Титульний аркуш

26.04.2019
(дата реєстрації емітентом електронного документа)
№ 108
(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор		Ковтун П.О.
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт)
за 2018 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВА ЛІНІЯ"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 30728887
4. Місцезнаходження: 08162, Україна, Київська обл., Києво-Святошинський р-н, смт Чабани, Одеське шосе, б. 8
5. Міжміський код, телефон та факс: (044) 206-37-82, (044) 206-37-82
6. Адреса електронної пошти: e.orlova@ nl.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення загальних зборів акціонерів від 22.04.2019, №77
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку:

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку	http://novalinia.com.ua/ua/company/report/	26.04.2019
	(адреса сторінки)	(дата)

Зміст

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

1. Основні відомості про емітента	Х
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	Х
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	Х
8. Штрафні санкції емітента	Х
9. Опис бізнесу	Х
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	Х
1) інформація про органи управління	Х
2) інформація про посадових осіб емітента	Х
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	Х
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	Х
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	Х
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	Х
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	Х
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	Х
2) інформація про розвиток емітента	Х
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	Х
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	Х
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	Х
4) звіт про корпоративне управління	Х
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	Х
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	Х
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	Х
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	Х
- інформація про наглядову раду	Х
- інформація про виконавчий орган	Х
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент	Х
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	Х
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	Х
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	Х
- повноваження посадових осіб емітента	Х

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	X
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
д/н

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВА ЛІНІЯ"

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

ААВ №347069

3. Дата проведення державної реєстрації

21.02.2000

4. Територія (область)

Київська обл.

5. Статутний капітал (грн)

1576450

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

3476

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

47.19 - Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах

47.52 - Роздрібна торгівля залізними виробами, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами в спеціалізованих магазинах

47.53 - Роздрібна торгівля килимами, килимовими виробами, покриттям для стін і підлоги в спеціалізованих магазинах

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ <ОТП Банк>

2) МФО банку

300528

3) Поточний рахунок

26006001334641

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

д/н

5) МФО банку

0

6) Поточний рахунок

0

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

ТОВ "Нова лінія-Запоріжжя"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

34718343

4) Місцезнаходження

70422, Запорізька обл., Запорізький район, село Нове Запоріжжя, ВУЛИЦЯ НІКОПОЛЬСЬКЕ ШОСЕ, будинок 1-Е

5) Опис

частка 100%
здавання власного нерухомого майна в оренду.

1) Найменування
ТОВ "Фірма "МАРКЕР-ДНЕПР"
2) Організаційно-правова форма
Товариство з обмеженою відповідальністю
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
24988950
4) Місцезнаходження
м.Дніпро, вул.Стартова, 9-а
5) Опис
частка 99,99%
здавання власного нерухомого майна в оренду

1) Найменування
ТОВ "Нова лінія-Ужгород"
2) Організаційно-правова форма
Товариство з обмеженою відповідальністю
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
35175747
4) Місцезнаходження
м.Ужгород, вул.Баб'яка, 48
5) Опис
частка 99,99%
здавання власного нерухомого майна в оренду

1) Найменування
ТОВ "Торговий дім "ТРЕЙДКОМ "ІНКО"
2) Організаційно-правова форма
Товариство з обмеженою відповідальністю
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
34602373
4) Місцезнаходження
01033 м.Київ, вул.Саксаганського, 36-Д
5) Опис
частка 99,99%
здавання власного нерухомого майна в оренду

1) Найменування
ТОВ "Кремінь Інвест"
2) Організаційно-правова форма
Товариство з обмеженою відповідальністю
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
35131982
4) Місцезнаходження
39631, Полтавська область, м. Кременчук, вул. Київська, буд. 66-Г
5) Опис
частка 0,01%
здавання власного нерухомого майна в оренду

1) Найменування
ТОВ "ВП Девелопмент"
2) Організаційно-правова форма
Товариство з обмеженою відповідальністю
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
35725435
4) Місцезнаходження
67571, Одеська обл., Комінтернівський район, сільрада Фонтанська, СТАРОКИЇВСЬКЕ ШОСЕ 21 КМ, будинок 7
5) Опис
частка 0,01%
здавання власного нерухомого майна в оренду

1) Найменування
ТОВ "СХК "ВПГ"
2) Організаційно-правова форма
Товариство з обмеженою відповідальністю
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
33623350
4) Місцезнаходження
22800, Вінницька обл., Немирівський район, місто Немирів, ВУЛИЦЯ СОБОРНА, будинок 226-А
5) Опис
частка 5,229%
агробізнес

1) Найменування
ТОВ "Інтерагроінвест"
2) Організаційно-правова форма
Товариство з обмеженою відповідальністю
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
32855584
4) Місцезнаходження
Київська обл, Ставищенський р-н, смт Ставище, вул. Цимбала Сергія, 4
5) Опис
частка 8,0583%
агробізнес

1) Найменування
ТОВ "КРЯЖ І Ко"
2) Організаційно-правова форма
Товариство з обмеженою відповідальністю
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
42525681
4) Місцезнаходження
24600, Вінницька обл., Крижопільський район, селище міського типу Крижопіль, ВУЛИЦЯ ЮРІЯ ТЮТЮННИКА, будинок 78
5) Опис
частка 8,0583%
агробізнес

1) Найменування
ТОВ "Федюківка-АГРО"
2) Організаційно-правова форма
Товариство з обмеженою відповідальністю
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
33819552
4) Місцезнаходження
19333 Черкаська обл, Лисянський р-н., с. Федюківка
5) Опис
частка 8,0583%
агробізнес

1) Найменування
"Кантік Ентерпрайзіс Лімітед"
2) Організаційно-правова форма
Інші організаційно-правові форми
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
1004104
4) Місцезнаходження
3-й поверх, Женева Плейс, Вотерфрант Драйв, поштова скринька 3175, Роуд Таун, Тортола, Британські Віргінські острови
5) Опис
частка 37,26%

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	908/713/18	Господарський суд Запорізької обл	ПрАТ "Нова лінія"	ТОВ "Комунтех"	-	про стягнення заборгованості	Рішенням суду позов задоволено
Примітки:							
д/н							
2	911/1478/18	Господарський суд Київської області	ДП "Енергоатом"	ПрАТ "Нова лінія"	-	Про стягнення неустойки	Рішенням суду позов задоволено частково
Примітки:							
д/н							
3	917/933/18	Господарський суд Полтавської обл	ПрАТ "Нова лінія"	ТОВ "Архікад-С"	-	про стягнення заборгованості	Рішенням суду позов задоволено
Примітки:							
д/н							
4	753/12176/18	Дарницький районний суд м.Києва	Миронченко Т.В.	ПрАТ "Нова лінія"	-	про стягнення шкоди та судових витрат, завданої внаслідок ДТП	Слухається
Примітки:							
д/н							

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	0007974206, 18.04.2018	Офіс великих платників податків Державної фіскальної служби	Штраф за затримку реєстрації ПН	Сплачено 05/05/2018
Примітки:				
д/н				
2	0011304206, 08.06.2018	Офіс великих платників податків Державної фіскальної служби	Штраф за затримку реєстрації ПН	Сплачено 23/06/2018
Примітки:				
д/н				
3	001274402, 26.09.2018	Офіс великих платників податків Державної фіскальної служби	Штраф за затримку реєстрації ПН	Сплачено 19/11/2018
Примітки:				
д/н				

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів
змін в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів не було

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента
У 2018 р. у ПрАТ "НОВА ЛІНІЯ" працювало більше ніж 3778 чоловік, з них 56,5 % склали співробітники робочих спеціальностей, 43,5 % - керівники, фахівці і службовці
Середня зарплата за 2018 рік грн. збільшилась на 28,76% і складає 12 301,20 грн. проти значення 2017 р. на рівні 9 553,32 грн.
Система навчання охоплює усі категорії співробітників. У 2018 році пройшов навчання 1287 співробітник. Інвестиції в навчання і розвиток склали 415, 067 тис. грн. На навчання співробітників витрачено 785 години. Система формування кадрового резерву спрямована на забезпечення потреби підприємства у кваліфікованих співробітниках в сьогоденні і майбутньому. У 2018 році щорічна оцінка діяльності охопила 928 співробітників.

середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 3499; середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 48;
чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 108;
фонд оплати праці - 565913198,51 грн. Збільшення порівняно з попереднім періодом склало 28%.
Кадрова програма контролюється Генеральним директором Товариства, який забезпечує

достатній рівень кваліфікації працівників

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання
Емітент не належить до жодних з об'єднань підприємств

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності
Емітент не проводить спільної діяльності з іншими підприємствами та установами

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій
будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій - щодо реорганізації підприємства жодних пропозицій з боку третіх осіб не надходило

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)
Облікова політика затверджена Наказом № 1ЦОБ -31122014 "Про облікову політику на підприємстві" від 31 грудня 2014р.
Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби" підприємством обрано метод нарахування амортизації основних засобів - прямолінійний.
Вартісна ознака предметів, що належать до малоцінних необоротних матеріальних активів, встановлюється за правилами, визначеними Податковим Кодексом України у редакції, що діє на дату введення таких активів в експлуатацію. Зміна вартісних ознак предметів, що входять до складу малоцінних необоротних матеріальних активів, розглядається як зміна облікових оцінок. У зв'язку із зміною вартісних ознак зміни в бухгалтерському обліку щодо основних засобів, зарахованих на баланс в попередніх періодах, не проводяться.
Амортизація інших необоротних матеріальних активів нараховується за прямолінійним методом. Амортизацію за малоцінними необоротними матеріальними активами і бібліотечними фондами нараховують у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості.
Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 8 "Нематеріальні активи" підприємством обрано прямолінійний метод нарахування амортизації нематеріальних активів.
При вибутті запасів застосовуються такі методи їх оцінки:
- метод ФІФО - при вибутті запасів, крім реалізації товарів та продукції кафе ;
- за цінами продажу - при реалізації товарів та продукції кафе.

Згідно з Положениям (стандартом) бухгалтерського обліку 10 "Дебіторська заборгованість" поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина сумнівних боргів.
Величину резерву сумнівних боргів розраховують за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, за яким величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.
Визначена на основі класифікації дебіторської заборгованості величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву сумнівних боргів на ту саму дату.
Створюється забезпечення для відшкодування витрат на оплату відпусток працівникам. 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 розрахунково визначена.
Сума забезпечення на виплату відпусток визначається щомісяця як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотка, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування та затверджується на поточний рік окремим розпорядженням по підприємству.
Дохід визнається і оцінюється згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 "Дохід". Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послугу спосіб вивченням виконаної роботи.
Формування інформації про доходи, витрати, фінансові результати, активи і зобов'язання звітних сегментів відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 29 "Фінансова звітність за сегментами" сегменти не здійснюється у зв'язку з відсутністю у підприємства двох або більше господарських та (або) географічних сегментів.
Засади ціноутворення у внутрішньогосподарських розрахунках не встановлюються по причині їх відсутності.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік
Основний вид діяльності ПрАТ "НОВА ЛІНІЯ": 47.19 - Інші види торгівлі в неспеціалізованих магазинах
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за звітний період 5 029 564 (В т. ч. експортні операції - 0)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за звітний період 3 611 212 (В т. ч. експортні операції - 0)
Валовий : Прибуток 1 418 352 (В т. ч. експортні операції - 0)
Основні ринки збуту - Україна.
Основні клієнти - кінцевий споживач

Основні постачальники
Барвінок ТК ПАТ товар 75 032.0
Будпостач ПП товар 42 840.0
Василевський Віктор Якович ФОПтовар 48 673.0
Голден Тайл ТОВ товар 54 636.0
Епіцентр К ТОВ товар 372 595.0

Ескаро Колор ТОВ товар 26 476.0
СВІСС КРОНО ТзОВ товар 28 958.0
ЗІП ПП ТОВ товар 28 721.0
Інтеркерама ПрАТ товар 21 811.0
Карат ТОВ товар 28 926.0
Київ профіль ТОВ товар 31 889.0
Классен Україна ТОВ товар 34 519.0
Кнауф Гіпс Київ ТОВ товар 28 561.0
СВЕТКОМПЛЕКТ УКРАЇНА ТОВ товар 36 274.0
Таркетт УА ДП товар 70 283.0
Укрстройгруп ПП товар 41 333.0
Файдаль Україна ТОВ товар 33 685.0
Хенкель Баутехнік Україна ТОВ з ІІ товар 82 546.0
Церсаніт Трейд (Ровезе Україна) ТОВ товар 61 131.0
Другие (1 250 компаний) товар 2 462 323.0
Всего 3 611 212.0

Операційний ризик Товариство оцінює як групу ризиків, що виникають в процесі поточної звичайної діяльності і визначає як ризик прямих або непрямих втрат, що можуть бути наслідками недосконалих процесів, систем в організації, помилкових дій персоналу, в т. ч. внаслідок недостатньої кваліфікацією або негативних зовнішніх подій нефінансової природи (наприклад, шахрайство, епідемія, стихійне лихо, громадські страйки і т. і.). У цю групу входить і юридичний ризик, який виникає через недотримання вимог законодавства, умов договорів, прийнятої практики тлумачення окремих норм законодавства, в т. ч. можливість двозначного тлумачення законів та правил, але не входить стратегічний та репутаційний ризики.
Товариство оцінює та використовує інструменти для зменшення наступних видів операційного ризику:
- ризик операційного процесу - витрати, пов'язані із допущенням помилок в процесах проведення операцій, в тому числі прийому та відвантаження товарів та розрахунків за ними, їх обліку, звітності, ціноутворення тощо;
- ризик технологій, в тому числі інформаційних - витрати внаслідок недосконалості технологій, що використовуються; витік інформації, в тому числі конфіденційної; втрата накопичених даних, в т. ч. бухгалтерських, управлінських і т. і.
- ризики зовнішнього середовища - ризики витрат, викликаних нефінансовими змінами в середовищі, в якому діє Товариство (зміна законодавства дозвільного, податкового, трудового і т. і.; політичні зміни тощо)
- ризики фізичного втручання - ризики витрат, пов'язані з безпосереднім фізичним втручанням у діяльність Товариства (стихійні лиха, пожежі, пограбування, тероризм тощо);
- ризик персоналу - втрати, пов'язані із можливими помилками співробітників, в т. ч. внаслідок прогалин у навчанні персоналу або недостатньої кваліфікації; умисними діями (шахрайство, зловживання службовим становищем в корисних цілях і т. і.); настанням нещасних випадків внаслідок порушення працівниками вимог охорони праці тощо.
У сучасних умовах операційна досконалість є однією з найвизначніших конкурентних переваг підприємства роздрібної торгівлі. Саме тому Товариство постійно удосконалює автоматизацію та контроль операційних процесів з метою управління операційними ризиками. Автоматизація дозволяє пришвидшити окремі складові операційної діяльності та значно зменшує помилки, викликані людським фактором (неуважність, недостатня кваліфікація, корисні дії і т. і.).
При цьому Товариство усвідомлює, що подальша автоматизація процесів одночасно збільшує ІТ-ризики. Адже витрати часу є досить значними, а вимоги до наявності кваліфікованих людських ресурсів, програмного забезпечення (як системного, так і прикладного) дуже високі, в тому числі і з метою проведення аудиторської оцінки систем ІТ Товариства щодо наявних ризиків та аналізу

