

ÚČ FOND

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podielového fondu, okrem ŠPFN, dôchodkového fondu a doplnkového dôchodkového fondu

k 31 . 12 . 2023

LEI

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 0 3 2 7 6 1

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 1 2 6 7 1 8 1

Účtovná závierka

 riadna schválená
 mimoriadna
 priebežná

Zostavená za obdobie

		mesiac		rok	
od	0 1	2 0	2 3		
do	1 2	2 0	2 3		

IČO

5 3 0 9 7 1 3 1

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

(vyznačí sa)Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

		mesiac		rok	
od	0 1	2 0	2 2		
do	1 2	2 0	2 2		

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (ÚČ FOND 1 - 02), Výkaz ziskov a strát (ÚČ FOND 2-02), Poznámky (ÚČ FOND 3-02)

Obchodné meno (názov) správcovskej spoločnosti

A D V E N T U M s . r . o .

Názov spravovaného fondu

A V E B R E N T A i n v e s t i č n ý f o n d s p r e m e n l i
v ý m z á k l a d n ý m i m a n í m a . s . - P r v ý p o d f o n d

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica

D u n a j s k á

Číslo

1 5 A

PSČ

8 1 1 0 8

Obec

B r a t i s l a v a

Telefónne číslo

0 2 / 5 9 2 0 1 1 3 9

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

z u z a n a . k o p c o v a @ v g d . e u

Zostavená dňa:

18 . 03 . 2024

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:



LEI

ÚČ FOND 1-02

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	0	3	2	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov spravovaného fondu

A	V	E	B	R	E	N	T	A		i	n	v	e	s	t	i	č	n	ý		f	o	n	d		s		p	r	e	m	e	n	l	i	
v	ý	m																									1	P	F							

S Ú V A H A
k 31.12.2023
v eurách

Ozn a-če nie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Aktíva	x	x
I.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)	6 692 724	2 100 000
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	-	-
3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	1 200 000	2 000 000
a)	obchodovateľné akcie	-	-
b)	neobchodovateľné akcie	1 200 000	2 000 000
c)	podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera	-	-
d)	obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach	-	-
4.	Podielové listy	-	-
a)	otvorených podielových fondov	-	-
b)	ostatné	-	-
5.	Krátkodobé pohľadávky	840 684	100 000
a)	krátkodobé vklady v bankách	840 000	-
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
c)	iné	684	100 000
d)	obrátené repoobchody	-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky	4 652 040	-
a)	dlhodobé vklady v bankách	-	-
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	4 652 040	-
7.	Deriváty	-	-
8.	Drahé kovy	-	-
9.	Komodity	-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)	1 285 196	28 469
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	896	14 730
11.	Ostatný majetok	1 284 300	13 739
	Aktíva spolu	7 977 920	2 128 469

LEI

ÚČ FOND 1-02

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	0	3	2	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov spravovaného fondu

A	V	E	B	R	E	N	T	A		i	n	v	e	s	t	i	č	n	ý		f	o	n	d		s		p	r	e	m	e	n	i	i	
v	ý	m																									1	P	F							

S Ú V A H A

k 31.12.2023 v eurách

Ozna- -čeni e	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 8)	330 151	66 942
1.	Závazky voči bankám	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/ukončenia sporenia/ukončenia účasti	-	-
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	55 338	16 056
4.	Deriváty	-	-
5.	Repoobchody	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-
8.	Ostatné záväzky	274 813	50 886
II.	Vlastné imanie	7 647 769	2 061 527
9.	Akcie podfondu, z toho	7 647 769	2 061 527
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	1 033 477	(50 291)
	Pasíva spolu	7 977 920	2 128 469

LEI

ÚČ FOND 1-02

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	0	3	2	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov spravovaného fondu

A	V	E	B	R	E	N	T	A		i	n	v	e	s	t	i	č	n	ý		f	o	n	d	s		p	r	e	m	e	n	i	i	
v	ý	m																								1	P	F							

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 12 mesiacov roku 2023

Ozn a-če nie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov	684	-
1.1.	úroky	684	-
1.2./ a.	výsledok zaistenia	-	-
1.3./ b.	zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku/ zníženie hodnoty príslušného majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	-	-
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	-	-
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	-	-
3.2.	výsledok zaistenia	-	-
4./c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	1 434 300	-
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	-	-
6./e.	Zisk/strata z derivátov	-	-
7./f.	Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi a komoditami	-	-
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	-	-
I.	Výnos z majetku vo фонде	1 434 984	-
h.	Transakčné náklady	-	-
i.	Bankové a iné poplatky	(84)	(106)
II.	Čistý výnos z majetku vo фонде	1 434 900	(106)
j.	Náklady na financovanie fondu	(281 484)	-
j.1.	náklady na úroky	(6 591)	(1 657)
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	(274 893)	13 319
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo фонде	1 153 416	11 556
k.	Náklady na		-
k.1.	odplatu za správu fondu	(119 939)	(61 847)
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom фонде/doplňkovom dôchodkovom фонде	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	-	-
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	-	-
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	1 033 477	(50 291)

