

2024

ТОВАРИСТВО З
ОБМЕЖЕТОВАРИСТВО З
ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЕДЖАІЛ КОВОРКІНГ»

Примітки до річної фінансової звітності
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 р.

м. Київ
2024 рік

1. Загальна інформація про Компанію

Керівництво ТОВ «ЕДЖАІЛ КОВОРКІНГ» (надалі - Компанія) надає цю фінансову звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.

Засновником Компанії є Компанія "Luxoft Global Operations GMBH" (Luxoft Global Operations GMBH), юридичної особи, належним чином зареєстрованої у Швейцарії, реєстраційний номер: CHE-384.988.271, адреса: Губельштрассе 24, 6300 Цуг, Швейцарія, яка володіє 100% голосів.

Місцезнаходження Компанії: Україна, 03124, місто Київ, БУЛЬВАР ВАЦЛАВА ГАВЕЛА, будинок 6-3

Основною діяльністю Компанії є: Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

Посадовою особою, що здійснює оперативне управління Компанією, станом на 31 грудня 2024 року є Директор Ком'ягін Ігор Петрович.

Станом на 31 грудня 2024 року чисельність працівників Компанії становила 92 працівника.

2. Припущення щодо безперервності діяльності

За рік, що закінчився 31 грудня 2024 року збиток Компанії становив 15 113 тис. грн. (у порівнянні за 2023 рік Компанією було отримано збиток 9 536 тис. грн.).

Станом на 31.12.2024 управлінський персонал не мав наміру щодо ліквідації Компанії, або припинення діяльності та був впевненим у можливості реалізації своїх активів і погашенні своїх зобов'язань у процесі звичайної діяльності. Відповідно, використання принципу безперервності вважалося доречним за результатами актуальної на зазначену дату оцінки.

Починаючи з 24.02.2022 року, у зв'язку з військовою агресії проти України, в країні введено воєнний стан. Наслідками цього є погіршення економічного середовища та поглиблення соціально-політичної кризи в Україні.

Товариство розташоване у Києві з відокремленими підрозділами в м. Дніпро та м. Одеса і здійснює свою діяльність в структурі Холдингу, основними замовниками Компанії є підприємства України та фізичні особи підприємці.

Попри це воєнний стан мав наступний вплив на діяльність Компанії:

- Товариство відчувало суттєве зниження попиту на послуги у зв'язку евакуацією спеціалістів до більш безпечних регіонів країни та за межі країни, що стало головним викликом для діяльності підприємства після розпочатої 24 лютого 2022 року військової агресії Російської Федерації проти України та введення воєнного стану з 24 лютого 2022 року згідно з Указом Президента України № 64/2022 від 24 лютого 2022 року. Спостерігався відтік орендарів робочого простору у зв'язку з масовою евакуацією населення до західних регіонів та за межі території України через безпосередню близькість бойових дій до коворкінг-центрів та загрози обстрілів. Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕДЖАІЛ КОВОРКІНГ» прийняло рішення підтримувати орендовані площі у придатному для відвідування стані навіть з огляду на відсутність відвідувачів у коворкінг-центрах з причин окреслених вище, оскільки очікувало покращення ситуації і планувало в подальшому здійснювати господарську діяльність.

