

Учасникам та керівним посадовим особам  
ТОВ «КУА «ФОРВАРД»,  
НКЦПФР

# **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

**щодо річної фінансової звітності**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЇ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФОРВАРД»**  
(код ЄДРПОУ 32439633, що зареєстроване за адресою: 61003, Харківська область, місто Харків,  
провулок Університетський, будинок 1)  
**станом на 31 грудня 2018 року**

|  |  |
|--|--|
| <i>Дата надання висновку:</i>            | <i>«28» лютого 2019 року</i>                 |
| <i>Перевірка проведена:</i>              | <i>ТОВ АФ «Фосстіс – Аудит»</i>              |
| <i>Перевірка проводилась за адресою:</i> | <i>м.Харків, пров. Університетський, 1</i>   |
| <i>Період, який перевірявся:</i>         | <i>з 01.01.2018 року по 31.12.2018 року.</i> |

місто Харків – 2019 рік.

## **Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Форвард» (далі – Товариство, Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року, Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), Звіту про зміни у власному капіталі та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі „Основа для думки із застереженням” нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Форвард» на 31 грудня 2018 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

### **Основа для думки із застереженням**

На модифікацію думки аудитора вплинуло наступне:

Фінансові інвестиції, що придбані для продажу, обліковуються Товариством за справедливою вартістю. Товариством не розкрита в звітності інформація щодо механізму визначення справедливої вартості фінансових інструментів.

Внаслідок недостатності інформації ми не мали змоги визначити, чи потрібні коригування справедливої вартості даних фінансових інструментів. Наша думка щодо фінансової звітності за поточний період модифікована внаслідок можливого впливу цього питання на фінансовий результат поточного періоду.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі „Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності” нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів („Кодекс РМСЕБ”) та етичними вимогами, застосованими 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.

### **Ключові питання аудиту**

Ми визначили, що за виключенням питання, викладеного в розділі «Основа для думки із застереженням», відсутні інші ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому звіті.

### **Інформація щодо річних звітних даних**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію, а саме: розкриття інформації щодо "Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку", затвердженого Рішенням від 02.10.2012 року № 1343, зі змінами та доповненнями. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та