LEI

ÚČ FOND 1-02

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	0	3	2	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov spravovaného fondu

A	V	E	B	R	E	N	T	A		i	n	v	e	s	t	i	č	n	ý		f	o	n	d		s		p	r	e	m	e	n	i	i				
v	ý	m																																					

5. Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

Deň uskutočnenia účtovného prípadu kúpy alebo predaja cenného papiera je deň dohodnutia kúpy/predaja, ak dohodnutá doba medzi uzavretím zmluvy a dohodnutým vyrovnaním obchodu nie je dlhšia ako obvyklá doba na vyrovnanie obchodov podľa bežných obchodných zvyklostí na príslušnom trhu. Ak je táto doba dlhšia, dňom uskutočnenia účtovného prípadu je prvý deň lehoty, počas ktorej má byť obchod podľa dohody vyrovnaný.

Ďalej je dňom účtovného prípadu deň vykonania platby, deň zúčtovania príkazu bankou, deň pripísania peňažných prostriedkov, deň, v ktorom dôjde k vzniku pohľadávky a záväzku, k ich zmene alebo k zániku, k zisteniu škody, manka, schodku, prebytku, k pohybu majetku vnútri účtovnej jednotky, a k ďalším skutočnostiam, ktoré sú predmetom účtovníctva a ktoré nastali, prípadne o ktorých sú k dispozícii potrebné doklady a ktoré tieto skutočnosti dokumentujú.

6. Zásady a postupy identifikácie majetku so zníženou hodnotou.

Majetok, ktorý sa neocenuje reálnou hodnotou, sa upravuje o predpokladané zníženie jeho hodnoty, zisťuje sa, či je odôvodnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku a ak je predpoklad zníženia hodnoty majetku odôvodnený, odhaduje sa hodnota jeho zníženia. O odhadnutú hodnotu zníženia hodnoty majetku sa upraví jeho ocenenie.

7. Zásady a postupy výpočtu výšky zníženia hodnoty majetku a rezerv.

a) Zníženie hodnoty majetku

Pri odhade zníženia hodnoty finančného majetku sa postupuje tak, že sa porovná účtovná hodnota majetku s pravdepodobným peňažným tokom z neho. Ak je hodnota pravdepodobného peňažného toku nižšia ako dohodnutá hodnota peňažného toku, alebo ak je z časti alebo úplne splácanie peňažného toku pravdepodobné neskôr ako bolo dohodnuté, hodnota majetku sa znížila. Zníženie hodnoty majetku sa rovná rozdielu medzi súčasnou hodnotou dohodnutého peňažného toku z majetku a súčasnou hodnotou pravdepodobného peňažného toku z majetku. V prípade zníženia hodnoty sa toto účtuje cez výkaz ziskov a strát.

b) Zásady pre tvorbu rezerv

Rezerva sa tvorí, ak je pravdepodobné, že podfond má záväzok alebo inú povinnosť, ktorá je výsledkom minulých udalostí, ktorá môže mať neistú výšku alebo splatnosť, pričom konkrétny veriteľ alebo oprávnená osoba nemusia byť známe.

LEI

ÚČ FOND 1-02

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	0	3	2	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov spravovaného fondu

A	V	E	B	R	E	N	T	A		i	n	v	e	s	t	i	č	n	ý		f	o	n	d		s		p	r	e	m	e	n	i	i			
v	ý	m																																				

C. Prehľad o peňažných tokoch podfondu

Ozna- čenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	Bežné obdobie	účtovné	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
x	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x		x
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	684		-
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(684)		-
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(119 939)		(61 847)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	39 281		529
5.	Výnosy z dividend (+)	-		-
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-		-
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi a komoditami (+)	-		-
8.	Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy a komodity (+/-)	-		-
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a komodít (-)	-		-
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a komodít (+)	-		-
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-		-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	(273)		(156)
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	60		(37)
14.	Náklady na daň z príjmov (-)	(274 575)		13 369
15.	Záväzok na daň z príjmov (+)	288 314		(14 145)
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(67 132)		(162 287)
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x		x
16.	Zníženie/ zvýšenie istín poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	(4 552 040)		-
17.	Obrat strany Dt záväzkov z obstarania podielov na podnikoch (-)	-		-
18.	Obrat strany Cr pohľadávok za predaj podielov na podnikoch (+)	950 000		-
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	(3 602 040)		0
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	x		x
19.	Emitované akcie podfondu - preddavky na emitovanie akcií podfondu (+)	4 552 765		99 865
20.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-),	-		-
21.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondu a záväzkov za vrátené PL/ pohľadávok z prestupov do fondu (+/-)	-		-
22.	Dedičstvá (-)	-		-
23.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-		-
24.	Preddavky na emitovanie akcií podfondu (+)	-		-
25.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	(50 000)		50 000
26.	Náklady na úroky za úvery (-)	(6 591)		(1 658)
27.	Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)	(836)		836
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	4 495 338		149 043

