	253	-	-	63	193,283	-	-	193,599

Шакроуф Н.А.,
Директор



ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2020 рік

Форма № 5

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація		Первісної (переоціненої) вартості	Накопиченої амортизації	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація			Первісної (переоціненої) вартості	Накопиченої амортизації	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	5	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	5
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	214	214	201	-	-	-	-	10	-	-	-	415	224
Разом	080	219	219	201	-	-	-	-	10	-	-	-	420	229
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(081)	-
	вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	(082)	-
	вартість створених підприємством нематеріальних активів	(083)	-
Із рядка 080 графа 5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	(084)	-
Із рядка 080 графа 15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(085)	-

ТОВ «ДЖИІ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
(у тисячах українських гривень)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати за зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		Первісна (переоцінена) вартість	Знос		Первісної (переоціненої) вартості	Зносу	Первісна (переоцінена) вартість	Знос			Первісної (переоціненої) вартості	Зносу	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Одержані за фінансовою орендою		Передані в оперативну оренду	
															Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2,941	1,455	1,468	-	-	135	113	817	-	-	-	4,274	2,159	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3,186	738	562	-	-	-	-	589	-	-	-	3,748	1,327	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	13	3	-	-	-	-	-	1	-	-	-	13	4	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	604	563	473	-	-	-	-	514	-	-	-	1,077	1,077	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	1,708	171	-	-	-	-	-	342	-	-	-	1,708	513	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	8,452	2,930	2,503	-	-	135	113	2,263	-	-	-	10,820	5,080	-	-	-	-

ТОВ «ДЖИ УКРАЇНА»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
(у тисячах українських гривень)**

II. Основні засоби (Продовження)

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	1,713
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмежені права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2,127	808
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	707	320
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	195	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	3,029	1,128

Із рядка 340 графа 3	капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	-
	фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(342)	-

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	Поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:		
	за собівартістю	(421)	-
	за справедливою вартістю	(422)	-
	за амортизованою собівартістю	(423)	-

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Поточні фінансові інвестиції відображені:		
	за собівартістю	(424)	-
	за справедливою вартістю	(425)	-
	за амортизованою собівартістю	(426)	-

ТОВ «ДЖИ УКРАЇНА»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
(у тисячах українських гривень)**

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	884	-
Операційна курсова різниця	450	22,142	24,027
Реалізація інших оборотних активів	460	317	22
Штрафи, пені, неустойки	470	10,114	1,638
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	121	1,099
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	320
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	312
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	1,070	112
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	22,745	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	314

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	-
З рядків 540 – 560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів	(633)	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	187,796
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	187,796

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Грошові кошти, використання яких обмежено	(691)	-
--	---	-------	---

ТОВ «ДЖИІ УКРАЇНА»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
(у тисячах українських гривень)**

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	Додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1,801	2,112	-	1,960	-	-	1,953
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на сплату штрафу за невиконання квоти на працевлаштування інвалідів	760	1,004	1,032	-	1,004	-	-	1,032
Забезпечення на сплату бонусних виплат	770	1,690	2,658	-	1,690	-	-	2,658
Резерв сумнівних боргів	775	-	320	-	-	-	-	320
Разом	780	4,495	6,122	-	4,654	-	-	5,963

ТОВ «ДЖИ УКРАЇНА»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
(у тисячах українських гривень)**

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	60,059	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	79	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	953	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	3,695	-	-
Разом	920	64,786	-	-

Із рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:		
	відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
	переданих у переробку	(922)	-
	оформлених в заставу	(923)	-
	переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)		(925)	-
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Балансу запаси, призначені для продажу	(926)	-

* Визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси».

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	226,606	7,088	81	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	10	10	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості	(951)	-
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами	(952)	-

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ТОВ «ДЖИ УКРАЇНА»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
(у тисячах українських гривень)**

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
аванси отримані	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	7,997
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	7,997
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	7,997
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2,273
Використано за рік – усього	1310	2,704
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	2,503
з них машини та обладнання	1313	1,468
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	201
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1316	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	1317	-

ТОВ «ДЖІІ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
(у тисячах українських гривень)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю									Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1422	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1423	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) _____ -

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) _____ -

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) _____ -

ТОВ «ДЖИІ УКРАЇНА»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
(у тисячах українських гривень)**

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного Визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва – усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соляшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Шакроуф Н.А.,
Директор



ТОВ «ДЖИІ УКРАЇНА»

ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Товариство з обмеженою відповідальністю «Джил Україна» (надалі - «Компанія») є підприємством, заснованим згідно з українським законодавством. Компанія була зареєстрована 8 листопада 2005 року.

Власник ТОВ «Джил Україна» - компанія General Electric International (Benelux) B.V. (100% володіння), кінцевий бенефіціар - General Electric Company (New York Corporation), США (далі – GE), що являється публічною компанією, акції якої котируються на Нью-Йоркській фондовій біржі (NYSE). Ознайомитися з актуальним складом акціонерів кінцевого бенефіціара можна на сайті Комісії з цінних паперів і бірж США, також акції котируються на різних біржах за межами США (Лондонська фондова біржа, Паризька Euronext, Франкфуртська фондова біржа).

Основною господарською діяльністю Компанії в Україні є транспортування, встановлення, введення в експлуатацію вітрових турбін, а також їх ремонт і технічне обслуговування.

Середньорічна чисельність персоналу Компанії за 2020 рік складає 30 осіб (2019 рік – 22 особи).

Компанія зареєстрована за адресою: м. Київ, вул. Михайлівська, буд. 7.

2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

Починаючи з 2016 року, українська економіка демонструвала ознаки стабілізації після років політичної та економічної напруги. У 2020 році українська економіка скоротилася на приблизно 4.4% реального ВВП у результаті спалаху коронавірусної хвороби COVID-19 та відповідних державних обмежувальних заходів, запроваджених з метою запобігання поширенню COVID-19 (2019: зростання реального ВВП у розмірі близько 3.2%), але втримала помірний рівень інфляції у розмірі 5.0% (2019: 4.1%) разом з незначною девальвацією національної валюти (приблизно на 4.4% щодо долару США та 6.4% щодо євро у порівнянні із середніми показниками за попередній рік).

Україна продовжує обмежувати свої політичні та економічні зв'язки із Росією, беручи до уваги анексію Криму, автономної республіки у складі України, а також збройний конфлікт із сепаратистами у деяких районах Луганської та Донецької областей. У результаті цього українська економіка продовжує переорієнтовуватись на ринок Європейського Союзу («ЄС»), реалізуючи весь потенціал Поглибленої та всеосяжної зони вільної торгівлі із ЄС, а також інші ринки.

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень)**

Для подальшого сприяння провадженню господарської діяльності в Україні Національний банк України («НБУ») у 2019 році ліквідував вимогу щодо обов'язкового продажу надходжень в іноземній валюті, відмінив усі ліміти на репатріацію дивідендів і поступово знизив свою облікову ставку вперше за останні два роки, з 18.0% в квітні 2019 року до 11.0% у січні 2020 року. Облікова ставка була надалі знижена у 2020 році, та складала 6.0% з 12 червня 2020 року. Облікова ставка була підвищена до 7.5% з 16 квітня 2021 року, до 8.0% у липні та до 8.5% у вересні 2021 року.