уразливості новими ризиками.
З метою мінімізації ІТ-ризиків Товариство інвестує в комплексні системи автоматизації, ліцензійні багаторівневі системи захисту інформації, резервні фізичні сховища баз даних, хмарні технології, електронний документообіг і т. і. Зокрема, у 2018р. витрати на програмне забезпечення склали 1519,8 тис грн. без ПДВ, оновлення парку комп'ютерної техніки - 3 934,9 тис. грн. без ПДВ.
Ризики зовнішнього середовища та ризики персоналу мінімізуються інвестиціями в підвищення кваліфікації працівників, їх інформаційної усвідомленості, проведенням навчальних заходів, як внутрішніх силами Товариства так і із залученням зовнішніх консультантів.
Ризики фізичного втручання мінімізуються інвестиціями в системи відеоспостереження, пожежогасіння, встановлення сигналізації, укладанням контрактів із спеціалізованими службами державної охорони.
Товариство впровадило та продовжує удосконалювати канал он-лайн продажу товарів через власний інтернет магазин (адреса сайту інтернет-магазину https://www.nl.ua/). У 2018р. був осучаснений дизайн сторінки інтернет-магазину та значно розширене її інформаційне наповнення, після чого сайт став ще більш яскравим та сучасним, а покупці отримали безліч нової та корисної інформації щодо якостей та характеристик запропонованих до продажу товарів. Пошук став зручнішим та зрозумілішим.
Сучасний роздрібний ринок в Україні демонструє жорстку конкуренцію, яка посилюється в тому числі заходженням в цю сферу іноземних інвесторів, перевагою яких є володіння значними капіталами та досвідом. Зокрема, шведсько-нідерландський меблевий гігант ІКЕА офіційно оголосив про намір відкрити магазин в Україні в 2019р.
У свою чергу, наявність величезного вибору варіантів робить сучасних українців більш вибагливими до здійснення покупок, підсилює бажання отримати додаткові сервісні послуги при мінімальних витратах часу та грошей.
У прогнозах Товариство враховує падіння платоспроможного попиту основної маси населення, підвищення цін на імпортні товари; зростання тарифів на паливо та енергію, що спричиняє підвищення вартості товарів українських виробників. Останній факт також негативно впливає на бюджет пересічних українців, оскільки збільшення вартості комунальних послуг змушує домогосподарства змінювати структуру споживання у бік скорочення кількості та зниження якості покупок, або взагалі відмови від деяких з них.
Перелічені фактори погіршують динаміку роздрібної торгівлі, але одночасно є стимулом для Товариства підвищувати сервіс для споживачів та застосовувати нові технології обслуговування клієнтів.
Товариство планує у 2019р.:
1) для утримання існуючих клієнтів та залучення нових провести реконструкцію семи торгових центрів з метою їх осучаснення та одночасного розширення асортименту;
2) з метою економії та раціонального використання енергоресурсів здійснити реконструкцію освітлення шести торгових центрів;
3) продовжити розвиток інтернет-торгівлі та збільшити частку продажу через он-лайн канал у загальному обсязі продажу;
4) продовжити роботу у напрямку поліпшення сервісу, роблячи прості речі досконалішими.
За наслідками роботи у 2019р. Товариство очікує зростання чистого доходу - у межах 9,1%, валового прибутку- у межах 6,9% (у порівнянні з 2018р.).
При цьому Товариство очікує зниження чистого фінансового результату (прибутку) як внаслідок збільшення витрат на оплату праці персоналу та пов'язаним з цим ростом відрахувань на соціальні заходи та до резерву відпусток, але головним чином як результат застосування у 2019р. міжнародних стандартів фінансової звітності (далі -МСФЗ).
Відповідно до ч. 2 ст. 121 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 р. № 996-XIV та постанови КМУ від 11.07.2018 р. № 547 з 1 січня 2018 року Товариство підпадає під оновлені критерії підприємств, що зобов'язані готувати фінансову

звітність за МСФЗ. Товариство обрало точкою переходу на звітність за МСФЗ 01 січня 2018р. Таким чином, період першої річної звітності за МСФЗ буде рік, який завершиться 31 грудня 2019р.

Списання та знецінення окремих активів, збільшення витрат на амортизацію внаслідок переоцінки основних засобів, збільшення витрат внаслідок обліку орендних платежів за вимогами нового IFRS 16 "Оренда" (загальна сума орендних витрат буде вище на початкових стадіях оренди, навіть якщо орендні платежі є постійними) та вплив інших трансформаційних різниць та облікових політик за МСФЗ будуть мати своїм наслідком зниження чистого фінансового результату (прибутку).

На дату випуску звіту Товариство не закінчило трансформацію звітності за МСФЗ, тому не може оцінити в повній мірі вплив на фінансовий результат

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

Основні придбання активів за останні п'ять років - основні засоби на суму 173 807 389,13 грн., нематеріальні активи на суму 4 378 761,89 грн., фінансові інвестиції на суму 314908538,3 грн. Відчуження активів у значних обсягах за останні п'ять років не відбувалось. Підприємство не планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю.

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

Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	722861	660746	1845	397	724706	661143
будівлі та споруди	617072	563642	0	0	617072	563642
машини та обладнання	31835	20357	0	0	31835	20357
транспортні засоби	16306	26004	0	0	16306	26004
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	57648	50743	1845	397	59493	51140
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0

Усього	722861	660746	1845	397	724706	661143

У 2018р. Товариство здійснило інвестиції в оновлення автопарку, які відповідають екологічному стандарту Євро-5, в сумі 15,2 млн. грн. Євро 5 є п'ятим втіленням директиви Європейського Союзу щодо скорочення шкідливих забруднюючих речовин від вихлопної системи транспортних засобів. Стандарт був введений у 2009 р. З того часу всі нові автомобілі повинні відповідати цим вимогам (до моменту ведення стандарту Євро 6). Євро 5 передбачає зниження шкідливих речовин у вихлопних газах автомобілів з бензиновими і дизельними двигунами.

Вони включають в себе оксиди азоту (NOx), окиси вуглецю (COx), вуглеводні (THC і NMHC) і твердих частинок (PM), які, в основному виділяються з дизелів у вигляді сажі. Опосередковане зниження цих забруднювачів може поліпшити економію палива і забезпечити низький рівень викидів CO2.

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31/12/2018р. складають 244 тис. грн.

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

Глобальні тренди сучасності - кардинальна зміна геополітичної ситуації, тривала фінансово-економічна криза в Україні та світі, стрімкий науково-технічний прогрес, проникнення сучасних інформаційно-комунікаційних технологій у всі сфери суспільного життя, зростання екологічної небезпеки - зумовлюють значне підвищення рівня ризику і невизначеності для абсолютної більшості суб'єктів економічної діяльності в Україні.

Зауважимо, що вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання у 2018р

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

Статутний капітал ПрАТ "НОВА ЛІНІЯ" станом на 31.12.2018 року становить 1576450 грн. Згідно проведених розрахунків вартість чистих активів товариства на кінець звітного року становить - 883 595 тис.грн. Вартість чистих активів відповідає розміру статутного капіталу (скоригованого). Управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності Підприємства, остаточний влив і наслідки політичної та економічної кризи передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Підприємства

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

На кінець звітного періоду не було не виконаних контрактів, які могли значно вплинути на прибутки підприємства.;

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

В подальшому емітент планує збільшувати обсяги виробництва за рахунок збільшення та реконструкції об'єктів нерухомості та за рахунок цього покращити своє економічне становище.

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

За звітний період на підприємстві значних досліджень та розробок не проводилось

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

Інформація, яка може бути істотною для оцінки інвесторами фінансового стану та результатів діяльності емітента відсутня

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори	Публічне акціонерне товариство "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ОФЕРЕНТ"	Публічне акціонерне товариство "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ОФЕРЕНТ"
Генеральний директор	-	Ковтун Петро Олександрович

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) Посада
Генеральний директор
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Ковтун Петро Олександрович
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
д/н
4) Рік народження
1974
5) Освіта
вища
6) Стаж роботи (років)
14
7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Епіцентр Н", 37963209, директор ТОВ <Епіцентр Н>
8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
18.10.2014, обрано необмежено
9) Опис
Згоди на надання паспортних даних не надавав

1) Посада
Головний бухгалтер
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Тучак Ольга Степанівна
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
д/н
4) Рік народження
1973
5) Освіта
вища

6) Стаж роботи (років)
20
7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПрАТ "Нова Лінія", 30728887, перший заступник головного бухгалтера ПрАТ <НОВА ЛІНІЯ>
8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
21.11.2013, обрано необмежено
9) Опис
Згоди на надання паспортних даних не надавав

1) Посада
Ревізор
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Жула Микола Павлович
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
д/н
4) Рік народження
1957
5) Освіта
вища
6) Стаж роботи (років)
17
7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Епіцентр К", 32490244, начальник ревізійного відділу департаменту оптимізації та аналітики ТОВ <Епіцентр К>.
8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
31.10.2013, обрано на 3 роки
9) Опис
Згоди на надання паспортних даних не надавав

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейо-вані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Генеральний директор	Ковтун Петро Олександрович	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Тучак Ольга Степанівна	0	0	0	0	0
Ревізор	Жула Микола Павлович	0	0	0	0	0
		Усього	0	0	0	0

3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

д/н

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД !ОФЕРЕНТ"	37500419	04128, Україна, Київ, Берковецька, б. 6 в, 2-й поверх, к. 41	100
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			**Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)**
		Усього	100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Перспективи розвитку

Сучасний роздрібний ринок в Україні демонструє жорстку конкуренцію, яка посилюється в тому числі заходженням в цю сферу іноземних інвесторів, перевагою яких є володіння значними капіталами та досвідом. Зокрема, шведсько-нідерландський меблевий гігант ІКЕА офіційно оголосив про намір відкрити магазин в Україні в 2019р.

У свою чергу, наявність величезного вибору варіантів робить сучасних українців більш вибагливими до здійснення покупок, підсилює бажання отримати додаткові сервісні послуги при мінімальних витратах часу та грошей.

У прогнозах Товариство враховує падіння платоспроможного попиту основної маси населення, підвищення цін на імпортні товари; зростання тарифів на паливо та енергію, що спричиняє підвищення вартості товарів українських виробників. Останній факт також негативно впливає на бюджет пересічних українців, оскільки збільшення вартості комунальних послуг змушує домогосподарства змінювати структуру споживання у бік скорочення кількості та зниження якості покупок, або взагалі відмови від деяких з них.

Перелічені фактори погіршують динаміку роздрібної торгівлі, але одночасно є стимулом для Товариства підвищувати сервіс для споживачів та застосовувати нові технології обслуговування клієнтів.

Товариство планує у 2019р.:

1) для утримання існуючих клієнтів та залучення нових провести реконструкцію семи торгових центрів з метою їх осучаснення та одночасного розширення асортименту;

2) з метою економії та раціонального використання енергоресурсів здійснити реконструкцію освітлення шести торгових центрів;

3) продовжити розвиток інтернет-торгівлі та збільшити частку продажу через он-лайн канал

у загальному обсязі продажу;

4) продовжити роботу у напрямку поліпшення сервісу, роблячи прості речі досконалішими.

За наслідками роботи у 2019р. Товариство очікує зростання чистого доходу - у межах 9,1%, валового прибутку- у межах 6,9% (у порівнянні з 2018р.).

При цьому Товариство очікує зниження чистого фінансового результату (прибутку) як внаслідок збільшення витрат на оплату праці персоналу та пов'язаним з цим ростом відрахувань на соціальні заходи та до резерву відпусток, але головним чином як результат застосування у 2019р. міжнародних стандартів фінансової звітності (далі -МСФЗ).

Відповідно до ч. 2 ст. 121 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 р. № 996-XIV та постанови КМУ від 11.07.2018 р. № 547 з 1 січня 2018 року Товариство підпадає під оновлені критерії підприємств, що зобов'язані готувати фінансову звітність за МСФЗ. Товариство обрало точкою переходу на звітність за МСФЗ 01 січня 2018р. Таким чином, період першої річної звітності за МСФЗ буде рік, який завершиться 31 грудня 2019р.

Списання та знецінення окремих активів, збільшення витрат на амортизацію внаслідок переоцінки основних засобів, збільшення витрат внаслідок обліку орендних платежів за вимогами нового IFRS 16 "Оренда" (загальна сума орендних витрат буде вище на початкових стадіях оренди, навіть якщо орендні платежі є постійними) та вплив інших трансформаційних різниць та облікових політик за МСФЗ будуть мати своїм наслідком зниження чистого фінансового результату (прибутку).

На дату випуску звіту про управління Товариство не закінчило трансформацію звітності за МСФЗ, тому не може оцінити в повній мірі вплив на фінансовий результат.

2. Інформація про розвиток емітента

Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Національна мережа декоративно-будівельних гіпермаркетів "Нова Лінія" - один з лідерів на ринку вітчизняного рітейлу в форматі Home Improvement і DIY і друга за величиною мережа формату DIY в країні. Перший супермаркет будівельних матеріалів був відкритий в 2001 році.

Основна стратегія компанії - завжди прислухатися до кожного покупця, розуміти, що йому необхідно і перебувати в постійному пошуку кращих пропозицій високоякісних товарів за найдоступнішими цінами.

ПрАТ "Нова Лінія" прагне задовольнити кожного покупця, гарантуючи наявність в магазинах якісного товару для будівництва, ремонту, декору та облаштування свого будинку. Основний принцип формування асортименту гіпермаркетів "Нової Лінії": "Висока якість, сучасний дизайн, низька ціна". Спектр додаткових послуг, які пропонує "Нова Лінія", порадує найвибагливішого покупця: оверлок, розпил деревини, доставка товару і безліч інших.

ПрАТ "Нова Лінія" піклується про свого покупця і допомагає здійснювати покупки раціонально. Саме тому для постійних покупців діє унікальна система накопичення бонусів, а для юридичних осіб - дисконтна програма. Завдяки цим програмам, здійснювати покупки в мережі декоративно - будівельних гіпермаркетів "Нова Лінія" стає вигідніше.

Ієрархічні організаційні структури (їх ще іноді називають: формальні, механістичні, бюрократичні, класичні, традиційні) характеризуються твердою ієрархією влади на підприємстві, формалізацією правил і процедур, які використовуються централізованим прийняттям рішень, вузько визначеною відповідальністю в діяльності і є не характерними для Приватного акціонерного товариства "НОВА ЛІНІЯ" (далі - Товариство).

Натомість, у Товаристві, діє адаптивна організаційна структура (органічна, гнучка), яка характеризується розмитістю ієрархії управління, невеликою кількістю рівнів управління, гнучкістю структури влади, слабким та помірним використанням формальних правил і процедур, децентралізацією прийняття рішень, широко обумовленою відповідальністю в діяльності.

Крім того, для організаційної структури Товариства характерна відсутність бюрократичної

регламентації діяльності органів управління, відсутність детального поділу праці за видами робіт, розмитість рівнів управління і невелика їхня кількість, гнучкість структури управління, децентралізація прийняття рішень, індивідуальна відповідальність кожного працівника за загальні результати діяльності.

