

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНКОРД ІНВЕСТМЕНТС»,

активи якого перебувають в управлінні
Товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ
АКТИВАМИ «ПРОФЕСІЙНИЙ ФОНДОВИЙ МЕНЕДЖЕР»

станом на 31 грудня 2016 року

Керівництву ТОВ «КУА «ПФМ»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Звіт щодо фінансової звітності.

Вступний параграф

Нами був проведений аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНКОРД ІНВЕСТМЕНТС» (в подальшому Інвестиційний фонд), яка додається та включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) 2016 р.;
- Звіт про рух грошових коштів за 2016 р.;
- Звіт про власний капітал за 2016 р.;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2016 р.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визначається Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Основні відомості про інвестиційний фонд.

Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНКОРД ІНВЕСТМЕНТС»
Скорочена назва	ПАТ «ЗНКІФ «КОНКОРД ІНВЕСТМЕНТС»
Код за ЄДРПОУ	33718190
Вид діяльності за КВЕД-2010	<ul style="list-style-type: none">• 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.

Тип, вид та клас фонду	Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд
Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	26 жовтня 2005 р. № 230-1
Реєстраційний код за ЄДРІСІ	132230
Строк діяльності Інвестиційного фонду	25 років з моменту внесення Фонду до ЄДРІСІ
Місцезнаходження	49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпропетровськ, вулиця Артема, будинок 94

Основні відомості про компанію з управління активами.

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФЕСІЙНИЙ ФОНДОВИЙ МЕНЕДЖЕР»
Код за ЄДРПОУ	34776033
Вид діяльності за КВЕД-2010	<ul style="list-style-type: none"> • 66.30 Управління фондами
Місцезнаходження	49000, Дніпропетровська обл., м. Дніпропетровськ, проспект Кірова, будинок 25

Опис аудиторської перевірки.

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положенням Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122-2 від 31 березня 2011 року, в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА № 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

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. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор

розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудиторіві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки.

Аудиторський висновок складено відповідно до Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Аудиторської палати України від 31.03.2011 р. № 122/2 «Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів» з урахуванням Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затверджених Рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Відповідальність аудитора.

Відповідальністю аудиторів є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиту, який було проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Процедури аудиту було сформовано з врахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності з МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Аудиторські докази, отримані Аудитором, є достатнім і прийнятним для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

Аудиторська думка.

Підстави для висловлення умовно-позитивної думки.

За результатами аудиту є сумніви щодо погашення довгострокової дебіторської заборгованості, що належить Інвестиційному фонду у вигляді вкладу в Договір простого товариства без створення юридичної особи станом на 01.01.2016 року в розмірі 11 331 тис. грн., станом на 31.12.2016 р. в розмірі 11 331 тис. грн. Станом на дату звітності строк дії договору спільної діяльності закінчився. Інвестиційним фондом не здійснено оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності цих активів, а саме не врахований вплив збитків на знецінення активу. Таким чином, чиста сума довгострокової дебіторської заборгованості та сума нерозподіленого прибутку завищені станом на 01.01.2016 року на 11 331 тис. грн. та станом на 31.12.2016 року на 11 331 тис. грн.

Проте, взяті в сукупності наявні викривлення є суттєвими, але не всеохоплюючими для фінансової звітності Інвестиційного фонду.

Загальний висновок аудитора (умовно-позитивний).

На думку аудитора, за винятком можливого впливу, про який йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки» фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНКОРД ІНВЕСТМЕНТС» на 31 грудня 2016 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам (при розкритті інформації про КІФ) (п. 5 розділу II Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.).

Законодавством України встановлені вимоги до вимоги до статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду (КІФ). Так, згідно статті 13 Закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012 р. встановлено, що мінімальний розмір статутного капіталу корпоративного фонду становить 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації фонду як юридичної особи. Ставка мінімальної заробітної плати, що діяла у серпні 2005 року складала 310,00 грн., 1250 мінімальних заробітних плат склали суму 387 500,00 грн. (Триста вісімдесят сім тисяч п'ятсот грн. 00 коп.)

Установчим документом Інвестиційного фонду (КІФ) є статут. Відповідно до даних статуту, статутний капітал складає 150 420 000,00 грн. (Сто п'ятдесят мільйонів чотириста двадцять тисяч грн. 00 коп.). Розмір статутного капіталу Інвестиційного фонду на звітну дату відповідає даним бухгалтерського обліку. Вважаємо, що розмір статутного капіталу відповідає установчим документам.

Формування та сплата статутного капіталу (для КІФ) у встановлені законодавством терміни (сплачено повністю чи частково). У разі якщо статутний капітал сплачено не в повному обсязі, зазначається розмір сплаченої частини статутного капіталу (п. 5 розділу II Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.).