Рівень макроекономічної невизначеності в Україні у 2020 році продовжував залишатися високим у силу існування значної суми державного боргу, яка підлягає погашенню у 2021 році, що вимагає мобілізації суттєвого внутрішнього та зовнішнього фінансування в умовах, коли на ринках країн, які розвиваються, виникає все більше проблем із джерелами фінансування. Подальше економічне зростання залежить, великою мірою, від успіху українського уряду в реалізації запланованих структурних реформ та ефективного співробітництва з Міжнародним валютним фондом («МВФ»).

Поточний довгостроковий рейтинг дефолту емітента в іноземній та національній валюті, присвоєний Україні рейтинговим агентством Fitch, був зафіксований на рівні показника «В», із «позитивним» прогнозом, визначеним у серпні 2021 року.

Із початку 2020 року у світі став швидко поширюватися новий коронавірус (COVID-19), що призвело до того, що Всесвітня організація охорони здоров'я («ВООЗ») у березні 2020 року оголосила про початок пандемії. Заходи, які вживають багато країн для стримування поширення COVID-19, призводять до значних операційних складнощів для багатьох компаній і завдають істотного впливу на світові фінансові ринки. Оскільки ситуація швидко розвивається, COVID-19 може істотно вплинути на діяльність багатьох компаній у різних секторах економіки, включно, але не обмежуючись, порушенням операційної діяльності у результаті призупинення або закриття виробництва, порушенням ланцюгів постачань, карантинном персоналу, зниженням попиту. Окрім того, Компанія може зіштовхнутися з іще більшим впливом COVID-19 у результаті його негативного впливу на глобальну економіку та основні фінансові ринки. Істотність впливу COVID-19 на операційну діяльність Компанії великою мірою залежить від тривалості та поширення впливу вірусу на світову та українську економіку.

Компанія оцінила вплив COVID-19 на знецінення активів, діяльність, що приносить доходи від реалізації, здатність Компанії генерувати достатній грошовий потік для своєчасного погашення зобов'язань, та можливість продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому. На дату випуску цієї окремої фінансової звітності, вплив COVID-19 на діяльність Компанії не був суттєвим.

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень)**

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основа бухгалтерського обліку

Фінансова звітність Компанії, що додається, була підготовлена у відповідності до українських Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(с)БО»), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України станом на дату підготовки цієї фінансової звітності, та до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV щодо складання фінансової звітності («Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність»).

Фінансова звітність, що додається, була підготовлена станом на 31 грудня 2020 року та охоплює період від 1 січня 2020 року до 31 грудня 2020 року. Ця фінансова звітність була підготовлена у національній валюті України – українській гривні. Якщо не зазначено інше, суми подаються у тисячах українських гривень.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Компанія здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Протягом року, який закінчився 31 грудня 2020 року, Компанія мала негативний чистий рух грошових коштів від операційної діяльності у сумі 2,421 тисяча гривень (2019: 170,560 тисяч гривень - позитивний рух грошових коштів від операційної діяльності).

Оцінюючи принцип безперервності діяльності керівництво Компанії врахувало що:

- негативний операційний потік грошових коштів є тимчасовим і керівництво Компанії очікую отримати у майбутньому компенсацію додаткових витрат згідно умов договору надання послуг зі транспортування, встановлення та введення в експлуатацію вітрових турбін у сумі 516,123 євро;
- оборотні активи перевищують поточні зобов'язання і забезпечення на 220,687 тисяч гривень на 31 грудня 2020 року (2019: 186,773 тисячі гривень);
- Компанія має позитивний власний капітал на 31 грудня 2020 року у сумі 228,347 тисяч гривень (2019: 193,599 тисяч гривень).

Враховуючи усе викладене вище, керівництво вважає, що застосування припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі під час підготовки цієї фінансової звітності є доречним. Відповідно, ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної господарської діяльності.

Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії була підготовлена на основі принципу історичної (первісної) вартості. Історична вартість визначається в сумі грошових коштів або справедливої вартості інших активів, сплачених (переданих), витрачених для придбання (створення) активів.

ТОВ «ДЖИ УКРАЇНА»

ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

Операції з іноземною валютою

Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у гривню за курсами обміну валют, встановленими Національним банком України, які діяли на кінець звітного періоду. Доходи та витрати, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за курсами обміну валют Національного банку України, які діяли на дати проведення операції. Усі реалізовані та нереалізовані прибутки та збитки, які виникають під час перерахування, включаються до звіту про фінансові результати.

Курси обміну основних валют до української гривні, встановлені Національним банком України станом на 31 грудня 2020 року та 2019 років, та середні курси обміну за роки, які закінчилися на зазначені дати, були представлені таким чином:

	Станом на 31 грудня 2020 року	Середній курс обміну валют за 2020 рік	Станом на 31 грудня 2019 року	Середній курс обміну валют за 2019 рік
Гривня/долар США	28.27	26.96	23.69	25.85
Гривня/євро	34.74	30.80	26.42	28.94

Нематеріальні активи

Відповідно до НП(с)БО 8 «Нематеріальні активи» нематеріальний актив визнається, якщо він відповідає наступним критеріям:

- існує ймовірність того, що в майбутньому Компанія отримає економічні вигоди, пов'язані з його використанням;
- вартість активу може бути достовірно визначена;
- актив є ідентифікованим, тобто його можна відокремити або відділити від Компанії і продати, передати, ліцензувати, здати в оренду, або обміняти індивідуально, або разом з пов'язаним з ним контрактом, ідентифікованим активом чи зобов'язанням, незалежно від того, чи має Компанія намір зробити це;
- Компанія контролює актив, тобто вона повноваження отримувати майбутні економічні вигоди, що надходять від основного ресурсу, та обмежувати доступ інших до цих вигід.

Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх можливостей та строку використання, що сприятиме збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигід.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу витрат звітного періоду.

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень)**

Для цілей бухгалтерського обліку, строк корисного використання нематеріальних активів визначається Компанією згідно з термінами використання активів, встановленими у правоустановчих документах або закріплених у внутрішніх наказах по підприємству, беручи до уваги мінімально дозволені строки корисного використання, закріплені в Податковому Кодексі України. Компанія використовує прямолінійний метод нарахування амортизації, що застосовується до первісної вартості.

Ліквідаційна вартість об'єктів нематеріальних активів не розраховується і з метою амортизації приймається рівною нулю.

Основні засоби

Відповідно до НП(с)БО 7 «Основні засоби», об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та його вартість може бути достовірно визначена. Під основними засобами розуміються матеріальні активи, які Компанія утримує з метою використання у господарській діяльності, або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких перевищує 20,000 гривень, до 23 травня 2020 року – 6,000 гривень. Придбані основні засоби зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю. Одиницею обліку вважається окремий об'єкт, якщо термін одержання майбутніх економічних вигід від його експлуатації перевищує один рік. Основні засоби, отриманні безкоштовно зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю з одночасним формуванням суми додаткового капіталу. В подальшому сума додаткового капіталу списується на доходи пропорційно протягом всього строку корисного використання об'єкта основного засобу з одночасним відображенням амортизаційних відрахувань у витратах Компанії.