LEI

ÚČ FOND 1-02

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	0	3	2	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov spravovaného fondu

A	V	E	B	R	E	N	T	A		i	n	v	e	s	t	i	č	n	ý		f	o	n	d		s		p	r	e	m	e	n	i	i	
v	ý	m																									1	P	F							

IV.	Účinnok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	-	-
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	826 166	(13 244)
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	14 730	27 974
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	840 896	14 730

D. Prehľad o zmenách v čistom majetku podfondu

Ozn a-če nie	D. Prehľad o zmenách v čistom majetku podfondu	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
a	b	1	2
I.	Čistý majetok na začiatku obdobia	2 061 527	2 012 084
a)	počet akcií podfondu	21	20
b)	hodnota jednej akcie podfondu	98 168	100 604
1.	Upísané akcie podfondu	4 552 765	99 865
2.	Zisk alebo strata podfondu	1 033 477	(50 291)
3.	Vloženie výnosov akcionárov do majetku fondu	-	-
4.	Výplata hodnoty akcií pri odkupení akcie akcionárom podfondu	-	(131)
II.	Nárast/pokles čistého majetku	5 586 242	49 443
A.	Čistý majetok na konci obdobia	7 647 769	2 061 527
a)	počet akcií podfondu	68	21
b)	hodnota jednej akcie podfondu	112 467	98 168

LEI

ÚČ FOND 1-02

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	0	3	2	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov spravovaného fondu

A	V	E	B	R	E	N	T	A		i	n	v	e	s	t	i	č	n	ý		f	o	n	d		s		p	r	e	m	e	n	i	i	
v	ý	m																									1	P	F							

E. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát

Súvaha podfondu

Aktíva

Číslo riadku	3.b).I. Neobchodovateľné akcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Neobchodovateľné akcie	1 200 000	2 000 000
1.1.	nezaložené	-	-
1.2.	založené	1 200 000	2 000 000

Číslo riadku	3.b).II. Neobchodovateľné akcie podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	1 200 000	2 000 000
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	1 200 000	2 000 000

Číslo riadku	5.I. Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	840 684	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	840 684	-

Číslo riadku	5.II. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
--------------	---	-----------------------	--

LEI

ÚČ FOND 1-02

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	0	3	2	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov spravovaného fondu

A	V	E	B	R	E	N	T	A		i	n	v	e	s	t	i	č	n	ý		f	o	n	d		s		p	r	e	m	e	n	l	i		
v	ý	m																																			

1.	Do jedného mesiaca	840 684	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	840 684	-

Číslo riadku	6.I. Dlhodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	100 000	-
6.	Do piatich rokov	4 552 040	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	4 652 040	-

Číslo riadku	6.II. Dlhodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	100 000	-
5.	Do dvoch rokov	4 552 040	-
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	4 652 040	-

Nakoľko v štruktúre súvahy podľa vzoru opatrenia MF SR č. MF/25835/2007-74 nie je položka s obsahovou náplňou pre vykázanie zmeniek, tak účtovná jednotka vykázala zmenku v položke Dlhodobé pohľadávky. Hodnota zmenky je 100 000 EUR a účtovná jednotka ju plánuje držať do splatnosti.

Číslo riadku	10. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	896	14 730
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné na požiadanie a do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace		

LEI

ÚČ FOND 1-02

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	0	3	2	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov spravovaného fondu

A	V	E	B	R	E	N	T	A		i	n	v	e	s	t	i	č	n	ý		f	o	n	d		s		p	r	e	m	e	n	l	i			
v	ý	m																																				

x	Medzisúčet - súvaha	896	14 730
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	896	14 730

Pasíva**Výkaz ziskov a strát**

Číslo riadku	1.1. Úroky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	-	-
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady v bankách	684	-
4.	Dlhové cenné papiere	-	-
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	Spolu	684	-

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	1 434 300	-
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	-	-
4.	Podielové listy	-	-
	Spolu	1 434 300	-

Číslo riadku	i. Bankové odplaty a poplatky a iné odplaty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové odplaty a poplatky	(84)	(106)
2.	Burzové odplaty a poplatky	-	-
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	-	-
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	(84)	(106)