

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
«КАМЕТ»

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

Звіт про управління представлений компанією, яка здійснює управління активами Фонду та фінансова звітність за рік, що закінчився 31.12.2020р.

Дата складання – 28 січня 2021р.

I. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КАМЕТ» (далі по тексту - «Фонд») є інститутом спільного інвестування та фінансовою установою, яка надає фінансові послуги на ринку цінних паперів, яке створено у формі акціонерного товариства відповідно до Рішення № 1 засновника Товариства від 31 липня 2016 року строком на 50 (п'ятдесят) років для провадження виключно діяльності зі спільного інвестування. Провадження діяльності зі спільного інвестування здійснюється Фондом з дати включення Фонду до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування, і в межах строку діяльності на який було створено Фонд.

Фонд провадить свою діяльність відповідно до Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, Закону України «Про інститути спільного інвестування», Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та чинного законодавства України, нормативно-правових актів, що регулюють діяльність інститутів спільного інвестування (надалі – ІСІ), Статуту, Регламенту та внутрішніх документів Фонду. Законодавство про акціонерні товариства не застосовується до регулювання діяльності Фонду.

Фонд є інститутом спільного інвестування закритого типу без зобов'язань щодо викупу емітованих ним акцій до моменту його припинення. Фонд є інститутом спільного інвестування недиверсифікованого виду, є строковим і таким яке створено на строк 50 (п'ятдесят) років з дати внесення до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування.

Фонд створений як закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд, цілями діяльності якого є отримання прибутку від проведення діяльності щодо спільного інвестування, забезпечення прибутковості вкладень та приросту вкладених коштів учасників Фонду. Діяльність із спільного інвестування здійснюється після внесення Фонду до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування та отримання свідоцтва про внесення Фонду до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування.

Предметом діяльності Фонду є діяльність зі спільного інвестування, яка провадиться в інтересах учасників фонду і за рахунок Фонду шляхом емісії простих іменних Акцій.

Пріоритетними напрямками інвестиційної діяльності Фонду є:

- фінансова та страхова діяльність;
- будівництво;
- сільськогосподарська діяльність;
- переробна промисловість;
- операції з нерухомим майном.

Інвестування може здійснюватися шляхом придбання цінних паперів, похідних (деривативів), корпоративних прав підприємств, що здійснюють діяльність у вищезазначених напрямках, придбання та/або створення нерухомого майна, майнових прав на об'єкти інтелектуальної власності. Інвестування може здійснюватися в інші активи дозволені чинним законодавством України.

Діяльність із спільного інвестування є виключною діяльністю Фонду

Станом на 31.12.2020р. активами фонду управляє ТОВ «КУА «АВАЛОН ГРУП» на підставі Договору про управління активами корпоративного інвестиційного фонду №КІФ-02/18 від 03.12.2018р.

Станом на 31.12.2020р. Фонд здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва про внесення відомостей про інститут спільного інвестування до державного реєстру інститутів спільного інвестування №00458 від 28.11.2016р., Реєстраційний код за ЄДРІСІ-13300458;

Фонд внесений в державний реєстр фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, реєстраційний №2372, дата включення в реєстр – 29.11.2016р.

Органами управління Фонду є:
Загальні збори учасників;
Наглядова рада.

Станом на 31 грудня 2020 р. єдиним учасником Фонду є: юридична особа-нерезидент “**STERNADA HOLDING LTD / Стернада Холдинг Лтд**” (12, Arch. Makariou III Zavos Kristelina Tower, office/flat 103, 4000 Mesa Geitonia, Limassol, Cyprus / 12, вул. Арх. Макарій III, Завос Крістеліна Тауер, офіс/квартира 103, 4000 Меса Гейтонія, Лімассол, Кіпр), який володіє 100 % розміщених акцій, а саме 6 045 507 штукami на суму по номіналу 6 045 507,00 грн. (Шість мільйонів сорок п'ять тисяч п'ятсот сім грн.).