- Значна девальвація національної валюти у зв'язку із збройною агресією, яка була відчутною у дуже значній мірі у 2022 році продовжилася у 2023 та 2024 році. Наявність заборгованості в іноземній валюті перед нерезидентом дуже суттєво позначилася на фінансових показниках компанії у 2023 році та 2024 році. Станом на 31 грудня 2024 року офіційний обмінний курс гривні по відношенню до долара США становив 42,0390 гривні за 1 долар США, тоді як станом на 31 грудня 2023 року цей показник складав 37,9824 гривень за 1 долар США, на 31 грудня 2022 року офіційний обмінний курс гривні по відношенню до долара США становив 36,5686 гривень, що суттєво більше у порівнянні з показником на 31 грудня 2021 року, коли офіційний обмінний курс гривні по відношенню до долара США 28,2746 гривень за 1 долар США. Зростання курсу іноземної валюти у 2024 році відбулося на 10,68 %, у той час коли у порівнянні з 2023 роком аналогічний показник складав 3,86%, що загалом свідчить про посилення інфляційних процесів та поглиблення економічної кризи.
- Валютна нестабільність, що розпочалася з 2022 року стала причиною переформатування роботи з постачальниками, які перейшли на умови постачання за попередньою оплатою та продовжували поставки на умовах попередньої оплати у 2024 році. Також варто також зазначити, що обмінний курс гривні по відношенню до долара США при укладанні комерційних контрактів на закупівлю комп'ютерної техніки та запасних частин і комплектуючих, джерел безперебійного живлення та енергогенеруючих приладів був у 2024 році значно вищим за офіційний, що стало причиною додаткових витрат для Товариства.
- Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕДЖАІЛ КОВОРКІНГ» не спостерігало у 2024 році високого рівня відтоку працівників, але компанія продовжувала стикатися із відтоком персоналу через мобілізаційні заходи та неможливістю забронювати працівників для стабільного та постійного виконання їх робочих функцій. Відсутність глобального відтоку працівників та низької плинності кадрів є високий рівень оплати праці та гнучка заохочувально-преміальна система оплати.
- Компанія вживає заходи щодо забезпечення продуктивної зайнятості та раціонального і ефективного використання робочого часу, оптимізації персоналу, поліпшення умов праці, розвитку нових форм організації праці, зокрема у 2020 році було запроваджено, а у 2021 та на початку 2022 продовжено та розширено можливості віддаленої роботи офісних працівників підприємства у тому числі у зв'язку з епідемічною ситуацією та загрозою розповсюдження Covid-19. З лютого 2022 року та увесь 2023-2024 роки віддалено працювала більшість офісних працівників підприємства через постійні загрози обстрілів.
- Моральне та фізичне старіння основних засобів та сповільнення оновлення через валютні коливання та подорожчання комп'ютерної техніки. Зокрема, машини та обладнання у тому числі комп'ютерна техніка на 31.12.2024р. мають ступінь зносу групи на рівні 91,54%, тоді як у 2023 році аналогічний показник був на рівні 80,86,3%, загальний показник зношеності основних засобів Товариства станом на 31.12.2024р. складає 87,99%, тоді як у 2023 році цей показник був нижчим і складав 76,34%, зазначені чинники є стримуючим фактором у застосуванні новітніх інформаційних технологій та підвищенні якості послуг, що надаються підприємством. Компанія намагається постійно модернізувати обладнання та здійснює придбання нової комп'ютерної та офісної техніки, що відповідає сучасним вимогам таке оновлення Товариство здійснює на постійній основі, проте відчуває сповільнення темпів, через вищезазначені чинники.

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕДЖАІЛ КОВОРКІНГ» додає значних зусиль щодо захисту та збереження своєї діяльності, приділяє значну увагу підтриманню діяльності підприємства у цей складний для країни час, продовжує вдосконалювати систему менеджменту, проводить модернізацію та технічне переоснащення своїх коворкінг-центрів, а також докладаючи зусиль з підтримання коворкінг-центрів у робочому стані сьогодні - дбає про розширення діяльності та залучення нових орендарів з метою збільшення збуту у майбутньому.

Компанія сподівається на стійкий попит резидентів коворкінг-центрів за рахунок докладених зусиль з підвищення якості та конкурентоздатності послуг, а також збереження всього спектру додаткових послуг, що надавалися та надаються у комплексі з послугами оренди робочого місця.

ТОВ «ЕДЖАІЛ КОВОРКІНГ» працює над створенням сприятливих умов, для постійних споживачів, та сподівається на зацікавленість у перспективі з боку споживачів, які у майбутньому можуть співпрацювати з компанією.

Не зважаючи на негативні фактори, що вплинули на роботу підприємства - компанія все ж демонструє стабільність як мікроелемент всієї економіки України, і це є вагомим аргументом на користь підприємства.

3. Події після дати звітності

Відповідно до вимог НП(С)БО управлінським персоналом проаналізовані події після звітної дати до дати надання висновку. Відсутні події, які вимагають коригувань фінансової звітності або додаткового розкриття.