Первісна вартість об'єкта основних засобів складається з таких витрат:

- сума компенсації вартості основного засобу постачальнику без непрямих податків;
- вартість додаткових матеріалів, необхідних для доведення основного засобу до стану, придатного до використання;
- державне мито та інші подібні платежі, пов'язані з отриманням прав на об'єкт основного засобу;
- витрати на транспортування, страхування ризиків доставки;
- витрати на монтаж, установку, налагодження основного засобу;
- суми ввізного мита та інші затрати, пов'язані з процесом розмитнення;
- непрямі податки, що не відшкодовуються державою;
- інші витрати, пов'язані з доведенням активу до стану, придатного для використання.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта. Витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування визнаються витратами звітного періоду. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані, також включаються до складу витрат звітного періоду.

ТОВ «ДЖИІ УКРАЇНА»

ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

Компанія обліковує основні засоби за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Амортизація основних засобів розраховується з використанням прямолінійного методу. Очікувані строки корисного використання представлені таким чином:

Групи основних засобів	Строк корисного використання, років
Будівлі, споруди, передавальні пристрої	10-20
Машини та обладнання	2-6
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	2-10
Інші основні засоби	12

Амортизація не нараховується на невстановлене обладнання та, використання Компанією якого ще не почалося.

Малоцінні необоротні матеріальні активи амортизуються у розмірі 100% в момент введення в експлуатацію. Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів не розраховується і для цілей амортизації приймається рівною нулю.

Прибутки за збитки від реалізації основних засобів визначаються, виходячи з їхньої балансової вартості, та беруться до уваги при визначенні фінансового результату до оподаткування.

Зменшення корисності матеріальних і нематеріальних активів

На кінець кожного звітного періоду Компанія переглядає балансову вартість своїх матеріальних та нематеріальних активів для виявлення будь-яких ознак того, що ці активи зазнали збитку внаслідок зменшення корисності. За наявності будь-яких таких ознак здійснюється оцінка суми відшкодування відповідного активу для визначення розміру збитку від зменшення корисності (якщо таке зменшення корисності мало місце). Якщо неможливо здійснити оцінку суми відшкодування окремого активу, Компанія оцінює суму відшкодування одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив.

Сума очікуваного відшкодування являє собою більшу із величин: справедливої вартості, за вирахуванням витрат на продаж, та вартості під час використання. Для проведення оцінки вартості під час використання сума очікуваних майбутніх потоків грошових коштів дисконтується до їхньої теперішньої вартості із використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, характерні для відповідного активу.

Якщо, за оцінками, сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менша за його балансову вартість, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми його очікуваного відшкодування. Збиток від зменшення корисності визнається одразу у складі прибутку або збитку.

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень)**

У випадках коли збиток від зменшення корисності у подальшому сторнується, балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки його суми відшкодування, але таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби для активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) у попередні роки не був визнаний збиток від зменшення корисності. Сторнування збитку від зменшення корисності визнається одразу у складі прибутку або збитку.

Запаси

Відповідно до НП(с)БО 9 «Запаси», запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю.

Запаси Компанії складаються із товарів, сировини (матеріалів), палива та інших матеріалів.

Первісною вартістю запасів, що придбані за плату, є собівартість запасів, яка складається з таких фактичних витрат: суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю) за вирахуванням непрямих податків; суми ввізного мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Компанії; транспортно-заготівельні витрати; інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях. Частково Компанія отримує імпортовані запаси (матеріали) на безкоштовній основі. Оприбуткування таких запасів здійснюється по вартості, зазначеній у отриманому імпортному рахунку- фактурі (інвойсі) з одночасним визнанням доходу в сумі такої вартості.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО).

Запаси обліковуються за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чистою вартістю реалізації є очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на завершення їх виробництва та реалізацію.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Відповідно до НП(с)БО 10 «Дебіторська заборгованість», дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Компанією майбутніх економічних вигід та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю.

Компанія визнає дебіторську заборгованість, використовуючи метод нарахувань, тобто результати угод та інших подій визнаються в момент їх настання й враховуються та відображаються у фінансовій звітності у тому періоді, в якому вони відбулися.

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень)**

Компанія проводить взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань і чиста сума відображається у Звіті про фінансовий стан тільки тоді, коли Компанія має юридично забезпечене право на взаємозалік визнаних сум.

Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають кошти в банках.

Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання відображаються в разі, якщо у Компанії внаслідок минулих подій виникає заборгованість, погашення якої в майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів Компанії, що втілюють у собі економічні вигоди.

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Зобов'язання визначається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути достовірно визначена. Сума забезпечення визначається за обліковою оцінкою ресурсів (за вирахуванням суми очікуваного відшкодування), необхідних для погашення відповідного зобов'язання, на дату балансу.

Забезпечення створюються відповідно до їхнього цільового призначення, якщо у Компанії на дату балансу існує невизначеність щодо суми або строку погашення зобов'язань на дату балансу.

Компанія не створює забезпечення для покриття майбутніх збитків від діяльності. Суми створених забезпечень визнаються витратами того звітного періоду, в якому такі витрати були здійснені.

Залишок забезпечення переглядається на кожну звітну дату (щоквартально) та, у разі потреби, коригується, щоб відобразити найбільш точну облікову оцінку на дату балансу. У разі відсутності ймовірності вибуття активів для погашення зобов'язань, сума такого забезпечення підлягає сторнуванню.

За необхідності, Компанія створює наступні забезпечення і зобов'язання відповідно до їхнього цільового призначення:

- забезпечення на виплату відпусток працівникам;
- забезпечення на сплату бонусних виплат;
- резерв сумнівних боргів;
- на витрати за штрафними санкціями.

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень)**

В частині розрахунків щодо виплат відпусток забезпечення на відшкодування витрат на оплату відпусток нараховується щоквартально. Виплати співробітникам за щорічною відпусткою відображаються коли співробітники набувають право на таку відпустку. Резерв формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з кількості днів невикористаної відпустки за період на дату складання балансу помножених на середню заробітну плату, розраховану у відповідності до законодавства.

Очікуваний строк погашення поточних забезпечень – протягом 12 місяців з дати балансу.

Умовні активи та зобов'язання

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у пояснювальних примітках, коли існує вірогідність надходження економічних вигід.

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує імовірність того, що відбудеться вибуття ресурсів, і сума, необхідна для погашення зобов'язання може бути достовірно оцінена. Інформація про такі зобов'язання розкривається у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів є незначною.

Визнання доходів

Доходи відображаються в бухгалтерському обліку і звітності в момент їх виникнення за принципами нарахування та відповідності, незалежно від дати надходження коштів.

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або має бути отримана, та становить суму до отримання від продажу у ході звичайної діяльності, за вирахуванням очікуваних сум за повернутими товарами, торгових знижок та інших аналогічних витрат, а також за вирахуванням податку на додану вартість («ПДВ»).

Реалізація товарів. Дохід від реалізації товарів визнається за умови виконання усіх наведених нижче умов:

- Компанія передала покупцю суттєві ризики та вигоди, пов'язані з власністю на товар;
- за Компанією не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з володінням, ані фактичний контроль над проданими товарами;
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- ймовірно, що до Компанії надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; та
- витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень)**

Реалізація послуг від транспортування, встановлення, введення в експлуатацію вітрових турбін. Дохід, пов'язаний з наданням послуг від транспортування, встановлення, введення в експлуатацію вітрових турбін, визнається виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, яка визначається шляхом вивчення виконаної роботи, а саме: дохід від транспортування, встановлення, введення в експлуатацію вітрових турбін (разом «етапи»), визнається на кожному етапі пропорційно кількості доставлених/ встановлених/введених в експлуатацію вітрових турбін за звітний період. Виконання кожного з етапів для кожної турбіни підтверджується відповідною технічною документацією: акт про доставку/ акт про механічне завершення/ акт про введення в експлуатацію, підписаного з боку замовників.