Відповідно до статті 2 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» Фонд є середнім підприємством, а відповідно не розкриває нефінансову інформацію в цьому звіті.

II. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

За результатами діяльності за 2020 рік Фондом отримано чистий прибуток в розмірі 331 184 тис.грн, що на 113 356 тис.грн менше, ніж за підсумками 2019 року.

Доходи Фонду в 2020 році склали 342 658 тис.грн, які складаються з інших операційних доходів (7 640 тис.грн.), інших фінансових доходів (94 667 тис.грн.) та інших доходів (240 351 тис.грн.).

Витрати Фонду в 2020 році склали 11 474 тис. грн, які складаються з адміністративних витрат (2 268 тис.грн), інших операційних витрат (6279 тис.грн.) та інших витрат (2 927 тис.грн.).

Основними доходами Фонду в 2020 році були доходи від реалізації фінансових інвестицій (240 120 тис.грн.), від реалізації квартир (7 608 тис.грн.) та одержані відсотки за виданими позиками (94 667 тис.грн.).

Основними витратами Фонду в 2020 році були адміністративні витрати на утримання фонду (2 268 тис.грн.), собівартість реалізованих квартир (1 743 тис.грн.), формування резерву очікуваних кредитних збитків за дебіторською заборгованістю (4 452 тис.грн.) та собівартість реалізованих фінансових інвестицій (2 674 тис.грн.).

В 2020 році Фондом було прийнято Рішення учасника №26 від 06.11.2020р. про виплату дивідендів в сумі 204 943 тис.грн. протягом шести місяців з дати прийняття рішення.

Протягом 2020 року Фонд виплатив дивіденди згідно Рішення учасника № 26 від 06.11.2020 р. в сумі 103 471 500,00 грн. Податок на прибуток іноземних юридичних осіб – 5 445 868,43 грн.

Попри те, що в 2020 році Фонд зменшив свій рівень доходів та прибутку на 26%, що пояснюється впливом Covid-19 на діяльність Фонду, Фондом здійснено заходи, щодо мінімізації впливу COVID-19 на його діяльність та показано готовність продовжувати діяльність в умовах невизначеності, спричиненій COVID-19.

В 2020 році Фонд демонструє зростання процентних доходів за виданими позиками та скорочення доходів від реалізації фінансових інвестицій.

III. ЧИСТІ АКТИВИ ФОНДУ, ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31.12.2020р. чисті активи Фонду становили 577 782 тис.грн, а станом на 31.12.2019р. - 451 540 тис.грн. Чистий приріст чистих активів за 2020 рік становить 28%, що показує правильну стратегію інвестування Фондом в 2020 році.

Загальні активи Фонду станом на 31.12.2020р. складають 676 142 тис.грн.