У Товаристві діє одноосібний виконавчий орган - Генеральний директор. Змін у структурі виконавчого органу протягом 2018 р. не було.

Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів в Товаристві не створювалось.

Вищим органом Товариства є Загальні збори акціонерів.

Існуюча структура оптимальна для нормальної діяльності Товариства.

У звітному періоді Приватне акціонерне товариство "НОВА ЛІНІЯ" (далі - ПрАТ "НОВА ЛІНІЯ") здійснювало свою діяльність відповідно до Статуту (нова редакція), затвердженого рішенням акціонера ПрАТ "НОВА ЛІНІЯ" (протокол № 64 від 05 лютого 2018 р.). Зареєстрована чинна редакція Статуту Товариства 07 лютого 2018 року, номер реєстраційної дії - 13391050039007638, Власюк Анатолієм Володимировичем реєстратором Києво-Святошинської районної державної адміністрації Київської області.

Єдиним акціонером Товариства є Публічне акціонерне товариство "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ОФЕРЕНТ".

Основні види діяльності ПрАТ "НОВА ЛІНІЯ":

47.19 - Інші види торгівлі в неспеціалізованих магазинах

46.19 - Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту

46.41 Оптова торгівля текстильними товарами

46.44 Оптова торгівля фарфором, скляним посудом і засобами для чищення

46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням

47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

47.51 Роздрібна торгівля текстильними товарами в спеціалізованих магазинах

47.52 Роздрібна торгівля залізними виробами, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами в спеціалізованих магазинах

47.53 Роздрібна торгівля килимами, килимовими виробами, покриттям для стін і підлоги в спеціалізованих магазинах

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки.

ПрАТ "НОВА ЛІНІЯ" здійснює свою господарську діяльність в 14 торгових центрах в 10 областях України та м. Києві:

1) "Нова Лінія" в Києві, вул. Оноре де Бальзака, 65/1
2) "Нова Лінія" Київська обл., Києво-Святошинський р-н., смт.Чабани, Одеське шосе, 8
3) "Нова Лінія" у м. Львові, вул. Щирецька, 7
4) "Нова Лінія" у м. Дніпро, вул. Стартова, 9-а
5) "Нова Лінія" у м. Борисполі, вул. Горбатюка, 2
6) "Нова Лінія" в м. Одесі (Одеська обл., Біляївський р-н., км.462+828 м. (праворуч) автодороги М-05 Київ-Одеса)
7) "Нова Лінія" в м. Одесі (Одеська обл., Лиманський р-н., 21-км. Старокиївського шосе, б.7, в адміністративних межах Фонтанської сільської ради)
8) "Нова Лінія" у м. Луцьку, вул. Шевченка, 13-б
9) "Нова Лінія" у м. Запоріжжі (Запорізька обл., Запорізький р-н., с.Нове Запоріжжя, Нікопольське шосе, 1-е)
10) "Нова Лінія" в м. Ужгороді, вул. Баб'яка, 48
11) "Нова Лінія" в м. Харкові, пр. Гагаріна, 318-в

12) "Нова Лінія" в м. Кременчузі, вул. Київська, 66-г
13) "Нова Лінія" в м. Херсоні, вул. Нафтовиків, 37
14) "Нова Лінія" в м. Бучі, вул. Нове шосе, 48

2. Результати діяльності

2.1. Вартість чистих активів

Вартість чистих активів Товариство зросла у 2018 р. на 18,36% або 137,069 млн грн.
Зростання вартості відбулось виключно за рахунок збільшення нерозподіленого прибутку підприємства після оподаткування, що залишився в його розпорядженні, що свідчить про стійкий ріст ринкової вартості компанії та збільшення захищеності кредиторів Товариства.
Інформація щодо вартості чистих активів ПрАТ "НОВА ЛІНІЯ" наведена в таблиці 1.

Таблиця 1. Чисті активи

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	883 595	746 526
Статутний капітал (тис. грн.)	1576	1576
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	1576	1576

Опис Вартість чистих активів Товариства розраховується згідно методичних рекомендацій представлених у розпорядженні НКЦПФР № 485 від 17.11.2004р., та представляють собою величину, яка визначається шляхом вирахування із суми активів суми зобов'язань, прийнятих до розрахунку.
Висновок Вартість чистих активів та розмір статутного капіталу відповідають вимогам чинного законодавства.

Фінансові результати діяльності

Чистий дохід Товариства зріс у 2018 р. на 9,74% або на 446,526 млн грн.
Чистий валовий прибуток зріс на 11,32% або на 144,278 млн грн.
Чистим фінансовим результатом є прибуток, який знизився у 2018р. на 14,15% або 22,6 млн грн.
Зниження чистого прибутку при зростанні валового прибутку відбулось за рахунок збільшення витрат на оплату праці персоналу та пов'язаним з цим ростом відрахувань на соціальні заходи на 24,35% або на 136,427 млн. грн.
Тенденція до збільшення витрат на оплату праці є неминучою на шляху України до інтегрованості в Європу, наслідком якої є зокрема і те, що наша держава перестане бути країною з дешевою робочою силою. Крім того, збільшення таких витрат свідчить про високі соціальні стандарти Товариства та соціальну захищеність працівників ПрАТ "Нова Лінія".
Інформація щодо фінансових результатів ПрАТ "НОВА ЛІНІЯ" наведена в таблиці 2, елементів операційних витрат - в таблиці 3.

Таблиця 2. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5 029 564	4 583 038
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3 611 212)	(3 308 964)
Валовий :			
Прибуток	2090	1 418 352	1 274 074
Збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	24 315	22 440

Адміністративні витрати	2130	(110 883)	(95 334)
Витрати на збут	2150	(1 150 121)	(994 431)
Інші операційні витрати	2180	(15 647)	(12 028)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
Прибуток	2190	166 016	194 721
Збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	1 449	284
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(111)	(53)
Фінансовий результат до оподаткування:			
Прибуток	2290	167 354	194 952
Збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(30 285)	(35 284)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
Прибуток	2350	137 069	159 668

Таблиця 3. Елементи операційних витрат

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	52 060	49 523
Витрати на оплату праці	2505	570 994	459 909
Відрахування на соціальні заходи	2510	125 682	100 340
Амортизація	2515	92 927	90 383
Інші операційні витрати	2520	439 650	405 920
Разом	2550	1 281 313	1 106 075

Ліквідність та зобов'язання

Інформація про зобов'язання та забезпечення Товариства

Станом на 31.12.2018 р. загальні зобов'язання Товариства в порівнянні з даними на початок 2018 р. зменшились на 88,6 млн грн. і складають 1 940,978 млн. грн.

Наявні зобов'язання Товариства, їх види та строки погашення наведені в таблиці 4.

Структура зобов'язань та аналіз ліквідності, наведений в наступному пункті, свідчать про можливість Товариства виконати всі взяті на себе зобов'язання.

Таблиця 4. Зобов'язання Товариства станом на 31 грудня 2018р.

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X

за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): X 0 X X
за векселями (всього) X 0 X X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом): X 0 X X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): X 0 X X
Розрахунки зі страхування 31.12.2018 5248 X 31.01.2019
Розрахунки з оплати праці 31.12.2018 20853 X 10.01.2019
Кредиторська заборгованість за одержаними авансами 31.12.2018 14018 X 31.01.2019
Поточні забезпечення (резерв відпусток) 31.12.2018 23294 X 31.12.2019
Інші поточні зобов'язання 31.12.2018 4872 X 31.01.2019
Поточні зобов'язання: кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 31.12.2018 1846296 X 30.11.2019
Податкові зобов'язання X 26397 X X
Розрахунки з бюджетом 31.12.2018 26397 X 11.03.2019
у тому числі з податку на прибуток 31.12.2018 4190 X 11.03.2019
Фінансова допомога на зворотній основі X 0 X X
Усього зобов'язань та забезпечень X 1 940 978 X X

Аналіз ліквідності

Фінансові коефіцієнти, визначені за даними Балансу (ф.1) станом на 31.12.2018р. і наведені в таблиці 5.

Нормативні значення наведені довідково і є середньогалузевими для підприємств роздрібної торгівлі України.

Товариства покращило фінансові показники за результатами діяльності у 2018р., зокрема:

1) коефіцієнт загальної ліквідності (покриття), який характеризує здатність підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання, станом на 31.12.2018 р. дорівнює 0,94 і знаходиться в межах норми;

2) коефіцієнт абсолютної ліквідності свідчить про можливість Товариства негайно погашати поточні зобов'язання за рахунок наявних грошових коштів та їх еквівалентів. Цей показник наближується до нормативного значення. Відхилення пояснюється тим, що обов'язок Товариства сплатити за товар за умовами укладених контрактів з постачальниками виникає тільки після його реалізації Товариством, а тому поточні зобов'язання не вимагають негайного виконання;

3) коефіцієнт фінансової стійкості свідчить про незначну вагу власного капіталу у структурі балансу. Станом на 31.12.2018 р. цей показник дорівнює 0,31 і є в межах нормативного значення. Це свідчить про те, що Товариство здійснює свою діяльність переважно за рахунок позикового капіталу і є специфікою діяльності підприємств роздрібної торгівлі;

4) коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом обчислюється як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність підприємства від залучених засобів. Значення коефіцієнту максимально наближене до середньогалузевого показника і свідчить про раціональне використання оборотного капіталу Товариства.

Основними джерелами забезпечення ліквідності є:

1) товари в обороті у сумі 1 580,6 млн. грн. у цінах закупки без врахування податку на додану вартість (або 1 896 млн. грн. у цінах закупки з врахуванням податку на додану вартість)

2) грошові кошти та їх еквіваленти в сумі 144,008млн. грн.

Зазначені вище джерела свідчать про можливість Товариства виконати всі свої зобов'язання станом на 31.12.2018р.

Таблиця 5. Фінансові коефіцієнти, визначені за даними Балансу (ф.1) станом на 31.12.2018р.

Показники
(формула для розрахунку) На
31.12.2017
Року На
31.12.2018
Року Примітки:
(середньогалузеве значення для роздрібної торгівлі)
Значення
Розрахунок (тис. грн.) Значення
Розрахунок (тис. грн.)
Коефіцієнт загальної ліквідності
Оборотні активи (ф. 1 ряд. 1195)/поточні зобов'язання (ф. 1 ряд. 1695) 0,85 0,94 0,9-1,0
1 715 045 / 2 029 578 1 829 985 / 1 940 978
Коефіцієнт абсолютної ліквідності
Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції(ф. 1 р.1160+р.1165)/ поточні зобов'язання (ф. 1 ряд. 1695) 0,043 0,074 0,1
86 696 / 2 029 578 144 008 / 1 940 978
Коефіцієнт фінансової стійкості
Власний капітал (ф. 1 ряд. 1495)/валюта балансу (ф. 1 ряд.1900) 0,27 0,31 0,3
746 526 / 2 776 104 883 595 / 2 824 573
Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом
Довгострокові та поточні зобов'язання (ф. 1 ряд.1595+ряд.1695)/ Власний капітал (ф. 1 ряд. 1495)
2,72 2,2 1,5-2,0
2 029 578 / 746 526 1 940 978 / 883 595

Екологічні аспекти
Природоохоронна діяльність є невід'ємною частиною успішного ведення сучасного бізнесу.
Товариство прагне захищати навколишнє середовище, включно із запобіганням забруднення, раціональним використанням ресурсів, зниженням впливу на зміну клімату, захистом біологічного різноманіття та екосистем.
Ми забезпечуємо готовність до надзвичайних ситуацій, які потенційно можуть впливати на навколишнє середовище, своєчасно реагувати та мінімізувати їхні можливі наслідки.

Контроль впливу діяльності Товариства на екологічну систему
З метою контролю впливу діяльності Товариства на екологічну систему ПрАТ "Нова лінія" щокварталу здійснює замовлення гідрохімічних вимірювань проб води у лабораторіях моніторингу вод та ?рунтів для контролю якості зворотних вод, що надходять до водних об'єктів по випуску підприємства та якості води у контрольному створі.
Вимірювання проводяться відповідно до Переліку методик виконання вимірювань (визначень) складу та властивостей проб об'єктів довкілля, викидів, відходів і скидів, тимчасово допущених до використання Мінприроди, затвердженого 12.12.2007 р.
За результатами всіх проведених у 2018р. вимірювань скиди забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти знаходяться у межах норм, а за більшістю показників - нижче таких норм. Всі показники знаходяться у межах лімітів, розрахованих окремо для кожного водовипуску у Дозволах на спеціальне водокористування, отриманих Товариством за вимогами діючого законодавства.
Викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення (зокрема, такими є дахові кондиціонери з газовим нагрівом, які використовуються для опалення торгових центрів) здійснюються в межах гранично допустимих рівнів, встановлених у відповідних Дозволах, виданих Департаментом екології та природних ресурсів обласними державними адміністраціями за місцем розташуванням торгових центрів.

Екологічний податок декларується та сплачується Товариством відповідно до вимог діючого податкового законодавства вчасно та в повному обсязі.

Підсумковий перелік скидів та викидів наведений в таблиці 6.

Таблиця 6. Підсумковий перелік скидів та викидів

Скиди забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти 2018 рік

Найменування забруднюючої речовини	Скинуто за рік, тон
азот амонійний	0,029452
Нітрити	0,007536
Нітрати	0,145554
БСК	0,190377
ХСК	0,482286
Хлориди	0,884139
Сульфати	0,720947
Фосфати	0,030269
Нафтопродукти	0,001882
завислі речовини	0,189554
залізо загальне	0,004580
аніоноактивні р-ни,СПАР	0,004040
сухий залишок	4,505317
перманганатна окислюваність	0,066112

Викиди забруднюючих речовин стаціонарними джерелами за 2018 рік

Найменування забруднюючої речовини	Скинуто за рік, тон
орієнт.небезп 0,01-0,1	0,010092
вуглецю окис	0,682344
азоту оксиди	1,351765
двоокис вуглецю	738,844
азоту оксиди	0,000252
Вуглеводні	0,019945
II клас небезпечності	0,041

Впровадження енергозберігаючих технологій

Дефіцит основних енергоресурсів та зростаюча вартість їх видобутку вимагає від кожного з нас впровадження енергозберігаючих технологій, які здатні звести до мінімуму непотрібні втрати енергії. Сьогодні це один з пріоритетних напрямків не тільки на державному рівні, а й на рівні кожної окремо взятої родини.

Економія енергії - це ефективне використання енергоресурсів за рахунок застосування інноваційних рішень, які об?рунтовані технічно та економічно, є прийнятними з екологічної та соціальної точок зору, і не змінюють звичного способу життя.

Товариство впроваджує сучасні енергозберігаючі технології шляхом:

1) представлення в асортименті товарів, які мають низький рівень енергоспоживання (побутова техніка з класом енергоспоживання А+ та вище; світлодіодних ламп, які мають енергоефективність на 90 % більшу за лампи розжарення (світлова віддача 80-150 Лм/Вт) і т. і.). Товариство здійснює популяризацію таких товарів шляхом проведення продажу за акційними цінами, консультуванням щодо переваг застосування їх в побуті;

2) пропозиції споживачам придбати енергозберігаючі та енергоефективні товари (за переліком, затвердженим Постановою Кабінету Міністрів України № 1056 від 17 жовтня 2011 року) з подальшим отриманням компенсація від держави.