У статті балансу «Зареєстрований капітал» наведено зафіксований в статуті статутний капітал, який є заявленим внеском до статутного капіталу Інвестиційного фонду. Статутний капітал Інвестиційного фонду складає 150 420 тис. грн. (Сто п'ятдесят мільйонів чотириста двадцять тисяч грн.).

Статутний капітал на звітну дату сплачено частково. Розмір сплаченої частини складає 60 420 тис. грн. (Шістдесят мільйонів чотириста двадцять тисяч грн.), несплаченої 90 000 тис. грн. (Дев'яносто мільйонів грн.). Відповідно до п.1 ст. 55 Закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012 р. строк розміщення цінних паперів строкового інституту спільного інвестування зазначається у проспекті емісії. Згідно даних проспекту емісії Інвестиційного фонду дата закінчення розміщення цінних паперів не настала. Вважаємо, що формування та сплата статутного капіталу Інвестиційного фонду здійснюється у встановлені законодавством терміни.

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності. Зазначається інформація про суми активів, зобов'язань, зміни, які відбулись порівняно з попереднім періодом, фактори, які вплинули на розмір чистого прибутку (збитку), підтверджуються достовірність, повнота та відповідність законодавству даних щодо визнання,

класифікації та оцінки активів та зобов'язань (п. 5 розділу II Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.).

Найменування показника	Станом на 31.12.2016 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2015 р., тис. грн.	Зміни, тис. грн.
1. Активи			
1.1. Необоротні активи, у т.ч.:			
- довгострокова дебіторська заборгованість	11 331	11 331	-
1.2. Оборотні активи, у т.ч.:			
- Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	4	0	+ 4
- інша поточна дебіторська заборгованість	35 223	75 241	- 40 018
- поточні фінансові інвестиції	55 523	635	+ 54 888
- грошові кошти	6	11 007	- 11 001
2. Зобов'язання			
2.1. Довгострокові зобов'язання	-	-	
2.2. Поточні зобов'язання	24	15	+ 9
3. Власний капітал	102 063	98 199	+ 3 864
4. Чистий прибуток	3 864	1 042	+ 2 822

Облік необоротних активів.

Станом на 31.12.2016 р. у складі необоротних активів в загальній сумі 11 331 тис. грн. інвестиційний фонд обліковує:

- довгострокова дебіторська заборгованість – в розмірі 11 331 тис. грн.;

Облік оборотних активів.

Загальна вартість оборотних активів інвестиційного фонду станом на 31.12.2016 р. складає 90 756 тис. грн., у т.ч.:

- дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами – у розмірі 4 тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість – у розмірі 35 223 тис. грн.;
- поточні фінансові інвестиції, що представлені придбаними цінними паперами вітчизняних підприємств - в сумі 55 523 тис. грн.
- Гроші та їх еквіваленти – в сумі 6 тис. грн.

Інформація за видами активів Інвестиційного фонду станом на 31 грудня 2016 року, у цілому відповідає нормативам МСФЗ, реально відображена у бухгалтерському обліку та тотожна даним фінансової звітності

Облік власного капіталу.

Розмір Власного капіталу ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНКОРД ІНВЕСТМЕНТС» станом на 31.12.2016 р. складає 102 063 тис. грн., у т.ч.:

- зареєстрований (пайовий) капітал - у розмірі 150 420 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток - в сумі 41 643 тис. грн.;
- неоплачений капітал – в розмірі 90 000 тис. грн.

Облік поточних зобов'язань і забезпечень.

Розмір Поточних зобов'язань на 31.12.2016 р. склав 24 тис. грн., у т.ч.:

- поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - в сумі 24 тис. грн..

Інформація за видами зобов'язань Інвестиційного фонду станом на 31 грудня 2016 року, у цілому відповідає нормативам МСФЗ та тотожна даним фінансової звітності.

Облік фінансових результатів діяльності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНКОРД ІНВЕСТМЕНТС».

На розмір чистого прибутку за підсумками 2016 року, що склався в розмірі 3 864 тис. грн., вплинули наступні доходи та витрати:

- Адміністративні витрати інвестиційного фонду - в розмірі 45 тис. грн.;
- Інші фінансові доходи – в розмірі 3 234 тис. грн.;
- Інші доходи – в розмірі 675 тис. грн.

Інформація щодо чистого прибутку, що відображена у фінансовій звітності відповідає даним бухгалтерського обліку Інвестиційного фонду.

Оцінка відповідності системи внутрішнього аудиту (п. 5 розділу II Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.).

Згідно до Закону України «Про акціонерні товариства» Наглядова рада акціонерного товариства може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту). Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами ПАТ «ЗНКІФ «КОНКОРД ІНВЕСТМЕНТС», тому Наглядова рада не прийняла рішення щодо запровадження посади внутрішнього аудитора.