Дохід від сервісного обслуговування вітрових турбін визначається на основі розміру винагороди, що очікується за контрактом, шляхом його рівномірного нарахування.

Процентний дохід від розміщення грошових коштів на рахунках у банку визнається за методом нарахування, якщо тільки його отримання не є сумнівним.

Визнання та оцінка витрат

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були понесені.

У випадку коли очікується отримання економічних вигід протягом кількох облікових періодів, витрати визнаються на основі систематичного та раціонального розподілу вартості активу (наприклад, зносу або амортизації) на відповідні періоди.

Компанія відображає вартість отриманих послуг, щодо яких на дату балансу з різних причин не було отримано первинних документів, у витратах в періоді фактичного отримання таких послуг.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

До витрат майбутніх періодів Компанія відносить передплату за членські внески, витрати на страхування, тощо. В подальшому при настанні відповідних звітних періодів, до яких належать витрати, вони включаються до складу витрат періоду згідно з їхньою класифікацією залежно від їхнього призначення.

У випадку коли очікується отримання економічних вигід протягом кількох облікових періодів, витрати визнаються на основі систематичного та раціонального розподілу вартості активу (наприклад, зносу або амортизації) на відповідні періоди.

Оренда

Оренда класифікується як фінансова, коли за умовами оренди орендар приймає на себе усі суттєві ризики та вигоди, пов'язані із володінням орендованим активом. Уся інша оренда класифікується як операційна.

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень)**

Компанія як орендар. Платежі за договорами операційної оренди визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку дії відповідної оренди, за виключенням випадків коли інший системний метод краще характеризує ті часові рамки, в яких можуть бути реалізовані економічні вигоди від орендованого активу. Умовні орендні платежі, які виникають за договорами операційної оренди, визнаються як витрати того періоду, у якому вони були понесені.

Податок на прибуток

Витрати на податок на прибуток у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) за рік складаються з поточного податку на прибуток підприємств та зміни сум відстроченого податку.

Поточний податок. Податок, який підлягає сплаті у поточному періоді, базується на оподаткованому прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку до оподаткування, відображеного у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід), тому що в нього не включені статті доходів або витрат, які підлягають оподаткуванню або відносяться на витрати в цілях оподаткування в інші роки, а також тому що в нього не включаються статті, які ніколи не підлягають оподаткуванню або не відносяться на витрати в цілях оподаткування. Зобов'язання Компанії з поточного податку на прибуток розраховується із використанням податкових ставок, які діяли або фактично діяли на кінець звітного періоду.

Податок на додану вартість («ПДВ»)

Компанія сплачує ПДВ у розмірі 20% при продажу на внутрішньому ринку та імпорті основних засобів чи послуг та при експорті маркетингових послуг, фактично наданих на території України.

Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату надання послуг клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше.

Податковий кредит – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, зареєстрованої в Єдиному реєстрі податкових накладних, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів/послуг, залежно від того, що відбувається раніше.

Фінансові інструменти

Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються у звіті про фінансовий стан Компанії, коли Компанія стає стороною договірних відносин за відповідним фінансовим інструментом.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Компанії представлені іншими оборотними активами, дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи, послуги, грошима та їх еквівалентами, поточною кредиторською заборгованістю із внутрішніх розрахунків та поточною кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги. Інформація про облікову політику щодо первісного визнання і подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається у відповідних розділах облікової політики, викладених далі у цій Пояснювальній примітці.

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень)**

Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю. Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання або випуску фінансових активів та фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів та фінансових зобов'язань за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку), додаються до або вираховуються зі справедливої вартості фінансових активів або фінансових зобов'язань, відповідно, на момент первісного визнання. Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, визнаються негайно у складі прибутку або збитку.

Метод ефективної відсоткової ставки

Метод ефективної ставки відсотка – метод нарахування амортизації дисконту або премії, за яким сума амортизації визначається як різниця між доходом за фіксованою ставкою відсотка і добутокм ефективної ставки та амортизованої вартості на початок періоду, за який нараховується відсоток.

Фінансові активи

Фінансові активи Компанії включають дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, гроші та їх еквіваленти. Фінансові активи Компанії є непохідними фінансовими активами із фіксованими виплатами або виплатами, які можна визначити. Вони оцінюються за фактичною або амортизованою собівартістю із використанням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням будь-якого збитку від зменшення корисності.

Доходи з відсотків визнаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка, за винятком короткострокової дебіторської заборгованості, коли визнання відсотків не матиме істотного впливу.

Зменшення корисності фінансових активів. Дебіторська заборгованість, що є фінансовим активом, обліковується за чистою реалізаційною вартістю, визначеною як різниця між первісною вартістю дебіторської заборгованості та нарахованого резерву сумнівних боргів.

Припинення визнання фінансових активів. Компанія припиняє визнавати фінансовий актив лише в тих випадках, коли припиняють свою дію договірні права на потоки грошових коштів від цього активу; або ж коли вона передає фінансовий актив і всі суттєві ризики й вигоди, пов'язані із володінням цим активом, іншій стороні. Якщо Компанія не передає і не залишає за собою усі суттєві ризики й вигоди, пов'язані з володінням активом, і продовжує контролювати переданий актив, тоді вона визнає свою частку в цьому активі та пов'язане з ним зобов'язання на суму, яку їй, можливо, потрібно буде заплатити. Якщо Компанія зберігає усі суттєві ризики й вигоди, пов'язані із володінням переданим фінансовим активом, то вона продовжує визнавати цей фінансовий актив, а також визнає забезпечені заставою суми позик у розмірі отриманих надходжень.

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень)**

Після повного припинення визнання фінансового активу різниця між балансовою вартістю активу та сумою компенсації отриманої і до отримання та накопиченим прибутком або збитком, який був визнаний у складі інших сукупних доходів та накопичений у складі власного капіталу, визнається у складі прибутку або збитку.

Фінансові зобов'язання та інструменти власного капіталу, випущені Компанією

Класифікація як боргових інструментів або інструментів власного капіталу. Боргові інструменти та інструменти власного капіталу класифікуються або як фінансові зобов'язання, або як власний капітал у відповідності до сутності договірних відносин та визначень фінансового зобов'язання та інструмента власного капіталу.

Інструменти власного капіталу. Інструмент власного капіталу являє собою будь-який контракт, який підтверджує право на частину в активах підприємства, що залишається після вирахування сум за всіма його зобов'язаннями.

Фінансові зобов'язання. Фінансові зобов'язання класифікуються як «інші фінансові зобов'язання».

Інші фінансові зобов'язання. Інші фінансові зобов'язання, включно з поточною кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги, зобов'язаннями за розрахунками з оплати праці та поточними забезпеченнями, первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції. Інші фінансові зобов'язання у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної ставки відсотка.