Склад та структуру активів Фонду станом на 31.12.2020р. наведено на Рис.1

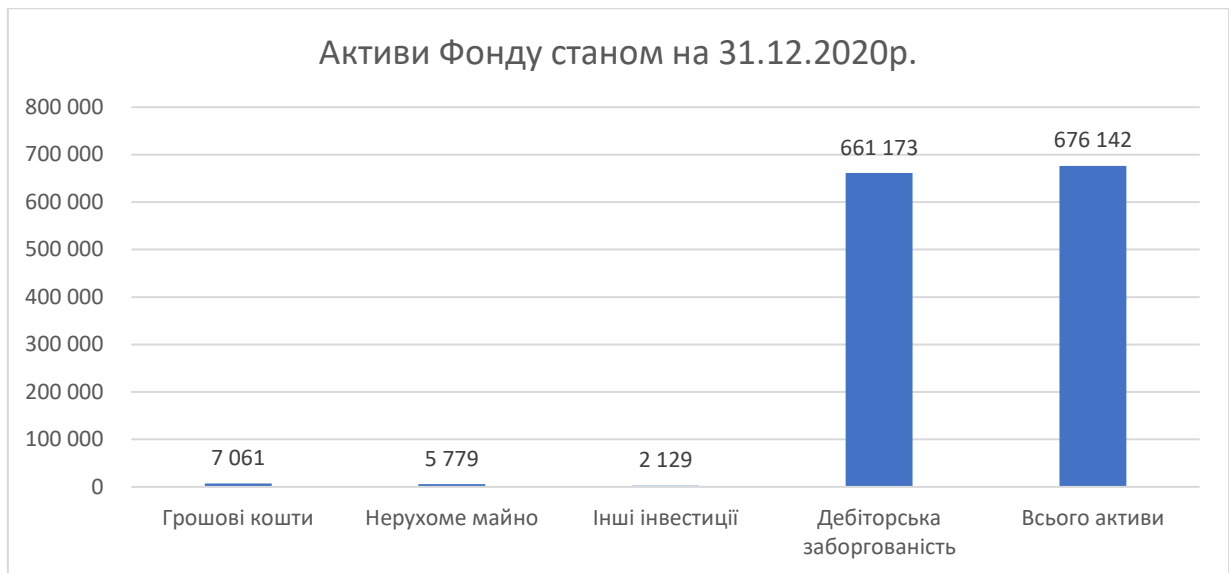


Рис. 1. Активи Фонду станом на 31.12.2020р. (тис.грн.)

Ліквідність Фонду – це спроможність Фонду забезпечувати своєчасність, повноту та безперервність виконання усіх своїх грошових зобов’язань.

Станом на 31.12.2020р. Фондом розраховано наступні показники ліквідності:

| № п/п | Показник ліквідності | Методика розрахунку | Розрахунок | Нормативне значення | Фактичне значення |
|-------|---|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | Коефіцієнт загальної ліквідності (Коефіцієнт покриття); | Кзл= Оборотні активи/ Поточні зобов’язання; | 122608/98360 | від 1,1 до 2,5. | 1,25 |
| 2 | Коефіцієнт поточної ліквідності (Коефіцієнт швидкої ліквідності); | Сума оборотних активів - Сума запасів) / Поточні зобов’язання | (122608-5779)/98360 | 0,5-1 і вище | 1,19 |
| 3 | Коефіцієнт абсолютної ліквідності; | Поточні фінансові інвестиції та кошти/Поточні зобов’язання | 7061/98360 | від 0,1 до 0,2 | 0,07 |

Як видно з результатів розрахунків, показники ліквідності Фонду, за винятком показника абсолютної ліквідності є в межах нормативних значень. Дещо знижений коефіцієнт абсолютної ліквідності пов’язаний із виплатою Фондом дивідендів. Фондом здійснюються запобіжні заходи щодо покращення показника абсолютної ліквідності і виконання взятих на себе зобов’язань.

Станом на 31.12.2020 р. на балансі Фонду обліковувалися поточні зобов’язання.

тис. грн.

| Найменування показника | 31.12.2020 |
|--|---------------|
| Кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 95 853 |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 1 052 |
| Кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1 345 |
| Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 110 |
| Всього кредиторська заборгованість | 98 360 |

Довгострокові зобов'язання у Фонді відсутні. Фонд проводить комплекс заходів щодо управління кредиторською заборгованістю, які дають можливість вчасно та в повному обсязі виконати взяті на себе зобов'язання.

IV. РИЗИКИ

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Фонду і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Фонду. Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

Керівництво Фонду визнає, що діяльність Фонду пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Фонду здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні рахунки в банках, дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Фонду є оцінка кредитоспроможності клієнтів, для чого використовується будь-яка доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Станом на 31.12.2020р. кредитний ризик є низьким, що підтверджується чинниками, які враховують специфіку контрагентів, загальні економічні умови та оцінку як поточного, так і прогнозного напрямків зміни умов станом на звітну дату. Зокрема, при визначенні рівня кредитного ризику фінансових активів, у вигляді грошових коштів, що знаходяться на поточному рахунку в АТ “ОТП Банк” (МФО 300528), в розмірі 177 тис. грн. та АТ “Альтбанк” (МФО 320940), в розмірі 6 884 тис. грн. та оцінюються за

справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, враховувався кредитний рейтинг банківської установи, підтверджений Рейтинговим агентством “Кредит-Рейтинг” 19.11.2020р. (<https://www.credit-rating.ua/ua/events/press-releases/15005/>) та 20.11.2020р. (<https://www.credit-rating.ua/ua/events/press-releases/15003/>). Вищезазначені рейтинги відповідають інвестиційному рівню за Національною рейтинговою шкалою. Позичальник з рейтингом uaAA та uaAAA характеризується дуже високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками. Стабільний прогноз вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року. Рейтингове агентство “Кредит-Рейтинг” внесене в Державний реєстр уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР.

Також для визначення впливу кредитного ризику на зміну справедливої вартості активів керівництво Фонду враховує вимоги Рішення НКЦПФР № 1597 від 01.01.2015 р. “Про затвердження Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками”. Згідно з вище зазначеним Положенням, грошові кошти, що знаходяться на поточному рахунку станом на 31.12.2020 р., віднесені до першої групи активів зі ступенем кредитного ризику 0 відсотків, дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 р. віднесена до третьої групи зі ступенем кредитного ризику 50 відсотків.

Станом на 31.12.2020 р. на балансі Фонду обліковуються позики, загальною номінальною вартістю 614 370 тис.грн. За результатами проведеного аналізу, враховуючи підходи, затверджені в Фонді у межах системи управління ризиками, керівництво прийшло висновку про необхідність розрахунку очікуваного кредитного збитку у сумі 6 678 315,53 грн.

За період з 01.01.2019 р. по 31.12.2020 р. змін справедливої вартості фінансового активу, а саме справедливої вартості грошових коштів на поточному рахунку, не відбувалось.

До заходів з мінімізації впливу кредитного ризику Фонд відносить: встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах установи; диверсифікацію структури активів установи; аналіз платоспроможності контрагентів; здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Фонду простроченої дебіторської заборгованості.

Також у Компанії, що управляє Фондом, для внутрішньої системи заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків створені: система управління ризиками, внутрішній аудит (контроль), корпоративне управління.

Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв’язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Фонд наражатиметься на ринкові ризики у зв’язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового

інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Фонду притаманний не значний інший ціновий ризик, оскільки активи Фонду не інвестуються у фінансові інструменти, яким притаманний такий тип ризику, а саме в цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України (облігації внутрішньої державної позики).

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів. Фонд проводить певні операції в іноземних валютах. Фонд не використовує похідних фінансових інструментів для управління для управління своїм валютним ризиком.

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Фонд контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів.

Частка активів номінованих в іноземній валюті у портфелі Фонду станом на 31.12.2020 р. склала 0,01%.

Балансова вартість валютних монетарних активів Фонду станом на 31.12.2019 р., 31.12.2020р. представлена таким чином:

| Найменування | 31.12.2019 | |
|-------------------------|------------|-------------------------------------|
| | Гривні | Долари США 1 долар США = 23,6862 |
| Фінансові активи | | |
| Грошові кошти | 56 015,97 | 2 364,92 |
| Всього фінансові активи | 56 015,97 | 2 364,92 |
| Чиста валютна позиція | 56 015,97 | 2 364,92 |
| Найменування | 31.12.2020 | |
| | Гривні | Долари США 1 долар США = 28,2746 |
| Фінансові активи | | |
| Грошові кошти | 66 867,17 | 2 364,92 |
| Всього фінансові активи | 66 867,17 | 2 364,92 |
| Чиста валютна позиція | 66 867,17 | 2 364,92 |

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Фонду усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Фонду, так і на справедливу вартість чистих активів. Фонд не несе значний відсотковий ризик, оскільки активи не розміщені в боргових цінних паперах.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Фонд матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Фонд здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Фонду в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