Товариство є офіційним партнером програм "теплих кредитів" від держави:

- "Ощадний дім" від Ощадбанку (умови на https://www.oschadbank.ua/ua/private/loans/oschad_home);

- "Тепла оселя" від Укргазбанку (умови на http://www.ukrgasbank.com/private/credits/warmhouse)
3) переведення власних торгових центрів на енергозберігаючі технології, зокрема проведення у 2018р. реконструкції освітлення на світлодіодних ламп

Впровадження екологічних стандартів
Євро 5 є п'ятим втіленням директиви Європейського Союзу щодо скорочення шкідливих забруднюючих речовин від вихлопної системи транспортних засобів. Стандарт був введений у 2009 р. З того часу всі нові автомобілі повинні відповідати цим вимогам (до моменту ведення стандарту Євро 6). Євро 5 передбачає зниження шкідливих речовин у вихлопних газах автомобілів з бензиновими і дизельними двигунами.

Вони включають в себе оксиди азоту (NOx), окиси вуглецю (COx), вуглеводні (THC і NMHC) і твердих частинок (PM), які, в основному виділяються з дизелів у вигляді сажі. Опосередковане зниження цих забруднювачів може поліпшити економію палива і забезпечити низький рівень викидів CO2.
У 2018р. Товариство здійснило інвестиції в оновлення автопарку, які відповідають екологічному стандарту Євро-5, в сумі 15,2 млн. грн.

Крім того, з метою економії паперу Товариство успішно впровадило електронний документообіг деяких ділянок обліку і продовжує таке впровадження в усі сфери документообігу.

Управління відходами
Управління відходами є складовою еколого-орієнтованого управління Товариства.
Товариство відповідно до вимог Порядку подання декларацій про відходи, затвердженого Постановою КМУ №118 від 18.02.2016р., реєструє декларації в реєстрі єдиної системи дозвільних процедур у сфері поводження з відходами на офіційному сайті Мінприроди.
Відходи, які підлягають використанню як вторсировина (паперова упаковка, поліетиленова і т. і.), передаються Товариством на переробку підприємствам, які здійснюють заготівлю такої сировини відповідно до вимог чинного законодавства.
Відходи, які є небезпечними (відпрацьовані акумулятори, шини зіпсовані, відпрацьовані люмінесцентні лампи і т. і.), передаються для утилізації підприємствам, які отримали відповідні ліцензії, із зазначенням таких підприємств у відповідних деклараціях про відходи.
Відходи комунальні (міські) змішані, у т. ч. сміття з урн, вчасно передаються для утилізації підприємствам-підрядникам, з якими укладені відповідні угоди.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

5.1. Чисельність

У 2018 р. у ПрАТ "НОВА ЛІНІЯ" працювало більше ніж 3778 чоловік, з них 56,5 % склали співробітники робочих спеціальностей, 43,5 % - керівники, фахівці і службовці.
У таблиці 7 наведена чисельність персоналу у розрізі окремих груп.

Таблиця 7. Чисельність персоналу у розрізі окремих груп

Найменування показника	на 31.12.2017 р.	на 31.12.2018 р.
Чисельність персоналу, осіб		
- чоловіки	2156	2117
- жінки, з них:	1702	1661
- жінки на керівних посадах	106	107
Чисельність персоналу, осіб		

- старші 50 років	601	638
- 30 - 50 років	1964	2005
- молодше 30 років	1293	1135
Коефіцієнт плинності, %	38	38

Мотивація

Люди є найважливішим економічним ресурсом Товариства, джерелом його прибутків, конкурентоспроможності та процвітання. Саме тому система мотивації персоналу є важливою частиною управління і спрямована на утримання і розвиток талантів, підтримку кар'єрного і професійного зростання співробітників.

ПрАТ "НОВА ЛІНІЯ" проводить регулярний моніторинг ринку праці, включаючи спеціальні огляди кадрового ринку, прагне забезпечити конкурентоспроможність усіх елементів системи винагороди. Перегляд заробітних плат проводиться на регулярній основі відповідно до динаміки ринку праці.

Середня зарплата за 2018 рік грн. збільшилась на 28,76% і складає 12 301,20 грн. проти значення 2017 р. на рівні 9 553,32 грн. Таким чином, середня зарплата по Товариству перевищує аналогічний показник по країні і створює передумови для створення стабільної та високо професійної команди.

Мотивація складається з індивідуальних заходів як матеріального, так і морального стимулювання до високопродуктивної праці: встановлення рівня грошової винагороди, тарифних ставок, доплат, премій, підвищення професійного розряду, доручення складних і відповідальних завдань, відрядження на навчання за рахунок Товариства, можливості просування по "кар'єрним сходам".

Охорона праці та безпека

Політика ПрАТ "Нова лінія" у сфері гігієни та безпеки праці спрямована на забезпечення ефективного функціонування і розвитку Товариства, а також на зниження ризиків виникнення нещасних випадків, аварій та інших інцидентів у процесі виробничої діяльності.

З цією метою у Товаристві функціонує система управління охороною праці СУОП і створено Службу охорони праці.

За участю трудових колективів та адміністрації підприємства розроблено Колективний договір, реалізуються "Комплексні заходи для досягнення встановлених нормативів і підвищення існуючого рівня охорони праці".

Працівники під час прийняття на роботу і в процесі роботи проходять інструктажі, навчання з питань охорони праці.

Працівники, які виконують роботи із шкідливими і небезпечними умовами праці, а також роботах, пов'язаних із забрудненням або несприятливими метеорологічними умовами видаються безоплатно за встановленими нормами спеціальний одяг та інші засоби індивідуального захисту.

Під час укладання трудового договору працівники інформуються під розписку про умови праці та про наявність на робочому місці небезпечних і шкідливих виробничих факторів, які ще не усунуто, можливі наслідки їх впливу на здоров'я та про права працівника на пільги і компенсації за роботу в таких умовах відповідно до законодавства і колективного договору.

З цією метою, а також для покращення умов праці на робочих місцях проводяться лабораторні дослідження умов праці та проведено атестацію робочих місць на відповідність нормативно-правовим актам з охорони праці.

Працівники зайняті на роботах підвищеної небезпеки проходять спеціальне навчання і перевірку знань відповідних нормативно-правових актів з охорони праці.

Забезпечується фінансування проведення попереднього (під час прийняття на роботу) і періодичних (протягом трудової діяльності) медичних оглядів працівників.

Службою охорони праці проводиться внутрішній аудит стану охорони праці на робочих місцях в структурних підрозділах товариства. Громадський контроль за додержанням законодавства про

охорону праці здійснюється уповноваженими особами з питань охорони праці.

Для створення безпечних умов праці з працівниками проводяться індивідуальні бесіди, консультації та ведеться роз'яснювальна робота щодо попередження травматизму на виробництві. На підприємстві спеціально створеною службою нагляду постійно проводиться моніторинг за технічним станом будівель та споруд і забезпечується їх належне утримання.

Відповідно до "Правил внутрішнього трудового розпорядку" не дозволяється проносити на територію підприємства спиртні напої, наркотичні і токсичні речовини, вживати їх, а також знаходитися на території підприємства в стані алкогольного, наркотичного, токсичного сп'яніння, оскільки це може привести до нещасного випадку.

На об'єктах Товариства постійно забезпечується протипожежний режим. Паління на території підприємства, у виробничих і адміністративних будівлях допускається тільки в спеціально відведених місцях, обладнаних урнами і ємностями з водою. На вимогу правил пожежної безпеки у виробничих приміщеннях вивішені інструкції з пожежної безпеки. При виникненні пожежі дії керівників підрозділу в першу чергу спрямовані на забезпечення безпечній евакуації людей. Кожен працівник, виявивши пожежу, зобов'язаний: негайно повідомити про це в пожежну охорону за телефоном 101 і приступити до гасіння вогнища пожежі наявними засобами пожежогасіння (вогнегасник, внутрішній пожежний кран, стаціонарна установка пожежогасінні). Посадовими особами Служби цивільного захисту забезпечується контроль за станом пожежної безпеки на об'єктах Товариства.

Навчання та освіта персоналу

Система навчання охоплює усі категорії співробітників. У 2018 році пройшов навчання 1287 співробітник. Інвестиції в навчання і розвиток склали 415, 067 тис. грн. На навчання співробітників витрачено 785 години. Система формування кадрового резерву спрямована на забезпечення потреби підприємства у кваліфікованих співробітниках в сьогоденні і майбутньому. У 2018 році щорічна оцінка діяльності охопила 928 співробітників.

Повага прав людини та рівні можливості щодо працевлаштування

У загальних принципах поваги до прав людини роль бізнес-структур, як спеціалізованих органів суспільства, полягає у виконанні спеціальних функцій і до яких висувається вимога діяти відповідно до усіх застосовних законів з метою дотримання прав людини.

Товариство заявляє, що дотримується поваги щодо прав людини.

У разі виникнення потреби ми ведемо діалог з усіма зацікавленими сторонами щодо питань, пов'язаних із правами людини, які можуть виникнути у процесі нашої діяльності. Всі звернення з таких питань розглядаються керівництвом Товариства відповідно до діючого законодавства.

Ми робимо все для того, щоб будь-яка людина, яка має справу з нашим Товариством, не відчула дискримінації щодо раси, кольору шкіри, статі, національного або соціального походження, релігійних сповідань, віку, особливих потреб, сексуальної орієнтації, політичних поглядів та будь-якого іншого статусу, захищеного законодавством.

Ми надаємо рівні можливості також всім працівникам незалежно від будь-яких відмінностей і ми цінуємо погляди наших працівників і їх участь у спільній справі.

Основою для відбору персоналу для працевлаштування, навчання, винагороди, кар'єрного росту у Товаристві є кваліфікація, сумлінне виконання завдань, здібності та професійний досвід працівника.

В Україні існує спеціальна квотна система працевлаштування осіб з інвалідністю. Стаття 19 Закону України "Про основи соціальної захищеності осіб з інвалідністю в Україні" визначає, що для всіх підприємств, установ, організацій та фізичних осіб, які використовують найману працю, встановлюється норматив робочих місць для працевлаштування осіб з інвалідністю у розмірі чотирьох відсотків середньооблікової чисельності штатних працівників облікового складу за рік, а якщо працює від 8 до 25 осіб, - у кількості одного робочого місця. Розрахована квота для

Товариства складає 140 осіб, проте з метою підвищення соціальної захищеності таких верст населення у Товаристві фактично у 2018р. було працевлаштовано 154 людини.
Ми гарантуємо безпечне робоче місце відповідно до чинного законодавства, правил та внутрішніх вимог щодо безпеки, офіційне працевлаштування та соціальну захищеність внаслідок цього. На посади, робота на яких передбачає небезпечні умови праці, заборонено наймати на роботу осіб, які не досягли 18-річного віку.
З метою необхідності забезпечення прав людини у ПрАТ "НОВА ЛІНІЯ" визначені напрями і завдання корпоративної культури, спрямовані на повагу до прав кожної людини. Це сформована за роки існування Товариства система цінностей, норм, правил, традицій, за якою живуть співробітники.

Заходи з боротьби з корупцією та хабарництвом
З метою запобіганню корупції та хабарництва Товариство створило відділ економічної безпеки на чолі з начальником відділу. Такий відділ:
1) розробляє антикорупційну програму компанії, є відповідальним за її реалізацію;
2) виконує функції внутрішнього аудиту;
3) оцінює корупційні ризики;
4) розробляє систему заходів запобігання порушенням третіх осіб, які діють в інтересах чи від імені Товариства;
5) затверджує засоби інформування керівництва Товариства про готування чи вчинення корупційних і пов'язаних з ними порушень;
6) розробляє заходи реагування з боку керівництва на факти повідомлення про корупційні та пов'язані з ними порушення;
7) здійснює захист осіб, які повідомляють про вчинення корупційних та пов'язаних з ними порушень (викривачів);
8) впроваджує правила взаємодії з правоохоронними органами в питаннях розслідування корупційних та пов'язаних з ними порушень;
9) встановлює правила врегулювання конфлікту інтересів.

У 2018р. запроваджена процедура закупівлі Товариством товарів, послуг, робіт на конкурентних засадах шляхом проведення тендерів. У 2018р. тендерна процедура закупівлі товарів, робіт та послуг застосовувалась при умові, що вартість товарів, робіт, послуг в рамках однієї заявки на закупівлю перевищує суму 100 000 (сто тисяч) грн. з урахуванням ПДВ. Тендерна процедура регламентована затвердженим Порядком здійснення тендерної закупівлі товарів, робіт та послуг, Тендерний комітет (далі - комітет) - посадові та інші особи замовника, призначені відповідальними за організацію та проведення процедур закупівлі згідно із внутрішніми документами Товариства.
Метою створення комітету є організація та проведення процедур закупівель на засадах колегіальності та неупередженості.
Комітет у своїй діяльності керується законодавством України, внутрішніми документами Товариства.
Членство в комітеті не повинно створювати конфлікт інтересів, наявність якого може вплинути на об'єктивність і неупередженість прийняття рішень щодо вибору переможця процедури закупівлі.
Склад та чисельна кількість комітету затверджується відповідним наказом генерального директора Товариства. Керівництво роботою комітету здійснює його голова. До участі в засіданнях комітету можуть залучатися інші співробітники Товариства (без права голосу).
Основними принципами діяльності тендерного комітету є:
- максимальна економія та ефективність;
- добросовісна конкуренція серед учасників;
- відкритість і прозорість;

- недискримінація учасників;
- об'єктивна та неупереджена оцінка тендерних пропозицій.

Формою роботи комітету є засідання, яке є правомочним за присутності на ньому не менше половини членів комітету. Засідання комітету скликаються головою комітету та проводяться у разі потреби. Перелік питань, що підлягають розгляду на засіданні комітету, та порядок денний доводяться до відома членів комітету до початку засідання.

Комітет відповідає за організацію та проведення процедур закупівель.

Предмет закупівлі товарів і послуг визначається Замовником шляхом подачі комітету Заявки на закупівлю / технічного завдання. У заявці/технічному завданні зазначаються: вид товарів/робіт/послуг, вимоги до предмету закупівлі із зазначенням повної інформації, що має бути врахована при здійсненні процедури закупівлі. Замовник не має права ділити предмет закупівлі на частини з метою уникнення проведення процедур закупівлі. На підставі наданої заявки Замовника Комітет розглядає питання щодо закупівлі товарів, робіт та послуг та ухвалює рішення щодо застосування або незастосування тендерної процедури щодо відповідної закупівлі.

Оцінка тендерних пропозицій учасників здійснюється комітетом на основі критеріїв вартості товарів, робіт, послуг, професійного досвіду постачальника, рейтингу постачальника на ринку. Комітет проводить оцінку пропозицій конкурсних торгів, які не було відхилено згідно із конкурсною документацією. Комітет визначає переможця торгів з числа учасників, пропозиції конкурсних торгів яких не було відхилено (у кількості не менше 3-х). Тендери з наявністю менше трьох пропозицій приймаються до розгляду Тендерним комітетом за умови об'єктивного підтвердження відсутності ринкової можливості отримання необхідної кількості пропозицій.