Протоколом № 05/06-14 Загальних зборів учасників ТОВ «КУА «ПФМ» від 30.06.2014 р. було прийнято рішення щодо впровадження на Товаристві посади внутрішнього аудитора (контролера).

Порядок створення та організації роботи Служби внутрішнього аудиту (контролю) регламентовано Положенням про Службу внутрішнього аудиту (контролю) Товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПФМ», затвердженого загальними зборами учасників Товариства від 30.06.2014 р. (протокол № 05/06/-14).

Інформація щодо відповідності стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства (п. 5 розділу II Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.).

ПАТ «ЗНКІФ «КОНКОРД ІНВЕСТМЕНТС» дотримується принципів корпоративного управління, які затверджені Загальними зборами акціонерів. Інвестиційний фонд застосовує систему внутрішнього контролю, яка полягає в перевірці вже виконаних операцій з метою перевірки їх на відповідність інструктивним матеріалам, вказівкам та нормативним актам діючого законодавства.

Інформація про перелік пов'язаних осіб, які були встановлені аудитором у процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності (п. 5 розділу II Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.).

№ п/п	Найменування пов'язаної особи	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, ідентифікаційний код фізичної особи	Частка у статутному капіталі ІСІ
1	Голова та члени наглядової ради		
1.1.	Лігоцький Петро Олександрович		
1.2.	ПрАТ "ТУРБО ІНВЕСТМЕНТС"	33516671	
1.3.	ПрАТ П «Брикет»	33718557	
2.	Компанія з управління активами		
2.1.	ТОВ «КУА «ПФМ»	34776033	-
3.	Власники ТОВ «КУА «ПФМ»		
3.1.	ТОВ «ЕЛАСТ ТРЕЙД»	35112802	-
3.2.	ТОВ «СЕЛЕНА СЕРВІС»	35112776	-
4.	Керівник ТОВ «КУА «ПФМ»		
4.1.	Макаров Сергій Анатолійович		-

Під час аудиторської перевірки аудитори не виявили ознак існування відносин і операцій з пов'язаними особами, що виходять за межі нормальної діяльності Інвестиційного фонду, які управлінський персонал раніше не ідентифікував або не розкрив аудиторам.

Інформація щодо інших висновків, яких дійшов аудитор (п. 5. розділу II Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних

інвестиційних фондів) та компанії з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.).

Аудитори звертають увагу на те, що:

- ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНКОРД ІНВЕСТМЕНТС» дотримувався вимог Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 1336 від 30 липня 2013 року;
- Склад та структура активів, що перебувають у портфелі ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНКОРД ІНВЕСТМЕНТС» відповідає вимогам Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 1753 від 10 вересня 2013 року;
- Суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНКОРД ІНВЕСТМЕНТС» відповідають вимогам Положення про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 1468 від 13 серпня 2013 року;
- Відповідність розміру активів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНКОРД ІНВЕСТМЕНТС» мінімальному обсягу активів, встановленому законом. Законодавством України встановлені вимоги щодо мінімального обсягу активів корпоративного інвестиційного фонду. Так, згідно ст. 13 розділу II Закону України «Про інститути спільного інвестування» Мінімальний розмір статутного капіталу корпоративного фонду становить 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації фонду як юридичної особи. Ставка мінімальної заробітної плати, що діяла у серпні 2005 року складала 310,00 грн., 1250 мінімальних заробітних плат складала суму 387 500,00 грн. (Триста вісімдесят сім тисяч п'ятсот грн. 00 коп.) За даними балансу станом на 31.12.2016 р. розмір активів Інвестиційного фонду складає 102 087 тис. грн.. Таким чином розмір активів відповідає мінімальному розміру активів корпоративного інвестиційного фонду, встановленому статтею 13 Закону України «Про інститути спільного інвестування»;
- Дотримання законодавства в разі ліквідації ІСІ. У 2016 році рішення щодо ліквідації ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНКОРД ІНВЕСТМЕНТС» не приймались;
- Події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНКОРД ІНВЕСТМЕНТС» відсутні;
- Наводиться інформація про ступінь ризику ІСІ на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності таких ІСІ. Нормативним документом, який встановлює порядок розрахунку та порядок нагляду НКЦПФР за їх дотриманням є «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками» затверджене рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015 р. зі змінами та доповненнями. Цим положенням в редакції на звітну дату не встановлено пруденційних показників для корпоративних інвестиційних фондів.

Основні відомості про аудиторську фірму.

Повне найменування аудиторської фірми

Товариство з обмеженою відповідальністю «Прайм Аудит»

Ідентифікаційний код юридичної особи

32772532

Місцезнаходження

04212, м. Київ, вул. Тимошенка, буд. 9

Номер, дата видачі Свідоцтва про внесення до

Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України

Свідоцтво № 3549, дата видачі: 24 лютого 2005 року

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів

Свідоцтво серії П № 000256, дата видачі: 26.03.2015 р.