Припинення визнання фінансових зобов'язань. Компанія припиняє визнавати фінансові зобов'язання тоді і тільки тоді, коли зобов'язання Компанії виконані, анульовані або закінчився строк їхньої дії. Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання, визнання якого припинене, та компенсацією сплаченою і до сплати визнається у складі прибутку або збитку.

4. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ ОЦІНОК

Використання оцінок і припущень

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Компанії застосування суджень, оцінок та припущень, які впливають на відображені суми активів та зобов'язань, розкриття умовних активів та зобов'язань, а також сум доходів та витрат, відображених протягом звітного періоду. Такі оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються доцільними за поточних обставин. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок.

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень)**

Основні джерела невизначеності оцінок

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього, а також інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають суттєвий ризик стати причиною внесення істотних коригувань у балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

ПДВ до відшкодування. Залишок ПДВ до відшкодування Компанією може бути реалізований або через відшкодування коштів з державного бюджету, або шляхом взаємозаліку з державним бюджетом за рахунок зобов'язань по ПДВ в майбутніх періодах. Керівництво класифікувало залишок ПДВ до відшкодування як короткостроковий актив на підставі очікувань щодо можливості його реалізації протягом дванадцяти місяців від звітної дати. При здійсненні даної оцінки керівництво враховувало прогнози щодо взаємозаліку з державним бюджетом за рахунок зобов'язань по ПДВ в ході звичайної господарської діяльності. Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років сума ПДВ до відшкодування складала 21,066 тисяч гривень та 21,210 тисяч гривень, відповідно, та була відображена у складі статті «Дебіторська заборгованість з бюджетом».

Подання інформації про доходи, отримані як компенсація за гарантіями. Доходи, нараховані від постачальників вітрових турбін та іншого устаткування як компенсація гарантійних випадків подаються згорнуто з відповідними витратами на гарантії у тому періоді, в якому такі витрати були понесені. Протягом року, який закінчився 31 грудня 2020 року, сума витрат згорнутих з доходами склала 116,688 тисяч гривень (31 грудня 2019 року: 7,851 тисяч гривень). Таким чином, у складі чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) відображається лише фіксована націнка у розмірі 5% від гарантійних витрат, як доходи від сервісного обслуговування вітрових турбін та інших послуг, що склала 5,834 тисяч гривень у 2020 році (2019: 393 тисяч гривень) (Пояснювальна примітка 6).

Керівництво Компанії вважає, що у Компанії немає гарантійних зобов'язань перед клієнтами за гарантійними послугами, оскільки така гарантія надається постачальниками вітрових турбін та іншого устаткування, а Компанія отримує повну компенсацію таких витрат.

5. ПЕРЕГЛЯД ВХІДНИХ ЗАЛИШКІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ПЕРЕРАХУНКУ ПОРІВНЯЛЬНОЇ ІНФОРМАЦІЇ

Після затвердження фінансової звітності Компанія виявила помилки у інформації за попередній звітний період, які завдали істотного впливу на баланс (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року та звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився зазначеною датою. Ці помилки були відкориговані у цій фінансовій звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

ТОВ «ДЖИ УКРАЇНА»

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень)**

Суттєві ретроспективні коригування до балансу (звіту про фінансовий стан) та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року, були представлені таким чином:

	При- мітка*	Відображено раніше на 31 грудня 2019 року	Вплив від презентації припиненої діяльності **	Вплив коригувань	Скориговано на 31 грудня 2019 року
Баланс (звіт про фінансовий стан)					
Запаси	5.1	63,305	(1,430)	(37,852)	24,023
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	5.2	117,795	-	(41,926)	75,869
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	5.4	29,857	-	20,535	50,392
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	5.2	31,533	-	(6,019)	25,514
Інші оборотні активи	5.3	27,178	-	3,640	30,818
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		286,832	-	(93,549)	193,283
Довгострокові забезпечення		2,805	-	(2,805)	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	5.3	140,168	(840)	23,669	162,997
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	5.3	101,230	-	6,363	107,593
Поточні забезпечення		-	-	4,495	4,495
Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)					
	При- мітка*	Відображено раніше за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року	Вплив від презентації припиненої діяльності**	Вплив коригувань	Скориговано за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	5.2, 5.5	2,248,662	(1,568,460)	(56,675)	623,527
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	5.1, 5.3, 5.5	(2,102,512)	1,498,293	(54,298)	(658,517)
Інші операційні доходи		114,676	-	330	115,006
Адміністративні витрати		-	-	(3,817)	(3,817)
Інші операційні витрати		(9,333)	-	376	(8,957)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	5.4	(44,317)	12,630	20,535	(11,152)

*Примітки нижче не розкривають індивідуально несуттєві коригування, які було включено до впливу коригувань в таблиці.

**Презентація припиненої діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, вимагала скоригованого представлення статей фінансового звіту за порівняльний період. Для отримання додаткової інформації щодо виправлень, пов'язаних з презентацією припиненої діяльності у 2019 році дивіться Примітку 14.

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень)**

5.1 Списання реалізованих запасів у собівартість реалізованої продукції

Компанія реалізувала запаси у 2019 році, але не здійснила відповідне списання балансової вартості таких запасів у собівартість реалізованої продукції. З метою виправлення помилки, Компанія зменшила баланс запасів на суму 37,852 тисяч гривень станом на 31 грудня 2019 року із відповідним збільшенням собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 2019 рік.

5.2 Відображення чистого доходу від реалізації у відповідному періоді

У 2019 році Компанія визнала дохід від надання послуг раніше ніж було виконано необхідні критерії визнання. З метою виправлення помилки, баланс дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги та баланс дебіторської заборгованості за розрахунками із внутрішніх розрахунків станом на 31 грудня 2019 року були зменшені Компанією на суму 41,926 тисяч гривень та 6,374 тисяч гривень, відповідно із відповідним коригуванням чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

5.3 Відображення витрат у відповідному періоді

Через затримку з отриманням первинних документів, Компанія не відобразила в повному обсязі нарахування витрат щодо спожитих у 2019 році послуг підрядників. З метою виправлення помилки, баланс кредиторської заборгованості за товари, роботи та послуги станом та баланс поточної кредиторської заборгованості із внутрішніх розрахунків на 31 грудня 2019 року були збільшені Компанією на суму 23,669 тисяч гривень та 6,363 тисяч гривень, відповідно із відповідним коригуванням собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) на суму 26,403 тисяч гривень та ПДВ кредиту на суму 3,629 тисяч гривень у рядку «Інші оборотні активи».

5.4 Податок на прибуток

Через виправлення помилок, які вплинули на звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2019 рік та зазначені у таблиці вище, Компанія у звітності за 2019 рік зменшила значення рядка «Витрати з податку на прибуток» на 20,535 тисяч гривень із відповідним збільшення значення рядка «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом з податку на прибуток».

5.5 Згорання витрат та компенсацій за гарантійними зверненнями

У 2019 році Компанія подала розгорнуто доходи отриманні від постачальників вітрових турбін та іншого устаткування в якості компенсації витрат, пов'язаних з усуненням недоліків за гарантійними зверненнями щодо їх продукції у сумі 8,244 тисяч гривень, та відповідні валові витрати у сумі 7,851 тисяч гривень. Оскільки у Компанії немає контрактних гарантійних зобов'язань перед покупцями зазначеного устаткування, вона, будучи, по суті, агентом постачальників, не мала права на визнання доходів та витрат у сумі 7,851 тисяч гривень. З метою виправлення помилки подання доходів та витрат, Компанія зменшила чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) та собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) на 7,851 тисяч гривень за 2019 рік.