Рішення Комітету приймається шляхом відкритого голосування простою більшістю голосів складу членів тендерного комітету. Голова комітету має право вирішального голосу при рівності тих, хто проголосував "за" і "проти".

Рішення комітету оформлюється протоколом, який підписується всіма присутніми членами комітету.

Голова і члени тендерного комітету, згідно зі своїми повноваженнями, несуть відповідальність за порушення регламенту проведення тендерів та тендерних процедур, правильність та об'єктивність прийнятих рішень, забезпечення конфіденційності інформації, щодо закупівель.

Голова комітету несе персональну відповідальність за виконання покладених на комітет функцій.

Запроваджена Товариством антикорупційна політика допомагає безпосередньо протидіяти корупції у:

а) відносинах з покупцями;

б) перебуванні у партнерських відносинах, спільних проектах (наприклад, здійснення спільної діяльності) із суб'єктами, що вчиняють корупційні правопорушення з метою забезпечення вигоди для спільного проекту;

в) наданні постачальниками/підрядниками Товариства неправомірної вигоди працівникам підприємства з метою перемогти у тендері Товариства з вибору такого постачальника/підрядника певних товарів чи послуг.

Дослідження та інновації

Дослідження та інновації в сфері послуг (до якої належить і роздрібна торгівля) мають значні відмінності від інших сфер діяльності. Зокрема, автори книги Ван Арк Б., Броерсма Л., ден Хертог П. "Сервісні інновації, ефективність і політика" зазначають, що інновація в сфері послуг може бути визначена як нова концепція сервісу, нові канали зв'язку з клієнтами, нові системи розподілу й технологічні рішення, які зазвичай спільно змінюють пропозицію послуг на ринку, оновлюють функції підприємства й вимагають структурно нових організаційних, технологічних і людських можливостей.

Товариство впровадило та продовжує удосконалювати канал он-лайн продажу товарів через власний інтернет магазин (адреса сайту інтернет-магазину https://www.nl.ua/). У 2018р. був осучаснений дизайн сторінки інтернет-магазину та значно розширене її інформаційне

наповнення, після чого сайт став ще більш яскравим та сучасним, а покупці отримали безліч нової та корисної інформації щодо якостей та характеристик запропонованих до продажу товарів. Пошук став зручнішим та зрозумілішим.

Товариство продовжує досліджувати та починає впроваджувати інноваційну для України систему сервісу обслуговування клієнтів з перевищенням їх очікувань. Основний принцип такої системи - клієнту потрібно дати більше, ніж він очікує. Основним питанням дослідження є: як зрозуміти чого саме хоче наш клієнт. Адже просто дати клієнту те, що він не очікує (наприклад, якусь приємну дрібничку) у довгостроковій перспективи не працює. Крім того, для впровадження системи потрібно знайти баланс: адже з одного боку, перевищення очікувань клієнта пов'язано з фінансовими витратами, з іншого Товариство повинно оцінити скільки коштує залучення та утримання нових клієнтів.

Товариство дотримується принципу менше обіцяй - більше роби для клієнта. Наприклад, обіцяти доставити товар під замовлення за 2 дні, а доставити на протязі 24 годин.

Товариство розуміє, що тільки після одного невдалого досвіду обслуговування близько 90% підуть від бренда до конкурентів і можуть вже ніколи не повернутись. І більше 50% клієнтів готові платити вищу ціну за товар заради кращого сервісу. Якщо ціна вирішення проблеми клієнта нижча за ціну залучення нових клієнтів - необхідно вирішувати проблему на користь клієнта, дотримуючись принципу "Клієнт завжди правий" без негайного з'ясування "хто правий". При цьому Товариство намагається не просто вирішити проблему, а запобігти виникненню аналогічної негативної ситуації.

Наразі коли інформація щодо цін всіх конкурентів легкодоступна і компанії вже не можуть змагатись за клієнта через явні чи приховані "цінові війни", якість обслуговування набагато важливіша за ціну. Товариство намагається дослідити та налагодити контроль якості виконання базових показників сервісу.

Відповідно до багатьох досліджень лояльність клієнта до бренду залежить саме від виконання базових показників сервісу (чистота; атмосфера; можливість отримати кваліфіковану консультацію від ввічливого персоналу; швидкий пошук потрібного товару; наявність супутніх товарів; швидкість, точність та зручність проведення розрахунків без черг і т. д.), ніж від WOW-ефекту, який діє короткостроково.

У Товаристві налагоджена система зворотного зв'язку з покупцями як за допомогою гарячої телефонної лінії чи поштового зв'язку, так і сучасними засобами: електронна пошта або заповнення електронної форми заяви безпосередньо на сайті (всі можливі варіанти перелічені за адресою http://novalinia.com.ua/ua/company/kontakts/). Ми уважно розглядаємо всі звернення покупців і негативний зворотній зв'язок - кращий подарунок. Можливість клієнтів залишити свої відгуки дозволяє Товариству оцінити, що потрібно доробляти та коригувати, а що підтримувати.

З метою зменшення часу на обслуговування клієнта Товариство у 2019р. інвестує близько 3 млн. грн. у каси самообслуговування. Це пілотний проект, який буде реалізований в одному з торгових центрів мережі з метою вивчення настільки такий сервіс буде корисним та зручним для споживача.

Товариство підтримує інноваційну активність вітчизняних промислових підприємств шляхом пошуку таких постачальників та укладання з ними угод на поставку товарів нового асортименту українського виробництва на полки власних торгових центрів.

Асортимент товарів, що пропонується Товариством, продовжує поповнюватись інноваційними новинками. З метою популяризації таких товарів та їх переваг перед існуючими Товариство постійно проводить майстер-класи на територіях торгових центрів, як власними силами так і з залученням постачальників таких товарів.

Товариство розуміє важливість фінансової інклюзії, яка є драйвером економічного зростання та важливим фактором соціальної рівності у сучасному світі і визначена стратегічною ціллю НБУ (https://bank.gov.ua/control/uk/publish/article?art_id=3961976&cat_id=3115908).

OECD/INFE визначає фінансову інклюзію як процес просування доступного, вчасного та повноцінного доступу до широкого спектру фінансових продуктів і послуг, поширення їхнього

використання серед всіх прошарків суспільства через впровадження існуючих та інноваційних підходів включно з фінансовою обізнаністю та освітою з метою просування як фінансового добробуту, так і економічної та соціальної інклюзії.
Тому Товариство продовжить створення умов для залучення усіх сегментів населення до користування різноманітними фінансовими послугами шляхом розширення пропозицій кредитних програм від банків-партнерів, стимулювання до розрахунків за товар банківськими платіжними картами (в т. ч. через канал он-лайн продажів).

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування
Ризики
Глобальні тренди сучасності - кардинальна зміна геополітичної ситуації, тривала фінансово-економічна криза в Україні та світі, стрімкий науково-технічний прогрес, проникнення сучасних інформаційно-комунікаційних технологій у всі сфери суспільного життя, зростання екологічної небезпеки - зумовлюють значне підвищення рівня ризику і невизначеності для абсолютної більшості суб'єктів економічної діяльності в Україні.
Зауважимо, що вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання у 2018р.

Маркетингові ризики

Досягнення торговельним підприємством як стратегічних, так і фінансових цілей діяльності залежить переважно саме від того, чи будуть сприйняті ринком його пропозиції, чи погодиться споживач зробити покупку саме у Товариства, а не у його численних конкурентів. Таким чином, одними з найбільш значущих для Товариства і водночас такими, які найскладніше піддаються прогнозуванню, є саме ті фактори, що породжують маркетингові ризики.
З метою мінімізації маркетингових ризиків Товариство вважає найбільш важливими для нього вчасно приймати та вразі необхідності терміново переглядати такі маркетингові рішення:
- вибір цільового ринку, джерел постачань, політики і методів закупок, а також видів, рівня сервісу та атмосфери магазину;
- створення товарного асортименту - комплексне рішення для задоволення будь-яких потреб. Адже час летить коли ми не знаємо що робити. Як за один день обійти 30 магазинів? Хто з нас не задавався цим питанням, при плануванні покупок будівельних матеріалів і матеріалів для ремонту? Сьогодні немає нічого не можливого. Адже наш девіз : "100 000 товарів під одним дахом", не просто девіз, а реальний комплексний підхід до рішення будь-яких завдань;
- забезпечення нових приємних вражень для споживачів у місцях продажу. Мінімум витрат - максимум зручностей;
- формування цінової політики та політики просування;
- вибір місця розташування окремих товарних груп або товарів у торговельних точках;
- забезпечення мінімального часу покупки. "Ми робимо лише частину роботи, іншу частину робите Ви, а в результаті ми разом заощаджуємо наш загальний час" - сказав Інгвар Кампрад. Мінімізація часу покупки, мінімальний час обслуговування кожного покупця, основний і

головний принцип роботи кожного співробітника "Нової Лінії".

У контексті бренд-менеджменту роздрібного торговельного підприємства виникає і такий різновид ризику як репутаційний ризик, який найчастіше визначають як небезпеку, що пов'язана зі зменшенням довіри до певної компанії, бренду або консолідованої групи. З метою мінімізації репутаційних ризиків Товариство вибудовує тривалі, взаємовигідні, емоційно наповнені відносини із споживачами, тобто доводить існування своєї торгової марки як бренду. У Товаристві запроваджена вигідна програма лояльності з прозорими правилами націлена на довготривалі стосунки з покупцями (www.novalinia.com.ua/ua/facility/bonus/).
Основні етапи управління маркетинговими ризиками Товариство провадить згідно з Міжнародним стандартом ISO 31000:2009, а саме: встановлення контексту; оцінка ризику (що, у свою чергу, передбачає ідентифікацію, аналіз та визначення його ступеня); обробка або нейтралізація ризику. Дані етапи повсякчасно супроводжуються, з одного боку, комунікаціями й консультаціями, з іншого - моніторингом та контролем за перебігом процесу управління ризиками.

Кредитні та валютні ризики, ризик ліквідності

Товариство не залучає кредити і не планує найближчим часом, тому кредитний ризик відсутній.

Товариство здійснює прямий імпорт товарів у обсязі менше ніж 1% від загального обсягу закупівель. Таким чином, прямі валютні ризики є мінімальними.
Проте Товариство оцінює опосередкований вплив валютних ризиків у випадку девальвації національної валюти гривні більше ніж на 7,4 % через зниження купівельної спроможності населення та підвищення оптових цін на товари, енергоносії, паливо і т. і.
Товариство зважає на той факт, що відповідно до щоквартального "Інфляційного звіту НБУ" за січень 2019 (https://bank.gov.ua/control/uk/publish/article?art_id=87678892&cat_id=55838) у 2019-2020 роках споживча інфляція знижуватиметься - до верхньої межі цільового діапазону 5% + 1 в.п. на початку 2020 року та цільового рівня 5% наприкінці року. Прогноз зростання цін у 2019 році залишається незмінним - 6,3% на кінець року.
Головними факторами, що зумовлюватимуть зростання цін у 2019 році, будуть підвищення адміністративно-регульованих тарифів і заробітних плат, що збільшуватиме виробничі витрати бізнесу та стимулюватиме споживчий попит. Однак на прогнозному горизонті проінфляційний вплив цих чинників поступово послаблюватиметься.
Зниження інфляції забезпечуватимуть жорстка монетарна політика Національного банку, проведення якої необхідне для повернення інфляції до цілі, та стримана фіскальна політика Уряду через значні обсяги планових погашень державного боргу. Також уповільненню інфляції сприятимуть низька волатильність курсу гривні та помірні темпи зростання цін на імпортовані товари, у тому числі енергоносії і продовольство.
Незмінним залишається також прогноз зростання реального ВВП. Після прискорення у 2018 році, як і раніше, прогнозується уповільнення зростання економіки до 2.5% у 2019 році. У 2020-2021 роках зростання знову пришвидшиться- до 2.9% і 3.7% відповідно. Цьому сприятимуть поступове пом'якшення монетарної політики, що стимулюватиме внутрішній попит, а також пожвавлення інвестиційної активності після зменшення невизначеності щодо політичної ситуації.
Національний банк покращив прогноз міжнародних резервів. Після розширення у 2018 році, надалі дефіцит поточного рахунку платіжного балансу України прогнозується в межах 3-4% ВВП. Продовження співпраці з МВФ, що є ключовим припущенням прогнозу, на тлі збереження жорсткої монетарної політики дасть змогу зберегти доступ до міжнародних ринків капіталу на прогнозному горизонті як для приватного сектора, так і державного. Це дозволить профінансувати дефіцит поточного рахунку та разом з отриманням офіційного фінансування зберегти міжнародні резерви на рівні близько 21 млрд дол. США.

Таким чином, Товариство не вважає валютні ризики такими, що будуть мати значний вплив на діяльність Товариства на протязі 2019р.

Ризик ліквідності мінімізується Товариством шляхом запобіганню незбалансованості ліквідності, яке може виникнути під впливом декількох груп факторів:

- ризик, пов'язаний з вимогами дострокового погашення кредитних зобов'язань - мінімізується шляхом встановлення в договорах строків оплати без можливості вимоги дострокової оплати; диверсифікації постачальників - кредиторів;
- невиконання платіжних зобов'язань споживачами за відвантажену продукцію, надані послуги - мінімізується шляхом проведення аналізу контрагента економічною службою безпеки Товариства ще до моменту укладення договорів з відтермінуванням оплати;
- неможливість реалізації активів, що плануються до продажу у встановлений термін за запланованою ціною - мінімізується шляхом встановлення в договорах строків оплати після реалізації товару; пошук постачальників товарів з аналогічними характеристиками вітчизняного виробництва; диверсифікація постачальників;
- помилки в процедурах і процесах, що забезпечують безперервне здійснення платежів - мінімізація через контроль руху грошових коштів на основі платіжного календаря, який являє собою оперативний фінансовий план, що розробляється на місяць відповідно до бюджету руху грошових коштів шляхом узагальнення всіх бюджетів торгових центрів Товариства. Платіжний календар як інформаційне джерело внутрішнього контролю надходжень і витрачань грошових коштів деталізований відповідно до інформаційних потреб управління за днями.

Операційні ризики

Операційний ризик Товариство оцінює як групу ризиків, що виникають в процесі поточної звичайної діяльності і визначає як ризик прямих або непрямих втрат, що можуть бути наслідками недосконалих процесів, систем в організації, помилкових дій персоналу, в т. ч. внаслідок недостатньої кваліфікацією або негативних зовнішніх подій нефінансової природи (наприклад, шахрайство, епідемія, стихійне лихо, громадські страйки і т. і.). У цю групу входить і юридичний ризик, який виникає через недотримання вимог законодавства, умов договорів, прийнятої практики тлумачення окремих норм законодавства, в т. ч. можливість двозначного тлумачення законів та правил, але не входить стратегічний та репутаційний ризики.