Номер, дата видачі сертифіката аудитора, що брав участь в аудиті

Парипса Олена Анатоліївна

Сертифікат аудитора № 006952, дата видачі: 20.07.2012 р.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3549 діє до 29.01.2020

Товариство з обмеженою відповідальністю Прайм Аудит код ЄДРПОУ 32772532

Договір на надання аудиторських послуг укладено 01 лютого 2017 року. Всі суттєві умови проведення аудиторської перевірки, результатом якої став цей висновок, викладені в Додатковій угоді № ПА-170301-0101 від 01 березня 2017 р. Аудит розпочато «28» лютого 2017 р., закінчено «24» березня 2017 р.

Аудитор

О. А. Парипса

Директор
ТОВ «Прайм Аудит»

Р.С. Кушнір

Дата видачі аудиторського висновку: «24» березня 2017 р.

Місце видачі: м. Київ, вул. Тимошенка, буд. 9.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку
1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство	ПАТ "ЗНКІФ"Конкорд Інвестметс"	Дата (рік, місяць, число)	2017 01 01
Територія	Дніпропетровська область	за ЄДРПОУ	33718190
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОАТУУ	1210136600
Вид економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.	за КОПФГ	112
		за КВЕД	64.99
Середня кількість працівників ¹			
Адреса, телефон	49000, м. Дніпропетровськ, вул. Артема, будинок 94		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2016 р.

Форма N 1 Кол за ЛКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000		
первісна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010		
первісна вартість	1011		
знос	1012		
Інвестиційна нерухомість	1015		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	11 331	11 331
Відстрочені податкові активи	1045		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	11 331	11 331
II. Оборотні активи			
Запаси	1100		
Поточні біологічні активи	1110		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130		4
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	75 241	35 223
Поточні фінансові інвестиції	1160	635	55 523
Гроші та їх еквіваленти	1165	11 007	6
Витрати майбутніх періодів	1170		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	86 883	90 756
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	98 214	102 087

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	150 420	150 420
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	37 779	41 643
Неоплачений капітал	1425	-90 000	-90 000
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	98 199	102 063
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Цільове фінансування	1525		
Усього за розділом II	1595		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	15	24
розрахунками з бюджетом	1620		
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточні забезпечення	1660		
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690		
Усього за розділом III	1695	15	24
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1900	98 214	102 087

Керівник _____ Лігоцький П.О.

Головний бухгалтер _____ не передбачено

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство

ПАТ"ЗНКІФ"Конкорд Інвестментс"
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
33718190		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)за 31 грудня 20 16 р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. 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		
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестраховання	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	()	()
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090		
збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120		
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(45)	(21)
Витрати на збут	2150	()	()
Інші операційні витрати	2180	()	()
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	(45)	(21)
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	3234	792
Інші доходи	2240	675	271
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	()	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	()	()
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	3864	1042
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	3864	1042
збиток	2355	()	()

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	3864	1042

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500		
Витрати на оплату праці	2505		
Відрахування на соціальні заходи	2510		
Амортизація	2515		
Інші операційні витрати	2520	45	22
Разом	2550	45	22

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		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник

Лігоцький П.О.

Головний бухгалтер

Лігоцький П.О.

Підприємство

ПАТ "ЗНКІФ"Конкорд Інвестментс"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
33718190		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)за 2016 р.

Форма N 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		
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005		
Цільового фінансування	3010		
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		
Надходження від повернення авансів	3020		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від операційної оренди	3040		
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095		
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(72)	(39)
Праці	3105	()	()
Відрахувань на соціальні заходи	3110	()	()
Зобов'язань з податків і зборів	3115	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	()	()
Витрачання на оплату авансів	3135	()	()
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	()	()
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	()	()
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	()	()
Інші витрачання	3190	()	()
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-72	-39
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	27733	11027
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	813	792

дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(39475)	(2873)
необоротних активів	3260	()	()
Виплати за деривативами	3270	()	()
Витрачання на надання позик	3275	()	()
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	()	()
Інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-10929	8946
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350	()	()
Сплату дивідендів	3355	()	()
Витрачання на сплату відсотків	3360	()	()
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	()	()
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	()	()
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	()	()
Інші платежі	3390	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-11001	8907
Залишок коштів на початок року	3405	11007	2100
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	6	11007

Керівник

Лігоцький П.О.

Головний бухгалтер

не передбачено

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Інші зміни в капіталі	4291								
Разом змін у капіталі	4295					3864			3864
Залишок на кінець року	4300	150420				41643	-90000		102063

Керівник

Лігоцький П.О.

Головний бухгалтер

не передбачено