4. Основні положення облікової політики

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до наступних принципів бухгалтерської обліку:

- автономності Компанії, за яким Компанія розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників, тому особисте майно і зобов'язання власників не повинні відображатись у фінансовій звітності підприємства;
- безперервності діяльності, що передбачає оцінку активів і зобов'язань Компанії, виходячи з припущення, що його діяльність триватиме далі;
- періодичності, що припускає розподіл діяльності Компанії на певні періоди з метою складання фінансової звітності;
- історичної (фактичної) собівартості, що визначає пріоритет оцінки активів, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання;
- нарахування, згідно з яким доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення незалежно від часу надходження або сплати грошових коштів (грошей);
- повного висвітлення, згідно з яким фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій та подій, яка може вплинути на рішення, що приймаються на її основі;

- послідовності, який передбачає постійне (із року в рік) застосування підприємством обраної облікової політики. Зміна облікової політики повинна бути обґрунтована і розкрита у фінансовій звітності;
- обачності, згідно з яким методи оцінки, що застосовуються в бухгалтерському обліку, повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів Компанії;
- превалювання сутності над формою, за яким операції повинні обліковуватись відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми;
- єдиного грошового вимірника, який передбачає вимірювання та узагальнення всіх операцій Компанії у його фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці.

Фінансова звітність складається з:

- балансу (звіту про фінансовий стан) (далі - баланс);
- звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) (далі - звіт про фінансові результати);
- звіту про рух грошових коштів;
- звіту про власний капітал;
- приміток до фінансової звітності.

Згортання статей активів і зобов'язань, доходів і витрат є неприпустимим, крім випадків, передбачених відповідними національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку або міжнародними стандартами фінансової звітності.

Компанія не наводить статті, за якими відсутня інформація до розкриття (крім випадків, якщо така інформація була в попередньому звітному періоді).

Загальна інформація

Фінансова звітність Компанії, складена згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні (П(С)БО), затвердженими Міністерством фінансів України та зареєстрованими Міністерством юстиції України, дійсними на звітну дату, а також згідно з вимогами Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Фінансова звітність була складена станом на 31 грудня 2024 р. та покриває період з 1 січня по 31 грудня 2024 р. Фінансові звіти не містять ніяких коригувань для врахування можливих майбутніх наслідків, пов'язаних з оцінкою вартості та класифікацією відображених активів, або вартістю та класифікацією зобов'язань.

Облікові оцінки

Фінансова звітність Компанії підготовлена у відповідності з принципом оцінки за історичною вартістю. Фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень («тис. грн.»), а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

При складанні звітності використовувались наступні основні припущення: принцип нарахування; послідовності представлення інформації; принцип відповідності доходів і витрат; застосування оцінок; принцип окремого подання активів і зобов'язань, доходів і витрат

Основні засоби та нематеріальні активи

У складі нематеріальних активів обліковується вартість ліцензій на програмне забезпечення (Примітка I).

Нематеріальні активи подано у звітності за історичною собівартістю з вирахуванням накопиченої амортизації.

Строк корисного використання нематеріальних активів встановлюється індивідуально для кожного об'єкта нематеріальних активів, виходячи з передбачуваного морального зносу, очікуваного терміну його експлуатації, та враховуючи строки експлуатації, передбачені юридичними документами, але не більше 10 років.

Основні засоби враховуються і відображуються у фінансовій звітності Компанії відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби».

Основними засобами визнаються матеріальні активи підприємства, очікуваний термін корисного використання яких більш за один рік, первинна вартість яких визначається залежно від класу більше 20 000 грн., які використовуються в процесі виробництва надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій. Після первинного визнання як активу основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус накопичена амортизація і накопичені збитки від зменшення корисності.

Основні засоби та нематеріальні активи Компанії амортизуються із використанням прямолінійного методу протягом очікуваних строків їх корисного використання, які базуються на бізнес-планах, операційних оцінках керівництва та на досвіді роботи з аналогічними активами.

Для цілей складання фінансової звітності, Підприємство використовує групування основних засобів, методи амортизації та строки корисного використання для різних груп ОЗ визначаються внутрішньою Комісією Підприємства в момент введення об'єкта в експлуатацію, виходячи з намірів Підприємства щодо способу, інтенсивності, умов використання об'єкта. Принципові підходи щодо строків корисного використання викладено у обліковій політиці Товариства (Примітка II).