Товариство оцінює та використовує інструменти для зменшення наступних видів операційного ризику:

- ризик операційного процесу - витрати, пов'язані із допущенням помилок в процесах проведення операцій, в тому числі прийому та відвантаження товарів та розрахунків за ними, їх обліку, звітності, ціноутворення тощо;
- ризик технологій, в тому числі інформаційних - витрати внаслідок недосконалості технологій, що використовуються; витік інформації, в тому числі конфіденційної; втрата накопичених даних, в т. ч. бухгалтерських, управлінських і т. і.
- ризики зовнішнього середовища - ризики витрат, викликаних нефінансовими змінами в середовищі, в якому діє Товариство (зміна законодавства дозвільного, податкового, трудового і т. і.; політичні зміни тощо)
- ризики фізичного втручання - ризики витрат, пов'язані з безпосереднім фізичним втручанням у діяльність Товариства (стихійні лиха, пожежі, пограбування, тероризм тощо);
- ризик персоналу - втрати, пов'язані із можливими помилками співробітників, в т. ч. внаслідок прогалин у навчанні персоналу або недостатньої кваліфікації; умисними діями (шахрайство, зловживання службовим становищем в корисних цілях і т. і.); настанням нещасних випадків внаслідок порушення працівниками вимог охорони праці тощо.

У сучасних умовах операційна досконалість є однією з найвизначніших конкурентних переваг підприємства роздрібної торгівлі. Саме тому Товариство постійно удосконалює автоматизацію та

контроль операційних процесів з метою управління операційними ризиками. Автоматизація дозволяє пришвидшити окремі складові операційної діяльності та значно зменшує помилки, викликані людським фактором (неуважність, недостатня кваліфікація, корисні дії і т. і.).

При цьому Товариство усвідомлює, що подальша автоматизація процесів одночасно збільшує ІТ-ризики. Адже витрати часу є досить значними, а вимоги до наявності кваліфікованих людських ресурсів, програмного забезпечення (як системного, так і прикладного) дуже високі, в тому числі і з метою проведення аудиторської оцінки систем ІТ Товариства щодо наявних ризиків та аналізу уразливості новими ризиками.

З метою мінімізації ІТ-ризиків Товариство інвестує в комплексні системи автоматизації, ліцензійні багаторівневі системи захисту інформації, резервні фізичні сховища баз даних, хмарні технології, електронний документообіг і т. і. Зокрема, у 2018р. витрати на програмне забезпечення склали 1519,8 тис грн. без ПДВ, оновлення парку комп'ютерної техніки - 3 934,9 тис. грн. без ПДВ.

Ризики зовнішнього середовища та ризики персоналу мінімізуються інвестиціями в підвищення кваліфікації працівників, їх інформаційної усвідомленості, проведенням навчальних заходів, як внутрішніх силами Товариства так і із залученням зовнішніх консультантів.

Ризики фізичного втручання мінімізуються інвестиціями в системи відеоспостереження, пожежогасіння, встановлення сигналізації, укладанням контрактів із спеціалізованими службами державної охорони.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Ризики

Глобальні тренди сучасності - кардинальна зміна геополітичної ситуації, тривала фінансово-економічна криза в Україні та світі, стрімкий науково-технічний прогрес, проникнення сучасних інформаційно-комунікаційних технологій у всі сфери суспільного життя, зростання екологічної небезпеки - зумовлюють значне підвищення рівня ризику і невизначеності для абсолютної більшості суб'єктів економічної діяльності в Україні.

Зауважимо, що вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання у 2018р.

Маркетингові ризики

Досягнення торговельним підприємством як стратегічних, так і фінансових цілей діяльності залежить переважно саме від того, чи будуть сприйняті ринком його пропозиції, чи погодиться споживач зробити покупку саме у Товариства, а не у його численних конкурентів. Таким чином, одними з найбільш значущих для Товариства і водночас такими, які найскладніше піддаються прогнозуванню, є саме ті фактори, що породжують маркетингові ризики.

З метою мінімізації маркетингових ризиків Товариство вважає найбільш важливими для нього вчасно приймати та вразі необхідності терміново переглядати такі маркетингові рішення:

- вибір цільового ринку, джерел постачань, політики і методів закупок, а також видів, рівня сервісу та атмосфери магазину;
- створення товарного асортименту - комплексне рішення для задоволення будь-яких потреб. Адже час летить коли ми не знаємо що робити. Як за один день обійти 30 магазинів? Хто з нас не задавався цим питанням, при плануванні покупок будівельних матеріалів і матеріалів для ремонту? Сьогодні немає нічого не можливого. Адже наш девіз : "100 000 товарів під одним дахом", не просто девіз, а реальний комплексний підхід до рішення будь-яких завдань;
- забезпечення нових приємних вражень для споживачів у місцях продажу. Мінімум витрат - максимум зручностей;

- формування цінової політики та політики просування;
- вибір місця розташування окремих товарних груп або товарів у торговельних точках;
- забезпечення мінімального часу покупки. "Ми робимо лише частину роботи, іншу частину робите Ви, а в результаті ми разом заощаджуємо наш загальний час" - сказав Інгвар Кампрад. Мінімізація часу покупки, мінімальний час обслуговування кожного покупця, основний і головний принцип роботи кожного співробітника "Нової Лінії".

У контексті бренд-менеджменту роздрібного торговельного підприємства виникає і такий різновид ризику як репутаційний ризик, який найчастіше визначають як небезпеку, що пов'язана зі зменшенням довіри до певної компанії, бренду або консолідованої групи. З метою мінімізації репутаційних ризиків Товариство вибудовує тривалі, взаємовигідні, емоційно наповнені відносини із споживачами, тобто доводить існування своєї торгової марки як бренду. У Товаристві запроваджена вигідна програма лояльності з прозорими правилами націлена на довготривалі стосунки з покупцями (www.novalinia.com.ua/ua/facility/bonus/).
Основні етапи управління маркетинговими ризиками Товариство провадить згідно з Міжнародним стандартом ISO 31000:2009, а саме: встановлення контексту; оцінка ризику (що, у свою чергу, передбачає ідентифікацію, аналіз та визначення його ступеня); обробка або нейтралізація ризику. Дані етапи повсякчасно супроводжуються, з одного боку, комунікаціями й консультаціями, з іншого - моніторингом та контролем за перебігом процесу управління ризиками.

Кредитні та валютні ризики, ризик ліквідності

Товариство не залучає кредити і не планує найближчим часом, тому кредитний ризик відсутній.

Товариство здійснює прямий імпорт товарів у обсязі менше ніж 1% від загального обсягу закупівель. Таким чином, прямі валютні ризики є мінімальними.
Проте Товариство оцінює опосередкований вплив валютних ризиків у випадку девальвації національної валюти гривні більше ніж на 7,4 % через зниження купівельної спроможності населення та підвищення оптових цін на товари, енергоносії, паливо і т. і.
Товариство зважає на той факт, що відповідно до щоквартального "Інфляційного звіту НБУ" за січень 2019 (https://bank.gov.ua/control/uk/publish/article?art_id=87678892&cat_id=55838) у 2019-2020 роках споживча інфляція знижуватиметься - до верхньої межі цільового діапазону 5% + 1 в.п. на початку 2020 року та цільового рівня 5% наприкінці року. Прогноз зростання цін у 2019 році залишається незмінним - 6,3% на кінець року.
Головними факторами, що зумовлюватимуть зростання цін у 2019 році, будуть підвищення адміністративно-регульованих тарифів і заробітних плат, що збільшуватиме виробничі витрати бізнесу та стимулюватиме споживчий попит. Однак на прогнозному горизонті проінфляційний вплив цих чинників поступово послаблюватиметься.
Зниження інфляції забезпечуватимуть жорстка монетарна політика Національного банку, проведення якої необхідне для повернення інфляції до цілі, та стримана фіскальна політика Уряду через значні обсяги планових погашень державного боргу. Також уповільненню інфляції сприятимуть низька волатильність курсу гривні та помірні темпи зростання цін на імпортовані товари, у тому числі енергоносії і продовольство.
Незмінним залишається також прогноз зростання реального ВВП. Після прискорення у 2018 році, як і раніше, прогнозується уповільнення зростання економіки до 2.5% у 2019 році. У 2020-2021 роках зростання знову пришвидшиться- до 2.9% і 3.7% відповідно. Цьому сприятимуть поступове пом'якшення монетарної політики, що стимулюватиме внутрішній попит, а також пожвавлення інвестиційної активності після зменшення невизначеності щодо політичної ситуації.
Національний банк покращив прогноз міжнародних резервів. Після розширення у 2018 році, надалі дефіцит поточного рахунку платіжного балансу України прогнозується в межах 3-4% ВВП.

Продовження співпраці з МВФ, що є ключовим припущенням прогнозу, на тлі збереження жорсткої монетарної політики дасть змогу зберегти доступ до міжнародних ринків капіталу на прогнозному горизонті як для приватного сектора, так і державного. Це дозволить профінансувати дефіцит поточного рахунку та разом з отриманням офіційного фінансування зберегти міжнародні резерви на рівні близько 21 млрд дол. США.
Таким чином, Товариство не вважає валютні ризики такими, що будуть мати значний вплив на діяльність Товариства на протязі 2019р.

Ризик ліквідності мінімізується Товариством шляхом запобіганню незбалансованості ліквідності, яке може виникнути під впливом декількох груп факторів:
- ризик, пов'язаний з вимогами дострокового погашення кредитних зобов'язань - мінімізується шляхом встановлення в договорах строків оплати без можливості вимоги дострокової оплати; диверсифікації постачальників - кредиторів;
- невиконання платіжних зобов'язань споживачами за відвантажену продукцію, надані послуги - мінімізується шляхом проведення аналізу контрагента економічною службою безпеки Товариства ще до моменту укладення договорів з відтермінуванням оплати;
- неможливість реалізації активів, що плануються до продажу у встановлений термін за запланованою ціною - мінімізується шляхом встановлення в договорах строків оплати після реалізації товару; пошук постачальників товарів з аналогічними характеристиками вітчизняного виробництва; диверсифікація постачальників;
- помилки в процедурах і процесах, що забезпечують безперервне здійснення платежів - мінімізація через контроль руху грошових коштів на основі платіжного календаря, який являє собою оперативний фінансовий план, що розробляється на місяць відповідно до бюджету руху грошових коштів шляхом узагальнення всіх бюджетів торгових центрів Товариства. Платіжний календар як інформаційне джерело внутрішнього контролю надходжень і витрачань грошових коштів деталізований відповідно до інформаційних потреб управління за днями.

Операційні ризики

Операційний ризик Товариство оцінює як групу ризиків, що виникають в процесі поточної звичайної діяльності і визначає як ризик прямих або непрямих втрат, що можуть бути наслідками недосконалих процесів, систем в організації, помилкових дій персоналу, в т. ч. внаслідок недостатньої кваліфікацією або негативних зовнішніх подій нефінансової природи (наприклад, шахрайство, епідемія, стихійне лихо, громадські страйки і т. і.). У цю групу входить і юридичний ризик, який виникає через недотримання вимог законодавства, умов договорів, прийнятої практики тлумачення окремих норм законодавства, в т. ч. можливість двозначного тлумачення законів та правил, але не входить стратегічний та репутаційний ризики.
Товариство оцінює та використовує інструменти для зменшення наступних видів операційного ризику:
- ризик операційного процесу - витрати, пов'язані із допущенням помилок в процесах проведення операцій, в тому числі прийому та відвантаження товарів та розрахунків за ними, їх обліку, звітності, ціноутворення тощо;
- ризик технологій, в тому числі інформаційних - витрати внаслідок недосконалості технологій, що використовуються; витік інформації, в тому числі конфіденційної; втрата накопичених даних, в т. ч. бухгалтерських, управлінських і т. і.
- ризики зовнішнього середовища - ризики витрат, викликаних нефінансовими змінами в середовищі, в якому діє Товариство (зміна законодавства дозвільного, податкового, трудового і т. і.; політичні зміни тощо)
- ризики фізичного втручання - ризики витрат, пов'язані з безпосереднім фізичним втручанням у діяльність Товариства (стихійні лиха, пожежі, пограбування, тероризм тощо);
- ризик персоналу - втрати, пов'язані із можливими помилками співробітників, в т. ч.

внаслідок прогалин у навчанні персоналу або недостатньої кваліфікації; умисними діями (шахрайство, зловживання службовим становищем в корисних цілях і т. і.); настанням нещасних випадків внаслідок порушення працівниками вимог охорони праці тощо.
У сучасних умовах операційна досконалість є однією з найвизначніших конкурентних переваг підприємства роздрібної торгівлі. Саме тому Товариство постійно удосконалює автоматизацію та контроль операційних процесів з метою управління операційними ризиками. Автоматизація дозволяє пришвидшити окремі складові операційної діяльності та значно зменшує помилки, викликані людським фактором (неуважність, недостатня кваліфікація, корисні дії і т. і.).
При цьому Товариство усвідомлює, що подальша автоматизація процесів одночасно збільшує ІТ-ризики. Адже витрати часу є досить значними, а вимоги до наявності кваліфікованих людських ресурсів, програмного забезпечення (як системного, так і прикладного) дуже високі, в тому числі і з метою проведення аудиторської оцінки систем ІТ Товариства щодо наявних ризиків та аналізу уразливості новими ризиками.
З метою мінімізації ІТ-ризиків Товариство інвестує в комплексні системи автоматизації, ліцензійні багаторівневі системи захисту інформації, резервні фізичні сховища баз даних, хмарні технології, електронний документообіг і т. і. Зокрема, у 2018р. витрати на програмне забезпечення склали 1519,8 тис грн. без ПДВ, оновлення парку комп'ютерної техніки - 3 934,9 тис. грн. без ПДВ.
Ризики зовнішнього середовища та ризики персоналу мінімізуються інвестиціями в підвищення кваліфікації працівників, їх інформаційної усвідомленості, проведенням навчальних заходів, як внутрішніх силами Товариства так і із залученням зовнішніх консультантів.
Ризики фізичного втручання мінімізуються інвестиціями в системи відеоспостереження, пожежогасіння, встановлення сигналізації, укладанням контрактів із спеціалізованими службами державної охорони.

4. Звіт про корпоративне управління:
1) посилання на:
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент
Цінні папери Товариства не пропонуються до торгів на фондових біржах, щодо таких цінних паперів не здійснено публічну пропозицію. Тому Товариство не зобов'язане та не вважає доречним розкривати інформацію про корпоративне управління.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові

		X
Дата проведення	05.02.2018	
Кворум зборів	100	
Опис	Перелік питань, що розглядались на зборах: 1. Про затвердження Статуту Товариства у новый редакції. 2. Про уповноваження Генерального директора на вчинення дій. Збори відбулися	

Вид загальних зборів	**чергові**	**позачергові**
		X
Дата проведення	16.02.2018	
Кворум зборів	100	
Опис	Перелік питань, що розглядались на зборах: 1. Про продаж частки у статутному капіталі ПП "НОВАНІЯ" 2. Про уповноваження Генерального директора Товариства на вчинення дій. Збори відбулись	

Вид загальних зборів	**чергові**	**позачергові**
		X
Дата проведення	21.03.2018	
Кворум зборів	100	
Опис	Перелік питань, що розглядались на зборах: 1. Розподіл прибутку і збитків Товариства за підсумками діяльності у 2016 році, розгляд питання проможливість виплати дивідендів, з урахуванням вимог, передбачених законом. Збори відбулись.	