ТОВ «ДЖИ УКРАЇНА»

ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

6. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 року, був представлений таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019 (не перевірено аудитором)</u>
Дохід від транспортування, встановлення, введення в експлуатацію вітрових турбін	573,497	503,803
Дохід від сервісного обслуговування вітрових турбін та інших послуг	159,321	100,521
Інший дохід	13,009	19,203
Усього	<u>745,827</u>	<u>623,527</u>

7. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 року, була представлена таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019 (не перевірено аудитором)</u>
Послуги підрядників зі встановлення та введення в експлуатацію вітрових турбін, сервісного обслуговування	287,319	344,592
Послуги підрядників з транспортування	178,227	153,539
Матеріали	57,284	34,705
Зберігання вантажу	51,595	-
Витрати на оплату праці та соціальне страхування	28,308	28,929
Консультаційні послуги	13,335	6,400
Оренда	4,471	3,327
Амортизація та знос	2,273	1,392
Інше	99,875	85,633
Усього	<u>722,687</u>	<u>658,517</u>

8. ГРОШІ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років гроші та їх еквіваленти представлені таким чином:

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року (не перевірено аудитором)</u>
Грошові кошти в гривнях на рахунках в банках	135,972	232,509
Грошові кошти в іноземній валюті на рахунках в банках	51,824	23,333
Всього	<u>187,796</u>	<u>255,842</u>

ТОВ «ДЖИ УКРАЇНА»

ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

Банк, в якому зберігалися основні залишки грошових коштів Компанії станом на 31 грудня 2020 та 2019 років, мав довгостроковий рейтинг за національною шкалою «AAA (ukr)», прогноз стабільний, за яким позичальник або окремих борговий інструмент характеризується найвищою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами.

9. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Інші оборотні активи представлені сумами вхідного ПДВ, які не підтверджені податковими накладними, а також сумами ПДВ, які виникли на авансах отриманих.

10. ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ ТА ДОДАТКОВИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років зареєстрований і повністю оплачений статутний капітал Компанії становив 253 тисячі гривень, а частки учасників у зареєстрованому капіталі Компанії були розподілені таким чином:

Учасник	31 грудня 2020 року		31 грудня 2019 року (не перевірено аудитом)	
	Частка власності, %	Сума частки, тисяч гривень	Частка власності, %	Сума частки, тисяч гривень
Дженерал Електрик Інтернешнл (Бенілюкс) В.В.	100	253	100	253
Всього	100	253	100	253

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років кінцевою контролюючою стороною Компанії є компанія General Electric Company (New York Corporation), що, в свою чергу, є публічною компанією.

Компанія належить великій кількості інституційних та індивідуальних інвесторів, пайових фондів, жоден з яких не має значного (більше 11%) пакета акцій.

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років найбільшим акціонером компанії General Electric Company є компанія Eagle Capital Management LLC з часткою 10,24% в акціонерному капіталі.

Додатковий капітал представлений доходом від безоплатно отриманих основних засобів від пов'язаних осіб і станом на 31 грудня 2020 становив 135 тисяч гривень.

11. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Податок на прибуток розраховується на основі доходу, визначеного згідно з вимогами Податкового Кодексу України, з урахуванням відстроченого оподаткування.

Протягом року, який закінчився 31 грудня 2020 року, Компанія сплачувала податок на прибуток підприємств за ставкою 18% (2019: 18%).

ТОВ «ДЖИ УКРАЇНА»

ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

За рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, витрати з податку на прибуток були представлені таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019 (не перевірено аудитом)</u>
Податок на прибуток поточного періоду (Доходи)/витрати з відстроченого податку на прибуток	7,997 -	11,152 -
Всього	<u>7,997</u>	<u>11,152</u>

У наведеній нижче таблиці представлено узгодження нормативного (очікуваного) податку на прибуток та фактичного податку на прибуток протягом року, який закінчився 31 грудня 2020 року:

	<u>2020</u>	<u>2019 (не перевірено аудитом)</u>
Прибуток до оподаткування	<u>42,610</u>	<u>61,637</u>
Витрати з податку на прибуток, розраховані з використанням нормативної ставки податку на прибуток	7,670	11,095
Податковий вплив інших оподатковуваних доходів і витрат, які не враховуються при визначенні оподаткованого прибутку	327	57
Всього витрат з податку на прибуток за рік	<u>7,997</u>	<u>11,152</u>

12. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року (не перевірено аудитом)</u>
Заборгованість перед місцевими постачальниками	360,533	162,993
Заборгованість перед іноземними постачальниками	137	4
Всього	<u>484,948</u>	<u>162,997</u>

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги стосується, головним чином, операцій придбання послуг транспортування, зберігання та встановлення вітрових електростанцій.

Середній кредитний період за операціями придбання більшості послуг становить 120 календарних днів. Жодних відсотків не нараховується на залишки кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги протягом кредитного періоду.

ТОВ «ДЖИ УКРАЇНА»

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень)**

13. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ОДЕРЖАНИМИ АВАНСАМИ

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року (не перевірено аудитом)</u>
Послуги з транспортування, монтажу, пусконаладки вітрових турбін	61,073	-
Послуги з обслуговування вітрових турбін	479	180
Інші послуги	183	38
Всього	<u>61,735</u>	<u>218</u>

14. ПРИПИНЕНА ДІЯЛЬНІСТЬ

У лютому 2019 році General Electric Corporation продала транспортний бізнес компанії Wabtec Corporation.

У свою чергу, Компанія завершила поставку 15 локомотивів Укрзалізниці у березні 2019 року.

Фінансові результати припиненої діяльності, що входять до чистого прибутку за період, представлені таким чином:

	<u>2019 (не перевірено аудитом)</u>
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1,568,460
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(1,498,293)
Прибуток до оподаткування	70,167
Податок на прибуток	12,630
Прибуток від припиненої діяльності	<u>57,537</u>

Рух грошових коштів від припиненої діяльності представлений таким чином:

	<u>2019 (не перевірено аудитом)</u>
Рух грошових коштів від припиненої діяльності	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	433
Чистий рух грошових коштів	<u>433</u>

ТОВ «ДЖИ УКРАЇНА»

ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

Основні групи активів та зобов'язань, що класифіковані як утримувані для продажу та розподілу, представлені таким чином:

	31 грудня 2019 року (не перевірено аудитом)
Запаси (локомотиви)	1,430
Всього активів, класифікованих як необоротні активи, утримувані для продажу та розподілу власникам	1,430
Всього зобов'язань, що відносяться до активів класифікованих як необоротні активи, утримувані для продажу та розподілу власникам	840
Чисті активи, прямо пов'язані з групою вибуття	590

У 2020 році дані запаси були продані та сума продажу була несуттєвою в цілях презентації як припиненої діяльності.