Інші необоротні активи

До статті «Інші необоротні активи» Товариством включаються активи, використання яких, як очікується, буде здійснюватися більше дванадцяти місяців з дати балансу.

Станом на 31.12.2024 року Інші необоротні активи становили 254 тис. грн., тоді як у 2023 році показник складав 2 006 тис. грн..

Запаси

Запаси (Примітка VIII) складаються з матеріалів, що утримуються на складі на випадок невідкладних заходів при можливих обстрілах та пошкодженнях фасадного остікління, для уникнення вільного доступу до приміщень та забезпечення схоронності майна. Запаси наведені звітності за первісною вартістю. Знецінення або зменшення корисності не відбувалось.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги

Поточна дебіторська заборгованість (Примітка IX) за роботи та послуги визнається активом

одночасно з визнанням доходу від реалізації та оцінюється за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю, тобто за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Для визначення величини резерву Компанія класифікує дебіторську заборгованість за групами в залежності від строків її погашення:

- до 60 днів (включно);
- від 61 до 180 днів;
- від 181 до 365 днів;
- більше 365 днів.

За оцінками управлінського персоналу заборгованість з ознаками сумнівності та безнадійності присутня, нарахування резерву сумнівних боргів за звітний період проведено у розмірі 120 тис. грн. Станом на 31.12.2024 року залишок резерву сумнівних боргів склав 542 тис. грн. (станом на 31.12.2023 року складав 422 тис. грн.)

Дебіторська заборгованість за виданими авансами

В даній статті обліковується поточна заборгованість постачальників Компанії за виданими авансами.

У звітності заборгованість за виданими авансами наведена за собівартістю (у сумі сплачених авансів) сумнівна заборгованість відсутня.

Станом на 31.12.2024 року заборгованість за виданими авансами становить 6 419 тис. грн. (8 390 тис. грн. у 2023 році).

Інша поточна дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість складається з виплат авансу за розрахунками по щорічних оплачуваних відпустках за розрахунками із загальнообов'язкового соціального страхування та виплатами працівникам.

Станом на 31.12.2024 року інша дебіторська заборгованість становить 77 тис. грн. (73 тис. грн. у 2023 році).

Грошові кошти та їх еквіваленти

До статті грошові кошти (Примітка IV) та їх еквіваленти включаються гроші в банку, які можуть бути використанні для поточних операцій, а також грошові кошти на спец рахунок електронного адміністрування ПДВ та оплати лікарняних.

До грошей відносяться монети та банкноти, банківські переказані векселя, грошові перекази, депозити до запитання в банках, а також інші короткострокові високоліквідні інвестиції (термін погашення яких менше 3 місяців).

Інші оборотні активи

В даній статті обліковується сума непідтвердженого податкового зобов'язання та розрахунків за неотриманими податковим кредитом з податку на додану вартість.

Станом на 31.12.2024 року інші оборотні активи становлять 1 211 тис. грн. (983 тис. грн. у 2023 році).

Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів включають у своєму складі витрати на доступ до онлайн ресурсів, програмного забезпечення та програмних продуктів, баз даних, страхових премій за договорами страхування.

Станом на 31.12.2023 року витрати майбутніх періодів становили 3 463 тис. грн. (3 407 тис. грн. у 2023 році).

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

У складі кредиторської заборгованості обліковуються поточні зобов'язання за довгостроковою позикою в іноземній валюті надана Luxoft Global Operations GmbH.

Станом на 31.12.2024 року кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями становила 242 618 тис. грн. (219 206 тис. грн. у 2023 році).

Кредиторська заборгованість за роботи та послуги

Поточна кредиторська заборгованість обліковується за сумою погашення, визначеною як недисконтована сума грошових коштів або їх еквівалентів, яка, як очікується, буде сплачена для погашення зобов'язання в процесі звичайної діяльності Компанії.

Прострочена заборгованість відсутня.

Станом на 31.12.2024 року кредиторська заборгованість за роботи та послуги становила 12 409 тис. грн. (4 929 тис. грн. у 2023 році).

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Кредиторська заборгованість з бюджетом складається з нарахованого податку на додану вартість.

Прострочена заборгованість відсутня.

Станом на 31.12.2024 року кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становила 1 287 тис. грн. (2 848 тис. грн. у 2023 році).