Вид загальних зборів	**чергові**	**позачергові**
	X	
Дата проведення	12.04.2018	
Кворум зборів	100	
Опис	Перелікпитань, щорозглядались на зборах: 1. Звіт Генерального директора про результати діяльності Товариства за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками звіту Генерального директора про результати діяльності Товариства за 2017 рік. 2. Звіт та Висновок Ревізора з річного звіту та балансу Товариства за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками звіту Ревізора. 3. Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік. 4. Розподіл прибутку і збитків Товариства за підсумками діяльності у 2017 році, розгляд питання про можливість виплати дивідендів, з урахуванням вимог, передбачених законом. Збори відбулись	

Вид загальних зборів	**чергові**	**позачергові**
		X

Дата проведення	04.06.2018
Кворум зборів	100
Опис	Перелік питань, що розглядались на зборах: 1. Про надання дозволу Генеральному директору Товариства з правом передоручення на укладання з контрагентами договорів оренди/суборенди, поставки, купівлі-продажу, підряду, банківських гарантій, строкового вкладу (депозиту), страхування, надання послуг, а також додатків та додаткових угод до таких договорів. Збори відбулись.

Вид загальних зборів	**чергові**	**позачергові**
		X
Дата проведення	12.07.2018	
Кворум зборів	100	
Опис	Перелік питань, що розглядались на зборах: 1.Про прийняття участі у загальних зборах Учасників ТОВ "РТЦ "КРЕМЕНЬ-ІНВЕСТ". 2. Про уповноваження Генерального директора Товариства Ковтуна П.О. прийняти участь у загальних зборах Учасників ТОВ "РТЦ "КРЕМЕНЬ-ІНВЕСТ" з правом голосу з усіх питань та правом підпису будь-яких документів. Збори відбулись.	

Вид загальних зборів	**чергові**	**позачергові**
		X
Дата проведення	12.10.2018	
Кворум зборів	100	
Опис	Перелік питань, що розглядались на зборах: 1. Про відмову від переважного права на внесення додаткового вкладу до статутного капіталу ТОВ "Кряд і К Плюс". 2. Про уповноваження Генерального директора Товариства Ковтуна П.О. прийняти участь в загальних зборах Учасників ТОВ "Кряд і К Плюс". Збори відбулись.	

Вид загальних зборів	**чергові**	**позачергові**
		X
Дата проведення	08.11.2018	
Кворум зборів	100	
Опис	Перелік питань, що розглядались на зборах: 1. Про надання згоди на укладення Товариством Генерального договору про надяння гарантій із АТ "АЛЬФА-БАНК". 2. Про надання згоди на укладення Товариством Договору застави із АТ "АЛЬФА-БАНК". Збори відбулись.	

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	12.11.2018	
Кворум зборів	100	
Опис	Перелік питань, що розглядались на зборах: 1. Про уповноваження Генерального директора Товариства Ковтуна П.О. прийняти участь в загальних зборах Учасників ТОВ "СХК "ВІННИЦЬКА ПРОМИСЛОВА ГРУПА" з правом голосу та підпису всіх необхідних документів, а також вчинення інших необхідних дій. Збори відбулись.	

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	23.11.2018	
Кворум зборів	100	
Опис	Перелік питань, що розглядались на зборах: 1. Про продаж частки в статутному капіталі ТОВ "Кряж і К Плюс". 2. Про уповноваження Генерального директора Товариства прийняти участь у загальних зборах Учасників ТОВ "Кряж і К Плюс". Збори відбулись.	

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук	X	
Інше (зазначити)		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

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

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування (так/ні)? ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства	ПАТ "ОФЕРЕНТ"	
Інше (зазначити)		

У разі скликання, але непроведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх непроведення:

У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення:

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)**?**

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	0
членів наглядової ради - представників акціонерів	0
членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)**?**

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інше (зазначити)		

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	**Посада**	**Незалежний член**	
		Так	**Ні**

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити)		X

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)		

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X

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

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Генеральний директор	Керування господарською діяльністю Товариства
Опис	д/н

Примітки
д/н

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, введено посаду ревізора
Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:
Кількість членів ревізійної комісії 1 **осіб.**
Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 3

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні

Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	так	ні	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства

		ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	ні	так	ні	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	ні	ні	так
Статут та внутрішні документи	ні	ні	ні	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	ні	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	так	ні

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

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

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

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської

фірми)?

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

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

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

6) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Публічне акціонерне товариство "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ОФЕРЕНТ"	37500419	100

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

9) повноваження посадових осіб емітента

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в звіті про управління, який складається відповідно до законодавства. 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, коли вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, чи ця інша інформація має вигляд такої, 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.

Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Публічне акціонерне товариство <ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД <ОФЕРЕНТ>	37500419	04128, Україна, - р-н, Київ, вул. Берковецька, б. 6-В	31 529	100	31 529	0

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
			Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього	31 529	100	31 529	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
прості іменні	31 529	50,00	д/н	немає
Примітки:				
д/н				

XI. Відомості про цінні папери емітента
1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
03.09.2013	131/1/2013	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000064380	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	50	31 529	1 576 450	100
Опис	д/н								

XII. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітного періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	0	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	0	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0	139 507 627,46	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Спосіб виплати дивідендів			На поточний банківський рахунок акціонера	
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату			20.08.2018, 9 700 000 23.08.2018, 9 800 000 27.08.2018, 9 900 000 31.08.2018, 9 900 000 03.09.2018, 9 900 000 10.09.2018, 9 900 000 11.09.2018, 9 900 000 17.09.2018, 10 000 000	

				20.09.2018, 14 507 627,46 24.09.2018, 10 000 000 01.10.2018, 16 000 000	
Опис	д/н				

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	722 861	660 746	1 845	397	724 706	661 143
будівлі та споруди	617 072	563 642	0	0	617 072	563 642
машини та обладнання	31 835	20 357	0	0	31 835	20 357
транспортні засоби	16 306	26 004	0	0	16 306	26 004
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	57 648	50 743	1 845	397	59 493	51 140
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	722 861	660 746	1 845	397	724 706	661 143
Опис	д/н					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	**За звітний період**	**За попередній період**
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	883 595	746 526
Статутний капітал (тис.грн)	1 576	1 576
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	1 576	1 576
Опис	Вартість чистих активів Товариства розраховується згідно методичних рекомендацій представлених у розпорядженні НКЦПФР № 485 від 17.11.2004р., та представляють собою величину, яка визначається шляхом вирахування із суми активів суми зобов'язань, прийнятих до розрахунку.	
Висновок	Вартість чистих активів та розмір статутного капіталу відповідають вимогам чинного законодавства.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов’язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.	Відсоток за користування коштами	Дата погашення

		грн)	(відсоток річних)	
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов’язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	1 909 709	X	X
Розрахунки зі страхування	31.12.2018	5 248	X	31.01.2019
Розрахунки з оплати праці	31.12.2018	20 853	X	10.01.2019
Кредиторська заборгованість за одержаними авансами	31.12.2018	14 018	X	31.01.2019
Поточні зобов'язання: кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	31.12.2018	1 846 296	X	30.11.2019
Поточні забезпечення (резерв отпусков)	31.12.2018	23 294	X	31.12.2019
Податкові зобов'язання	X	26 397	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	4 872	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1 940 978	X	X
Опис	д/н			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	47.19.0 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах	-	0	0	шт	4828740	96

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Собівартість реалізованих товарів	99,9

			КОДИ
		Дата	01.01.2019
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВА ЛІНІЯ"	**за ЄДРПОУ**	30728887
Територія	Київська область, Києво-Святошинський район/м.Київ	**за КОАТУУ**	3222400000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	**за КОПФГ**	230
Вид економічної діяльності	Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах	**за КВЕД**	47.19

Середня кількість працівників: 3476
Адреса, телефон: 08162 смт Чабани, Одеське шосе, б. 8, (044) 206-37-82
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	**v**
за міжнародними стандартами фінансової звітності	

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2018 р.
Форма №1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	4 171	1 429
первісна вартість	1001	11 563	5 437
накопичена амортизація	1002	(7 392)	(4 008)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	307	244
Основні засоби	1010	724 706	661 143
первісна вартість	1011	1 578 624	1 605 286
знос	1012	(853 918)	(944 143)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	216 915	216 915
інші фінансові інвестиції	1035	114 960	114 857
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом I	1095	1 061 059	994 588
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 384 826	1 588 040
Виробничі запаси	1101	3 644	7 464
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	1 381 182	1 580 576
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	103 928	42 108
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	42 061	17 364
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	502
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	84 909	25 098
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	86 696	144 008
Готівка	1166	4 482	4 269
Рахунки в банках	1167	11 893	77 412
Витрати майбутніх періодів	1170	1 331	1 607
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов’язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	11 294	11 258
Усього за розділом II	1195	1 715 045	1 829 985
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	2 776 104	2 824 573

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 576	1 576
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	789 052	788 867
Додатковий капітал	1410	57 863	57 863
Емісійний дохід	1411	57 863	57 863
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	236	236
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-102 201	35 053
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	746 526	883 595
II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов’язання	1500	0	0
Пенсійні зобов’язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов’язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов’язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов’язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов’язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	1 800 579	1 846 296
розрахунками з бюджетом	1620	28 885	26 397
у тому числі з податку на прибуток	1621	10 355	4 190
розрахунками зі страхування	1625	3 682	5 248
розрахунками з оплати праці	1630	14 725	20 853
одержаними авансами	1635	11 035	14 018
розрахунками з учасниками	1640	139 508	0
із внутрішніх розрахунків	1645	39	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	19 876	23 294
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов’язання	1690	11 249	4 872
Усього за розділом III	1695	2 029 578	1 940 978
IV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	2 776 104	2 824 573

Примітки: д/н

Керівник Ковтун П.О.

Головний бухгалтер Тучак О.С.

			КОДИ
		Дата	01.01.2019
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВА ЛІНІЯ"	**за ЄДРПОУ**	30728887

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік
Форма №2
І. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5 029 564	4 583 038
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3 611 212)	(3 308 964)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	1 418 352	1 274 074
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов’язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	24 336	22 440
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(110 883)	(95 334)
Витрати на збут	2150	(1 150 121)	(994 431)
Інші операційні витрати	2180	(15 668)	(12 028)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	166 016	194 721
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0

Інші доходи	2240	1 449	284
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(111)	(53)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	167 354	194 952
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-30 285	-35 284
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	137 069	159 668
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	137 069	159 668

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	52 060	49 523
Витрати на оплату праці	2505	570 994	459 909
Відрахування на соціальні заходи	2510	125 682	100 340
Амортизація	2515	92 927	90 383
Інші операційні витрати	2520	439 670	405 920
Разом	2550	1 281 333	1 106 075

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

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

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: д/н

Керівник Ковтун П.О.

Головний бухгалтер Тучак О.С.

			КОДИ
		Дата	01.01.2019
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВА ЛІНІЯ"	**за ЄДРПОУ**	30728887

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	6 027 887	5 532 947
Повернення податків і зборів	3005	0	250
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	250
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	13 125	10 237
Надходження від повернення авансів	3020	2 370	1 476
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	124	393
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	250	164
Надходження від операційної оренди	3040	9 031	13 673
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	44 131	53 542
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(4 857 735)	(4 542 137)
Праці	3105	(450 121)	(351 228)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(123 504)	(95 304)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(323 736)	(279 771)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(36 450)	(32 005)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(164 865)	(151 338)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(122 421)	(96 178)
Витрачання на оплату авансів	3135	(14 347)	(35 879)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 136)	(2 132)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(98 394)	(136 872)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	227 945	169 359
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	1 131	0

необоротних активів	3205	703	564
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(39)	(263 569)
необоротних активів	3260	(32 920)	(40 878)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-31 125	-303 883
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(139 508)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-139 508	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	57 312	-134 524
Залишок коштів на початок року	3405	86 696	221 342
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	-122
Залишок коштів на кінець року	3415	144 008	86 696

Примітки: д/н

Керівник Ковтун П.О.

Головний бухгалтер Тучак О.С.

			КОДИ
		Дата	01.01.2019
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВА ЛІНІЯ"	**за ЄДРПОУ**	30728887

Звіт про власний капітал

За 2018 рік

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	1 576	789 052	57 863	236	108 836	0	0	957 563
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	-37	0	0	-37
Інші зміни	4090	0	0	0	0	-211 000	0	0	-211 000
Скоригований залишок на початок року	4095	1 576	789 052	57 863	236	-102 201	0	0	746 526
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	137 069	0	0	137 069
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-185	0	0	185	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-185	0	0	137 254	0	0	137 069
Залишок на кінець року	4300	1 576	788 867	57 863	236	35 053	0	0	883 595

Примітки:

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України

від 29 листопада 2000 р. N 302

(у
редакції наказу від 28.10.2003 N 602)

Підприємство : Приватне акціонерне товариство "НОВА ЛІНІЯ"

КОДИ
Територія
Дата (рік, місяць, число) 2019 01
01
Орган державного управління
за ЄДРПОУ 30728887

Організаційно-правова форма господарювання
за КОАТУУ
8036300000
Вид економічної діяльності
за СПОДУ 07794

за КОПФГ

за КВЕД 47.19
Одиниця виміру: тис. грн.