15. ОПЕРАЦІЇ ІЗ ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язані сторони представлені підприємствами і фізичними особами, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Компанією або суттєво впливають на її діяльність, а також близькі члени родини таких фізичних осіб. Умови провадження операційної діяльності із пов'язаними сторонами визначаються на основі умов специфічних для кожного договору або операції та можуть відрізнятися від тих, які використовуються для третіх сторін. Умови операцій з пов'язаними сторонами визначаються у відповідності до умов договорів окремо для кожного контракту чи операції.

Для цілей цієї фінансової звітності пов'язаними сторонами Компанії вважаються компанії Групи GE та провідний управлінський персонал Компанії.

Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, Компанія здійснила такі операції зі своїми пов'язаними сторонами:

	2020	2019 (не перевірено аудитом)
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	275,208	37,626
Придбання товарів та послуг	94,732	754

Протягом 2018 та 2019 років Компанією був отриманий кредит на суму 76,646 тисяч гривень, що є еквівалентом 2,500 тисячі євро за плаваючою ставкою відсотку EURIBOR Reuters + 4.89% від General Electric International (Benelux) B.V. згідно договору строкового займу. На 31 грудня 2020 року позика була погашена. На 31 грудня 2019 залишок заборгованості склав 68,270 тисяч гривень (у тому числі нараховані та несплачені відсотки у сумі 2,215 тисяч гривень), який представлений у поточній кредиторській заборгованості із внутрішніх розрахунків у звіті про фінансовий стан.

ТОВ «ДЖИ УКРАЇНА»

ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

Згідно зазначеного договору найпізнішою датою погашення є 7 лютого 2020 року, але умовами договору передбачено дострокове погашення. За 2020 рік Компанією були нараховані відсотки в сумі 1,085 тисяч гривень, відповідно 12 тисяч євро (2019: 2,758 тисяч гривень, відповідно 99 тисяч євро). Остаточний розрахунок повернення кредитної суми та відсотків був проведений Компанією в лютому 2020 року в повній сумі.

Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2020 та 2019 років були представлені таким чином:

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року (не перевірено аудитом)</u>
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	184,476	25,514
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	124,278	107,593

Умови операцій з пов'язаними сторонами

Станом на кінець року залишки дебіторської заборгованості пов'язаних сторін є незабезпеченими та мають бути погашені грошовими коштами. Не існує жодних гарантій наданих або отриманих щодо заборгованості перед пов'язаними сторонами.

Винагорода ключовому управлінському персоналу

У 2020 році загальна сума винагороди, сплачена ключовому управлінському персоналу у вигляді заробітної плати та премій, склала 5,290 тисячі гривень (2019 рік: 3,624 тисячі гривень) і була включена до складу адміністративних витрат. Вся сума зазначеної винагороди відноситься до короткострокової винагороди працівникам. Провідний управлінський персонал складався із 1 особи станом на 31 грудня 2020 та 2019 років.

Залишки за зобов'язаннями Компанії перед провідним управлінським персоналом станом на звітні дати відсутні.

16. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Для податкового середовища в Україні характерні складність податкового адміністрування, суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів, які, окрім іншого, можуть збільшити фінансовий тиск на платників податків. Непослідовність у застосуванні, тлумаченні і впровадженні податкового законодавства може призвести до судових розглядів, які, у кінцевому рахунку, можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, і ці суми можуть бути суттєвими. Зважаючи на поточні економічні і політичні проблеми уряд розглядає можливість впровадження певних реформ в податковій системі України. На поточний момент неможливо чітко визначити, які конкретні заходи будуть вжиті в рамках цих реформ, а також оцінити їхній загальний вплив на податкове середовище в цілому і, зокрема, на податкову позицію Компанії.

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень)**

Зміни в податковому законодавстві

16 січня 2020 року уряд України ухвалив законопроект про податкову реформу, що містить суттєві запропоновані зміни до податкового законодавства, включаючи рекомендації в рамках проекту ОЕСР щодо розмивання оподатковуваної бази й виведення прибутку з-під оподаткування (BEPS), а також суттєві зміни в процедурах адміністрування податків. Заходи, передбачені реформою, включають запровадження вимог щодо трирівневої звітності щодо трансфертного ціноутворення, нове правило з фіксованим співвідношенням, яке обмежує розмір процентних витрат, загальні правила проти зловживань (GAAR), нові правила підконтрольної іноземної компанії (CFC) та процедуру взаємної домовленості (MAP). Крім того, виключено правило про те, що амортизація основних засобів не нараховується на період їх невикористання у зв'язку з їх модернізацією, реконструкцією, добудовою.

Новий Закон №466-IX був підписаний Президентом України 21 травня 2020 року та частково набрав чинності з 23 травня 2020 року. На думку керівництва, Компанія виконала усі вимоги чинного податкового законодавства і наразі здійснює оцінку можливого впливу від запроваджених змін.

Трансфертне ціноутворення

Компанія надає послуги, які можуть потенційно входити у сферу застосування українських нормативно-правових актів щодо трансфертного ціноутворення («ТЦ»). Компанія подала звіт щодо контрольованих операцій за 2019 рік у належні строки. Керівництво вважає, що Компанія підготувала усю необхідну документацію щодо контрольованих операцій, яка вимагається згідно із законодавством за 2019 рік та продовжує готувати за 2020 рік. Звіт щодо контрольованих операцій за 2020 рік був поданий Компанією 1 жовтня 2021 року.

На думку керівництва, Компанія дотримується вимог щодо ТЦ. Оскільки практика трансфертного ціноутворення ще недостатньо розвинута і певні положення правил можуть бути причиною суперечностей у результаті їх різного трактування, вплив можливих претензій з боку податкових органів щодо позицій Компанії із його застосування неможливо достовірно оцінити.

Юридичні питання

Протягом 2020 року Компанія не ініціювала і не була відповідачем в судових позовах.

17. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Визначення справедливої вартості фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог НП(с)БО 13 «Фінансові інструменти». Справедлива вартість визначається як сума, за якою можна обміняти інструмент при операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, окрім операцій примусового або ліквідаційного продажу. Оскільки для більшості фінансових інструментів Компанії не існує активного ринку, під час визначення їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження на основі поточної економічної ситуації та конкретних ризиків, властивих для даного інструменту. Оцінки, подані у цій фінансовій звітності, не обов'язково відображають суми, за які Компанія могла б реалізувати на ринку повний пакет того або іншого інструмента.

ТОВ «ДЖИ УКРАЇНА»

ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

Керівництво Компанії вважає, що, зважаючи на короткострокову природу фінансових активів та зобов'язань Компанії, станом на 31 грудня 2020 року їхня справедлива вартість приблизно дорівнює балансовій вартості.

18. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Управління ризиками відіграє важливу роль у діяльності Компанії. Основні ризики, властиві діяльності Компанії, включають кредитний ризик, ризик концентрації, ризик ліквідності та валютний ризик. Опис політик управління зазначеними ризиками Компанії наведено нижче:

Основні категорії фінансових інструментів

Основні фінансові активи та зобов'язання Компанії станом на 31 грудня 2020 та 2019 років були представлені таким чином:

	31 грудня	
	2020 року	2019 року (не перевірено аудитом)
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	226,606	75,869
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	184,476	25,514
Інша поточна дебіторська заборгованість	10	235
Грошові кошти та їх еквіваленти	187,796	255,842
Всього фінансові активи	598,888	357,460
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	360,670	162,997
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	-	223
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	124,278	107,593
Інші поточні зобов'язання	105	1,922
Всього фінансові зобов'язання	485,053	272,735

Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків.