Поточні забезпечення

Забезпечення (Примітка VII) 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 розрахунково визначена. Витрати, пов'язані з будь-яким забезпеченням, вказуються в звіті про фінансові результати, без врахування відшкодування.

Компанією створюються забезпечення на оплату відпусток працівникам та інших витрат і платежів.

Резерви на гарантійні зобов'язання не створюються.

Інші поточні зобов'язання

В даній статті обліковуються суми нарахованих відсотків за позикою Компанії Luxoft Global Operations GmbH та сум непідтвердженого податкового кредиту за ПДВ.

Станом на 31.12.2024 року Інші поточні зобов'язання становили 20 917 тис. грн. (52 241 тис. грн. у 2023 році).

Визнання доходів і витрат

Визнання доходів від реалізації послуг відбувається за умови, коли очікується надходження економічних вигід у майбутньому та за умови, що оцінка ступеня завершеності надання послуг, оцінка доходу та оцінка витрат на надання послуги можуть бути достовірно визначені. Доходи від реалізації відображаються за договірною вартістю активів, що отримані або підлягають отриманню, за виключенням непрямих податків і зборів.

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 здійснені. Додаткове розкриття інших доходів та витрат наведено в Примітці V.

5. Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції. Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції, прибутки та збитки від курсових різниць включаються до звіту про фінансові результати.

Немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на дату здійснення операції.

6. Податки

Поточний та відстрочений податок на прибуток

Облік податків на прибуток, подання та розкриття інформації про них у фінансовій звітності здійснюється відповідно П(С)БО 17 «Податок на прибуток».

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного податку на прибуток та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток - це сума податку на прибуток, визначена у звітному періоді у відповідності до податкового законодавства.

Сума відстроченого податку на прибуток відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких до оподатковуваного доходу очікується у роках, в яких передбачається реалізація або погашення тимчасових різниць.

Станом на 31.12.2024 року відстрочені податкові активи становили 7 295 тис. грн. (5 412 тис. грн. у 2023 році).

7. Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін та операцій з провідним управлінським персоналом

Компанією розкривається інформації про пов'язані сторони. Сторона вважається пов'язаною з Компанією, якщо вона контролює або перебуває під спільним контролем, або має значний вплив на операційні та фінансові рішення іншої сторони.

До пов'язаних сторін Компанією відносяться також фізичні особи, які є членами провідного (ключового) управлінського персоналу та близькі члени їх родин.

Назва та/або коротка характеристика пов'язаної сторони	Характер відносин	Тип операції	Сума операції	Розкриття в фін. Звітності (пункт або рядок)
ТОВ «ЛЮКСОФТ СОЛЮШНС», ЕДРПОУ 44141399	Розрахунки з Покупцями	Поставка послуги (суборенда)	917 тис. грн.	Ф №1, р. 1125 Ф №2, р. 2000 Ф №3, р. 3000
ТОВ «ЛЮКСОФТ СОЛЮШНС», ЕДРПОУ 44141399	Розрахунки з Покупцями	Оплата послуги (суборенда)	918 тис. грн.	Ф №1, р. 1125 Ф №2, р. 2000 Ф №3, р. 3000
ТОВ «ЛЮКСОФТ-УКРАЇНА», ЕДРПОУ 35076911	Розрахунки з Покупцями	Поставка послуги (суборенда)	428 тис. грн.	Ф №1, р. 1125 Ф №2, р. 2000 Ф №3, р. 3000
ТОВ «ЛЮКСОФТ-УКРАЇНА», ЕДРПОУ 35076911	Розрахунки з Покупцями	Оплата послуги (суборенда)	423 тис. грн	Ф №1, р. 1125 Ф №2, р. 2000 Ф №3, р. 3000
ТОВ «ЛЮКСОФТ-УКРАЇНА», ЕДРПОУ 35076911	Кредитори	Отримання траншів за договором позики	92 800 тис. грн.	Ф №1, р. 1690 Ф №3, р. 3305
ТОВ «ЛЮКСОФТ-УКРАЇНА», ЕДРПОУ 35076911	Кредитори	Повернення траншів за договором позики	122 800 тис. грн.	Ф №1, р.1690, Ф №3, р.3350
ТОВ «ЛЮКСОФТ-УКРАЇНА», ЕДРПОУ 35076911	Кредитори	Нараховано відсотки за позикою	3 814 тис. грн.	Ф №1, р.1690, Ф №2, р. 2250 Ф № 5 , р. 540 табл. V