"ПРИМІТКИ
до річної фінансової звітності "

за 2018 р.
Форма N 5 Код за ДКУД 1801008

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 (переоціне- на) вартість накопичена амортизація

"первісної (переоціне- ної) вартості" накопиченої амортизації первісна (переоціне- на) вартість накопи- чена аморти-зація

"первісної (переоціне- ної) вартості" накопи- ченої аморти- зації первісна (переоціне- на) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	119	98	-	-	11	3	-	108	108	13	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ними права	050	9 012	7 154	-	-	305	290	-	130	130	41	-	(8 577)	(6 775)
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"Інші нематеріальні активи"	070	2 432	140	484	-	-	816	816	1 533	-	3 021	2 858	5 121	3 715
Разом	080	11 563	7 392	484	-	-	1 054	1 054	1 587	-	(5 556)	(3 917)	5 437	4 008
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З 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) -

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року					Надійшло за рік					"Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)"	Вибуло за рік					"Втрати від зменшення корисності"	Інші зміни за рік					Залишок на кінець року					у тому числі				
		первісна (переоціне- на) вартість		знос			первісної (переоціненої) вартості			зносу		"первісна (переоцінена) вартість"		знос					"первісна (переоцінена) вартість"		знос			первісної (переоціненої) вартості			зносу		"первісна (переоцінена) вартість"		знос	
		Нараховано амортизації за рік																															
		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		
Земельні ділянки		100		32 686			-			-		-		-			-		-			-		-		-		-			32 686		
-		-		-			-			-		-		-			-		-			-		-		-		-			-		
Інвестиційна нерухомість		105		-			-			-		-		-			-		-			-		-		-		-			-		
-		-		-			-			-		-		-			-		-			-		-		-		-			-		
"Капітальні витрати на поліпшення земель"		110		-			-			-		-		-			-		-			-		-		-		-			-		

- - - - - - - - -

"Будинки, споруди та передавальні пристрої" 120 1 224 310 607 238 2 422 - - - -
55 852 - - - 1 226 732 663 090 - - -
-

Машини та обладнання 130 103 219 71 363 2 594 - - 1 345
1 345 15 733 - 5 556 3 916 110 024 89 667 - - -
-

Транспортні засоби 140 32 098 15 792 15 214 - - 1 135 1
135 5 516 - - - 46 177 20 173 - - -
-

"Інструменти, прилади, інвентар (меблі)" 150 136 389 116 809 2 970 - - 1 968 1 960 9
403 - - - 137 391 124 252 - - - -

Тварини 160 - - - - - - - -
- - - - - - - - -

Багаторічні насадження 170 - - - - - -
- - - - - - - - - -
-

Інші основні засоби 180 9 161 3 800 193 - - - -
636 - - - 9 354 4 436 - - -
-

Бібліотечні фонди 190 - - - - - - -
- - - - - - - - -
-

"Малоцінні необоротні матеріальні активи" 200 27 143 27 143 2 752 - - 591 591 2
752 - - - 29 304 29 304 - - - -

Тимчасові (нетитульні) споруди 210 - - - - - -
- - - - - - - - -
- -

Природні ресурси 220 - - - - - - -
- - - - - - - - -
-

Інвентарна тара 230 - - - - - - -
- - - - - - - - -
-

Предмети про- кату 240 - - - - - - -
- - - - - - - - -
-

"Інші необоротні матеріальні
активи" 250 13 618 11 773 - - - - - 1
448 - - - 13 618 13 221 - - - -
Разом 260 1 578 624 853 918 26 145 - - 5 039 5 031
91 340 - 5 556 3 916 1 605 286 944 143 - - -
-

З 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) 54 705

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264) 180 358

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(2641) -

З рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

(265)

-

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651) -

З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266) -

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267)

277 650

З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268) -

З 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	2 421	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	20 947	202
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	2 719	42
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	480	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	26 567	244

З рядка 340 гр. 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 - 199 953 -

дочірні підприємства 360 - 16 962 -

спільну діяльність 370 - - -

Б. Інші фінансові інвестиції в:

частки і паї у статутному капіталі інших підприємств 380 - 114 857 -

акції 390 - - -

облігації 400 - - -

інші 410 - - -

Разом (розд. А + розд. Б) 420 - 331 772 -

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) 114 857

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Всього на кінець року	в т. ч. за строками непогашення		Код рядка
	до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	
1	2	3	4	5
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	42 108	42 108	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	25 098	5 098	20 000	-
Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості	(951)	324
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами	(952)	22 000

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	"Код рядка"	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	6 256

Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році
970 -

Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072) 980 -

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	-
з авансів отриманих	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	30 285
"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	30 285
"у тому числі: поточний податок на прибуток"	1241	30 285
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 -

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 забез-
печення" Залишок на кінець року
нараховано (створено)
додаткові відрахування

1 2 3 4 5
6 7 8 9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам 710 19 876
46 546 - 43 128 - 23 294
23 294
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 - - - - -
- -
760 - - -
- - - -
770 - - -
- - - -
Резерв сумнівних боргів 775 - 432
- - - - 432

Разом 780 19 876 46 978 - 43 128 - 23 294 23 726

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	3 448	-	-	
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	2 837	-	-	
Паливо	820	401	-	-	
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-	
Будівельні матеріали	840	-	-	-	
Запасні частини	850	76	-	-	
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-	
Поточні біологічні активи	870	-	-	-	
Малоцінні та швидкозношувані предмети					

880 702 - -

Незавершене виробництво

890 - - -

Готова продукція 900

- - -

Товари 910 1 580 576

- -

Разом 920 1 588 040

- -

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації (921) 1 588 040

переданих у переробку (922) -

оформлених в заставу (923) -

переданих на комісію (924) -

Активи на відповідальному зберіганні - рахунок 02 (925) 17 342

З рядка 275 графа 4 Балансу Запаси, призначені для продажу (926) -

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

V. Доходи і витрати

Найменування показника

"Код

рядка" Доходи Витрати

1 2 3

4

А. Інші операційні доходи і витрати

Операційна оренда активів

440 7 717 -

Операційна курсова різниця

450 780 734

Реалізація інших оборотних активів

460 1 075 83

Штрафи, пені, неустойки

470 219 14

Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально- культурного призначення

480 - -

Інші операційні доходи і витрати

490 14 524 14 816

"у тому числі:

відрахування до резерву сумнівних боргів" "491

" X 432

непродуктивні витрати і втрати

492 X 6 593

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

-

	Фінансова оренда активів	
550	-	-
	Інші фінансові доходи і витрати	
560	-	-
	Г. Інші доходи і витрати	
	Реалізація фінансових інвестицій	
570	1 131	103
	Доходи від об'єднання підприємств	
580	-	-
	Результат оцінки корисності	
590	-	-
	Неопераційна курсова різниця	
600	-	-
	Безоплатно одержані активи	
610	-	X
	Списання необоротних активів	
620	X	8
	Інші доходи і витрати	630
318	-	

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 продукції основної діяльності

(633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	"Код рядка"	На кінець року
1	2	3

Каса

640 4 269

Поточний рахунок банку

650 1 141

Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)

660 76 270

Грошові кошти в дорозі

670 62 328

Еквіваленти грошових коштів

680 -

Разом

690 144 008

З рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) -

Керівник Ковтун П.О.

Головний бухгалтер Тучак О.С.

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	**Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)**	Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД"
2	**Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)**	35449775
3	**Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора**	01001, м. Київ, вул. Грушевського, б. 10
4	**Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності**	4126
5	**Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)**	номер: 0780, дата: 31.05.2018
6	**Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності**	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	**Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)**	02 - із застереженням
8	**Пояснювальний параграф (за наявності)**	д/н
9	**Номер та дата договору на проведення аудиту**	номер: 105.1, дата: 28.01.2019
10	**Дата початку та дата закінчення аудиту**	дата початку: 28.01.2019, дата закінчення: 11.04.2019
11	**Дата аудиторського звіту**	11.04.2019
12	**Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн**	50 000,00
13	**Текст аудиторського звіту**	

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереження.
Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "НОВА ЛІНІЯ" (далі "Товариство"), що складається зі звіту про фінансовий стан (баланс) станом на 31 грудня 2018 року, звіту про сукупний дохід (звіту про фінансові результати), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності. Концептуальною основою надання фінансової звітності є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (далі - П(С)БО).

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВА ЛІНІЯ" на 31 грудня 2018 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності".

Основа для думки із застереженням.
Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо балансової вартості інвестиції Товариства в асоційовану компанію "Cantik Enterprises Limited" (м. Тортола, Британські Віргінські Острови), які станом на 31.12.2018 р. обліковуються в

довгострокових фінансових інвестиціях за методом участі в капіталі в сумі 199 953 тис. грн. (7,08 % від загальних активів Товариства), в зв'язку з тим, що компанія "Cantik Enterprises Limited" не складає фінансову звітність, згідно законодавства країни, резидентом якої є компанія "Cantik Enterprises Limited". Дана інвестиція в балансі відображена за історичною собівартістю. Отже ми не змогли визначити чи є потреба в будь яких коригуваннях цієї суми.
На балансі Товариства в розділі "Основні засоби" обліковується "Магазин № 15" в сумі 69 171 тис. грн., місцезнаходження якого в м. Севастополь. На нашу думку, враховуючи політичну ситуацію в країні, Товариство не може контролювати даний актив.
Отже аудитор доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.
Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2016 - 2017 року (МСА).
Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства 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 .

Ключові питання аудиту.
Ключові питання аудиту - це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо думки щодо цих питань.
Додатково до питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням", ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Коригування сум, відображених у фінансовій звітності на початок року
Під час аудиторської перевірки встановлено, що при підготовці фінансової звітності на початок 2018 року Товариство здійснило коригування за рахунок нерозподіленого прибутку у сумі (210852) тис. грн. вступного сальдо ПрАТ "НОВА ЛІНИЯ", в т. ч. у зв'язку з:
- виправленням помилки у сумі (37) тис. грн.;
- зменшенням суми капіталу в дооцінках шляхом включення до складу нерозподіленого прибутку при вибутті об'єктів основних засобів, які раніше були переоцінені у сумі 185 тис. грн.;

(211 000) тис. грн. - подія після дати балансу, яка не була відображена у фінансовій звітності за 2017 р., а саме отриманий звіт оцінщика щодо справедливої вартості фінансової інвестиції в статутний капітал в розмірі 100 % Приватного підприємства "Новання" код ЄДРПОУ 38380051. Для оцінки вищезазначеної фінансової інвестиції станом на 31 грудня 2017 р. було припинено використання методу участі в капіталі на підставі пп. б) п 17 П(С)БО 12 "Фінансові інвестиції". З метою визначення справедливої вартості фінансової інвестиції було залучено суб'єкта оціночної діяльності ТОВ "ПОРТО-ФРАНКО КОНСАЛТИНГ ГРУПП", що діє на підставі Статуту та Сертифікату ФДМ України суб'єкта оціночної діяльності № 821/17 від 17 серпня 2017 року, згідно Договору про надання оціночних послуг № 014 від 12 лютого 2018 року, провело оцінку корпоративних прав, як частки розміром 100 % статутного фонду ПП. За висновком оцінювача від 15 лютого 2018 р. справедлива вартість фінансової інвестиції складає 1 грн.
Оскільки оцінка суми очікуваного відшкодування активів потребує застосування професійного судження, це питання було ключовим для нашого аудиту.

Згідно інформації з єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб -підприємців та громадських формувань Приватне підприємство "Новання" - припиненно (Дата запису: 05.05.2018 р.; Номер запису: 13391110025008219).
Ми поділяємо думку керівництва, що стосується цього питання.

Інші питання.
Аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВА ЛІНИЯ" за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, був проведений іншим аудитором, який 10 квітня 2018 року висловив думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності.

Інша інформація.
Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в звіті про управління, який складається відповідно до законодавства. 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, коли вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, чи ця інша інформація має вигляд такої, 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.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.
Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до П(С)БО 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.
Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності.
Нашими цілями є отримання об?рунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Об?рунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як об?рунтовано 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 не виявлення 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 об?рунтованість 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, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ?рунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.
З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями , ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту.
У відповідності до Наказу від 25.01.2019 р. № ЦО/02/02-ОД, ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВА ЛІНИЯ" було визначено суб'єкта аудиторської діяльності, який надаватиме послуги аудиту фінансової звітності за 2018 рік - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД".

Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень.
Товариством було вперше призначено для обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД". На проведення аудиту фінансової звітності за 2018 рік сторонами було укладено Договір № 105.1 від 28.01.2019 р.

Опис та оцінка ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансової звітності, що

перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства.
Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння Товариства та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудиторам були надані усні пояснення управлінського персоналу, які на думку аудитора, мають інформацію, що допомагають ідентифікувати ризики суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки.
Товариством надана інформація про те, що протягом 2018 року в товаристві не було зафіксовано випадків шахрайства зі сторони співробітників, що могло б спричинити негативний вплив на підприємство.
Аудитором були проведені аналітичні процедури, виконані спостереження та перевірки, в результаті чого отримано розуміння зовнішніх чинників, діяльності Товариства, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризики, оцінки та огляди фінансових результатів.
Загальну стратегію управління ризиками в Товаристві та загальне керівництво управлінням ризиками виконує Генеральний директор.
Під час аудиту ми не знайшли фактів, тверджень про шахрайство, які б могли привернути нашу увагу.
На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувався управлінський персонал Товариства для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

Підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для Ревізора.
Цей звіт узгоджений з додатковим звітом для Ревізора.

Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту.
Ми не надавали послуги, заборонені законодавством.

Нами було виконано усі відповідні етичні процедури стосовно незалежності. Загрози власного інтересу, власної оцінки, захисту, особистих та сімейних стосунків та тиску при складанні цього висновку не виникало. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ.

Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контрольованим нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкрита у звіті про управління або у фінансовій звітності.
Інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, Нами Товариству або контрольованим ним суб'єктам господарювання не надавались.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень.
Аудит включав перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми і розкриття інформації у фінансовій звітності, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансової звітності.

Були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 "Аудиторські докази", що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. Аудиторські докази охоплювали інформацію, яка містилася в облікових записах, що є основою фінансової звітності. Облікові записи складалися з записів у первинних документах та записів системи електронного переведення платежів та журнальних проводок, а також записів, таких як відомості обліку доходів, розподілу витрат та обчислення, звіряння і розкриття інформації. Проводки в облікових записах здійснювалися, записувалися, оброблялися та наводилися у звітності в електронній формі.
У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок.

Відповідність стану корпоративного управління у Товаристві.
Товариство є юридичною особою приватного права відповідно до чинного законодавства України, статутний капітал якого поділено на визначену кількість часток однакової номінальної вартості, корпоративні права за якими посвідчуються акціями.
У звітному році змін щодо процедур злиття, поділу, приєднання, виділу, перетворення у Товаристві не відбувалося.
Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів.
Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.
Щорічні загальні збори акціонерів проводились у терміни, визначеними Законом України "Про акціонерні товариства".
Вищім органом Товариства є Загальні збори акціонерів Товариства. У Загальних зборах акціонерів Товариства можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх уповноважені представники. Виконавчим органом Товариства, що здійснює управління його поточною діяльністю, є Генеральний Директор.
Протягом звітного року виконавчий орган - Генеральний директор здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства.
Єдиним акціонером Товариства прийняте рішення не створювати Наглядову раду.
Контроль за фінансово-господарської діяльністю Товариства протягом звітного року здійснювався Ревізором.
У відповідності до ч. 3 ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV ми провели перевірку інформації наведеної у "Звіті про корпоративне управління" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВА ЛІНІЯ" за 2018 рік.
Наша думка стосується інформації щодо частини ключових показників, зокрема - основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства, переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства, будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Товариства, порядку призначення та звільнення посадових осіб Товариства та повноважень посадових осіб Товариства.
На нашу думку, інформація Звіту про корпоративне управління, складена у усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV.
Проте, якщо б за результатами нашої перевірки інформації щодо інших показників, зокрема - щодо власного кодексу корпоративного управління, яким керується Товариство (або кодексу корпоративного управління, який Товариство добровільно вирішило застосовувати, або щодо практики корпоративного управління), щодо проведених загальних зборів акціонерів (учасників) та загального опису прийнятих на зборах рішень, щодо персонального складу

наглядової ради та колегіального виконавчого органу Товариства, їх комітетів, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень, ми дійшли висновку, що існує суттєве викривлення цієї інформації, ми б повідомили про цей факт.

Подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності.
Аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності було встановлено подію після дати балансу, а саме:
- станом на 31.12.2018 р. на балансі Товариства в розділі "Основні засоби" обліковується "Магазин № 15" в сумі 69 171 тис. грн., місцезнаходження якого в м. Севастополь. Згідно висновку оцінювача від 01 лютого 2019 р. (суб'єкт оціночної діяльності ТОВ "Ессет Експертайз" код ЄДРПОУ 38138378) справедлива вартість вищезазначеного об'єкта 1 грн., що менше балансової вартості станом на 31.12.2018 р. на суму 69 171 тис. грн.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Генеральний директор ПрАТ "НОВА ЛІНІЯ" підтверджує, що річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.