Кредитний ризик виникає щодо грошових коштів та їх еквівалентів та коштів на рахунках в банках та фінансових установах, а також дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та за внутрішніми розрахунками, включаючи непогашені позики, дебіторську заборгованість та погоджені операції.

Компанія утримує 100% коштів на рахунках в АТ «Сітібанк», який має один з найвищих рейтингів на рівні uaAAA (найвища кредитоспроможність) згідно з національною шкалою.

ТОВ «ДЖИІ УКРАЇНА»

ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

По відношенню до торгової та іншої дебіторської заборгованості, якщо контрагенти мають незалежну оцінку, використовується така оцінка. В іншому випадку, якщо незалежна оцінка відсутня, оцінюється кредитна надійність покупця з урахуванням його фінансової позиції, минулого досвіду та інших факторів.

Максимальний кредитний ризик для Компанії на звітну дату виражений залишковою вартістю фінансових активів на дату складання Звіту про фінансовий стан. Компанія не має суттєвої концентрації кредитного ризику.

Максимальний кредитний ризик для Компанії на 31 грудня 2020 року, був наступним:

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року</u>
Грошові кошти та їх еквіваленти	187,796	255,842
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	226,606	75,869
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	184,476	25,514
Інша поточна дебіторська заборгованість	10	235
Всього	<u>598,888</u>	<u>357,460</u>

Ринковий ризик. Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків від фінансових інструментів коливатиметься через зміни ринкових цін.

Компанія не здійснює інвестицій та не піддається впливу ризику зміни ціни власних цінних паперів. Компанія не утримує немонетарних фінансових інструментів станом на дату звіту і, як наслідок, не піддається ціновому ризику щодо інвестування у немонетарні фінансові інструменти.

Ризик зміни процентної ставки. Ризик зміни процентної ставки – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків від фінансового інструменту буде коливатися через зміни процентних ставок на ринку. Грошові кошти на банківських рахунках генерують проценти за ставками, що коливаються залежно від величини банківських щоденних процентних ставок за депозитами. Компанія не має боргових зобов'язань, за якими проводиться нарахування відсотків станом на 31 грудня 2020 року.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності – це ризик того, що Підприємство зіштовхуватиметься з труднощами щодо погашення фінансових зобов'язань через брак коштів. Вплив ризику ліквідності на Підприємство проявляється насамперед через невідповідність строків погашення фінансових активів та зобов'язань. Завданням Підприємства є підтримка такого рівня грошових коштів та їх еквівалентів, який керівництво вважає достатнім для фінансування операцій Підприємства та зменшення ефекту коливань грошових потоків.

ТОВ «ДЖИІ УКРАЇНА»

ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

Строки погашення фінансових зобов'язань Компанії станом на 31 грудня 2020 року на основі найранішої дати, на яку Компанія може бути змушена здійснити оплату, та недисконтованих потоків грошових коштів представлені таким чином:

	<u>До 6 місяців</u>	<u>Від 6 місяців до 1 року</u>	<u>Понад 1 рік</u>	<u>Всього</u>
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	360,670	-	-	360,670
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	124,278	-	-	124,278
Інші поточні зобов'язання	105	-	-	105
Всього фінансових зобов'язань	485,053	-	-	485,053

Строки погашення фінансових зобов'язань Компанії станом на 31 грудня 2019 року на основі найранішої дати, на яку Компанія може бути змушена здійснити оплату, та недисконтованих потоків грошових коштів представлені таким чином:

	<u>До 6 місяців</u>	<u>Від 6 місяців до 1 року</u>	<u>Понад 1 рік</u>	<u>Всього</u>
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	162,997	-	-	162,997
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	223	-	-	223
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	107,593	-	-	107,593
Інші поточні зобов'язання	1,922	-	-	1,922
Всього фінансових зобов'язань	272,735	-	-	272,735

Валютний ризик

Валютний ризик визначається як ризик того, що на фінансові результати Компанії негативно вплинуть зміни курсів обміну валют. Компанія виконує певні операції в іноземних валютах.

Компанія стикається з операційними валютними ризиками, що виникають внаслідок операцій з купівлі-продажу, деномінованих у валютах, насамперед Долара США та Євро.

Компанія також має дебіторську заборгованість від пов'язаних сторін та кредиторську заборгованість щодо пов'язаних сторін, виражену в грошових коштах та їхніх еквівалентах у різних іноземних валютах.

ТОВ «ДЖИ УКРАЇНА»

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень)**

Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Компанії, деномінованих в євро та доларах США, станом на 31 грудня 2020 та 2019 років була представлена таким чином:

	Євро		Долари США	
	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року (не перевірено аудитом)	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року (не перевірено аудитом)
Активи				
Грошові кошти та їхні еквіваленти	-	-	51,824	23,069
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	150,139	8,244	44,931	23,020
Всього активів	150,139	8,244	96,755	46,089
	Євро		Долари США	
	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року (не перевірено аудитом)	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року (не перевірено аудитом)
Зобов'язання				
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	135	-	1	4
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	101,138	98,844	6,325	2,386
Всього зобов'язань	101,273	98,844	6,326	2,390
Чиста валютна позиція	48,866	(90,600)	90,429	43,699

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про чутливість Компанії до збільшення на 20% курсу обміну української гривні до долару США та євро, причому усі інші змінні величини залишаються незмінними. 20% – це рівень чутливості, який використовується для підготовки внутрішньої звітності щодо валютного ризику для провідного управлінського персоналу і являє собою оцінку керівництвом стосовно прийнятно можливих змін у курсах обміну валют. Аналіз чутливості охоплює лише непогашені монетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, та коригує їхній перерахунок на кінець періоду з урахуванням 20% зміни у курсах обміну валют. Позитивне значення нижче вказує на збільшення прибутку після оподаткування, коли українська гривня девальвує на 20% щодо долару США.

	Євро – вплив		Долари США – вплив	
	2020	2019	2020	2019
Чистий прибуток/(збиток)	8,014	(14,858)	14,830	7,167

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень)**

19. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

Враховуючи потенційний вплив на фінансову інформацію станом на 31 грудня 2020 року, що може бути спричиненим всесвітньою пандемією коронавірусу та періодичне запровадження локдауну по всьому світу, менеджмент Компанії провів оцінку можливих наслідків, ґрунтуючись на інформації, що була доступна на сьогоднішній день. За результатами такої оцінки, менеджмент очікує, що пандемія не матиме суттєвого впливу на операційну діяльність Компанії та немає необхідності проводити будь-які коригування у фінансовій звітності.

У квітні 2021 року Компанія отримала дві досудові претензії щодо погашення заборгованості перед одним із своїх контрагентів. Одна із досудових претензій на суму 22,308 тисяч гривень була повністю визнана Компанією та сплачена у грудні 2021 року. Іншу досудову претензію на суму 40,697 тисяч гривень Компанія відхилила.

У березні 2021 року Компанія заключила договір на транспортування, встановлення, введення в експлуатацію вітрових турбін з ТОВ «Дністровська Вітроелектростанція» на суму 7,435 тисяч євро.

20. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.

Цю фінансову звітність було затверджено керівництвом Компанії 28 грудня 2021 року.