ТОВ «ЛЮКСОФТ-УКРАЇНА», ЕДРПОУ 35076911	Кредитори	Виплачено відсотки за позиною	11 582 тис. грн.	Ф №1, р.1690, Ф №2, р. 2250 Ф № 5 , р. 540 табл. V
Luxoft International Company Limited	Кредитори	Заборгованість відсотків за минулі років за надану раніше позику. Переведено на Luxoft Global Operations GMBH згідно Угоди від 30.01.2024р. про зміну сторони договору позики №б/н від 30.09.20219р.	226,2 тис. дол. США/ в еквіваленті 8 593,1 тис. грн.	Ф №1 р. 1690
Luxoft Global Operations GMBH	Кредитори	Нарахування відсотків за позиною згідно Угоди від 30.01.2024р. про зміну сторони договору позики №б/н від 30.09.20219р.	226,2 тис дол. США / в еквіваленті 8 571,3 тис. грн.	Ф №1, р. 1610 Ф №3, р. 3305
Luxoft Global Operations GMBH	Кредитори	Виплачено відсотки за позиною Додаткової угоди № 6 від 18.03.2024р. до Договору позики №б/н від від 03.09.2019р.	8 778 тис. грн.	Ф №1, р. 1610 Ф №3, р. 3305
Luxoft Global Operations GMBH	Кредитори	Нараховано відсотки за позиною	352,8 тис. дол. США/ в еквіваленті 14 239,5 тис. грн.	Ф №1, р.1690, Ф №2, р. 2250 Ф № 5 , р. 540 таб. V
Ком'ягін Ігор Петрович	Працівники (Керівник)	Оплата праці та додаткові блага у вигляді медичного страхування	1 328,6 тис. грн	Ф №2, р. 2130 та 2505 Ф №3, р. 3105

Внаслідок поглинання Компанії Luxoft International Company Ltd Компанією Luxoft Global Operations GmbH, ТОВ «ЕДЖАІЛ КОВОРКІНГ» уклало 30.01.2024 року Угоду про зміну сторони договору позики від за Договором позики № б/н від 03.09.2019р.

Згідно даної Угоди право вимоги по процентах за зобов'язаннях ТОВ «ЕДЖАІЛ КОВОРКІНГ» переходить до нового кредитора Компанії Luxoft Global Operations GmbH. Сума зобов'язань станом на 31.12.2023 року складала 226 237,90 доларів США, що у перерахунку на гривневий еквівалент за офіційним курсом НБУ на 31.12.2023 року складало 8 593 058,41грн. Зазначені відсотки згідно Додаткової угоди № 6 від 18.03.2024р. до Договору позики №б/н від від 03.09.2019р. було перераховано у гривневий еквівалент на дату 18.03.2024р. з використанням обмінного курсу встановленого Національним банком України 38,7998грн. за 1 долар США, отриманий гривневий еквівалент у розмірі 8 777 985,27грн. Дохід нерезидента за вирахуванням податкового зобов'язання нерезидента, у розмірі 5% з доходів отриманих в Україні, згідно положень Конвенції між Урядом України і Швейцарською Федеральною Радою про уникнення подвійного оподаткування стосовно податків на доходи і на капітал і Протокол до неї (підписані 30.10.2000, набрали чинності 26.02.2002), було перераховано на розрахунковий рахунок Компанії Luxoft Global Operations GmbH одночасно з оплатою податкових зобов'язань нерезидента.

8. Плани щодо безперервної діяльності

Компанія складала фінансову звітність на основі принципу безперервності. Управлінський персонал не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити діяльність. Станом на 31 грудня 2024 року управлінським персоналом було здійснено оцінку, згідно з якою Компанія буде в подальшому здійснювати свою діяльність.

Від імені керівництва Товариства затверджено до випуску та підписано:

«28» лютого 2025 року

Директор

ТОВ «ЕДЖАІЛ КОВОРКІНГ»

Головний бухгалтер



Ком'ягін І. П.

Янюк Т. С.