тис. грн.

| Рік, що закінчився 31 грудня 2019 року | До 1 місяця | Від 1 місяця до 3 місяців | Від 3 місяців до 1 року | Від 1 року до 5 років | Більше 5 років | Всього |
|---|----------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------|---------------|
| Розрахунки з учасниками | - | - | - | - | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 192 | - | - | - | - | 192 |
| Інші поточні зобов'язання | - | - | 10 | - | - | 10 |
| Всього | 192 | - | 10 | - | - | 202 |
| Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року | До 1 місяця | Від 1 місяця до 3 місяців | Від 3 місяців до 1 року | Від 1 року до 5 років | Більше 5 років | Всього |
| Розрахунки з учасниками | - | - | 95 853 | - | - | 95 853 |
| Кредиторська заборгованість за товари роботи, послуги | | | 1 052 | | | 1 052 |
| Кредиторська заборгованість за отриманими авансами | | | 1 345 | | | 1 345 |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 110 | - | - | - | - | 110 |
| Інші поточні зобов'язання | - | - | - | - | - | - |
| Всього | 110 | - | 98 250 | - | - | 98 360 |

V. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31.12.2019 р., 31.12.2020 р. на балансі Фонду обліковувалися довгострокові фінансові інвестиції.

тис. грн.

| Найменування показника | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Довгострокові фінансові інвестиції | 224 | 104 |

В 2020 році Фондом було придбано 100% частки в статутному капіталі ТОВ "ІННОВАЦІЙНІ СИСТЕМИ МЕНЕДЖМЕНТУ" (код ЄДРПОУ: 35664294) згідно з Договором купівлі-продажу частки в статутному капіталі від 19.11.2020 р., вартістю 1 тис. грн.

Керівництво Фонду вважає, що фінансові інвестиції, які були придбані у 2020 році обліковуються за справедливою вартістю, їх переоцінка не здійснювалася.

Фондом здійснено переоцінку вартості часток в статутному капіталі Товариств станом на 31.12.2020 р. Результат переоцінки відображено в таблиці:

тис. грн.

| Найменування показника | Балансова вартість станом на 31.12.2020р., грн. | Вартість Дооцінки Уцінки | Справедлива вартість станом на 31.12.2020р., грн. |
|---------------------------------------|---|--------------------------------|---|
| Довгострокові фінансові інвестиції | 125 766 | +50 -21 753 | 104 063 |

Станом на 31.12.2020 р. фінансові інвестиції обліковуються за справедливою вартістю, а саме:

| Код за ЄДРПОУ об'єкта інвестування | Об'єкт інвестування | Місце знаходження юридичної особи | Оцінна вартість, грн. | Частка в статутному капіталі юридичної особи, % |
|--|--|---|-----------------------------|---|
| 35775575 | Частка в статутному капіталі ТОВ “ДЕВЕЛОПМЕНТ ІНВЕСТ ГРУП” | 79018, Львівська обл., місто Львів, вул. Головацького, будинок 23 “В” | 4 160,00 | 10 |
| 43362411 | Частка в статутному капіталі ТОВ “А-ПАРК ОПЕРЕЙТИНГ” | 79040 Львівська обл., місто Львів, вул. Любінська, будинок 191 “Б” | 10 000,00 | 10 |
| 42634572 | Частка в статутному капіталі ТОВ “АПАРТ ГРЮНЕР” | 79007, Львівська обл., місто Львів, площа Генерала Григоренка, буд. 5 | 2 227,20 | 10 |
| 19330208 | Частка в статутному капіталі ТОВ “АРАКС ХОЛДІНГ” | 79005, Львівська обл., місто Львів, вул. Шухевича, буд. 3 | 8 868,22 | 10 |
| 35664294 | Частка в статутному капіталі ТОВ «ІННОВАЦІЙНІ СИСТЕМИ МЕНЕДЖМЕНТУ» | 79005, Львівська обл., місто Львів, вул. Шухевича, буд. 3 | 1000,00 | 100 |
| 41702604 | Частка в статутному капіталі ТОВ “ДЖАМБО МАРКЕТ” | 79026, Львівська обл., місто Львів, вул. Стрийська, буд. 33 | 1 050,00 | 10 |
| 36152703 | Частка в статутному капіталі ТОВ “ЛІНКОР ГРУП” | 79058, Львівська обл., місто Львів, проспект Чорновола, будинок 2Б | 4 800,00 | 10 |
| 42636098 | Частка в статутному капіталі ТОВ “ПАСАЖ ГРЮНЕР” | 79007, Львівська обл., місто Львів, площа Генерала Григоренка, буд. 5 | 2 227,20 | 10 |
| 42765932 | Частка в статутному капіталі ТОВ “АЕРОПОРТ ПАРК” | 79040, Львівська обл., місто Львів, вул. Любінська, буд. 191 “Б” | 8 000,00 | 10 |
| 41409185 | Частка в статутному капіталі ТОВ “Справжній ресторан” | 79005, Львівська обл., місто Львів, вул. Вороного М., буд. 3 | 2 081,60 | 10 |
| 41806637 | Частка в статутному капіталі ТОВ “Чародійка Холдинг” | 79005, Львівська обл., місто Львів, вул. Франка, буд. 23 “а” | 12 888,88 | 10 |
| 42819893 | Частка в статутному капіталі ТОВ “КОВОРКІНГ ПЛАТФОРМА ФУТУРА” | 01103, Київська обл., місто Київ, вул. Михайла Бойчука, будинок 6, офіс 103 | 80,00 | 10 |
| 42740331 | Частка в статутному капіталі ТОВ “ЛЬВІВ СІТІ ПРОПЕРТІЗ” | 79008, Львівська обл., місто Львів, вул. Староєврейська, буд. 9. кв. 2 | 800,00 | 10 |
| 43272480 | Частка в статутному капіталі ТОВ “СКАЙ ДІСТРИКТ” | 79026, Львівська обл., місто Львів, вул. Стрийська, буд. 33 | 5 000,00 | 10 |
| 42647217 | Частка в статутному капіталі ТОВ “ФРІДОМ АВЕНЮ” | 79007, Львівська обл., місто Львів, проспект Свободи, буд. 21 | 80,00 | 10 |
| 43082013 | Частка в статутному капіталі ТОВ “НЬЮ ПОЙНТ ФУД” | 79018, Львівська обл., місто Львів, вул. Головацького, будинок 23 “В” | 800,00 | 10 |

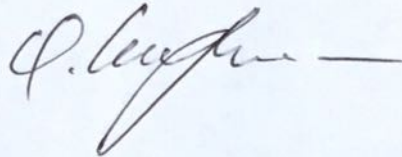
| | | | | |
|----------|--|---|------------|----|
| 34668570 | Частка в статутному капіталі ТОВ "ПЛАЗА ЛЬВІВ" | 79071, Львівська обл., місто Львів, вул. Кульпарківська, буд. 200 А | 40 000,00 | 10 |
| Всього | | | 104 063,10 | |

Вартість фінансових активів (часток в статутному капіталі товариств), які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у складі прибутку/збитку, переглядається згідно рішення виконавчого органу Фонду і у фінансовій звітності Фонду такі фінансові активи (частки в статутному капіталі товариств) обліковуються по вартості згідно прийнятого рішення виконавчим органом Компанії. Зміна справедливої вартості фінансових активів відображається Фондом в звітному році в бухгалтерському обліку після оприлюднення фінансових звітів товариств за попередній звітний рік.

VI. ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Фінансова звітність фонду за рік, який завершився 31.12.2020р. розміщена на сайті за адресою:
<http://avalon-group.com.ua/funds-in-management/test/f%D1%96nansova-zv%D1%96tn%D1%96st>

Директор ТОВ «КУА «АВАЛОН ГРУП»



Кирилюк О.Р.