

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
mimoriadna
priebežná☐

schválená

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 i
v ý m z á k l a d n ý m i m a n í m a . s . - T r e t í 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

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:



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		z	á	k	i	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	i	m		a	.	s	.		3	P	F							

SÚVAHA

k 31.12.2023

v eurách

Ozn a- čeni e	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Aktíva	x	x
I.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)	4 308 402	3 396 820
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	500 876	291 898
a)	obchodovateľné akcie	-	-
b)	neobchodovateľné akcie	500 875	-
c)	podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera	1	291 898
d)	obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach	-	-
4.	Podielové listy	-	-
a)	otvorených podielových fondov	-	-
b)	ostatné	-	-
5.	Krátkodobé pohľadávky	1 079 336	2 418 529
a)	krátkodobé vklady v bankách	800 000	-
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	208 977
c)	iné	279 336	2 209 552
d)	obrátené repoobchody	-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky	2 728 190	686 393
a)	dlhodobé vklady v bankách	-	-
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	2 728 190	686 393
7.	Deriváty	-	-
8.	Drahé kovy	-	-
9.	Komodity	-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)	23 129	915
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	23 129	915

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		z	á	k	i	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	i	m		a	.	s	.		3	P	F							

11.	Ostatný majetok	-	-
	Aktíva spolu	4 331 531	3 397 735

S Ú V A H A
k 31.12.2023
v eurách

Ozna - čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 8)	1 383 349	1 120 516
1.	Závazky voči bankám	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/ukončenia sporenia/ukončenia účasti	-	-
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	10 248	7 513
4.	Deriváty	-	-
5.	Repoobchody	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-
8.	Ostatné záväzky	1 373 101	1 113 003
II.	Vlastné imanie	2 948 182	2 277 219
9.	Akcie podfondu, z toho	2 948 182	2 277 219
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	88 693	153 177
	Pasíva spolu	4 331 531	3 397 735

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		z	á	k	i	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	i	m		a	.	s	.		3	P	F							

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 12 mesiacov roku 2023

Ozn a- čeni e	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajú ce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov	251 691	252 448
1.1.	úroky	251 691	252 448
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	-	-
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 fonde	251 691	252 448
h.	Transakčné náklady	-	-
i.	Bankové a iné poplatky	(286)	(1 203)
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde	251 405	251 245
j.	Náklady na financovanie fondu	(127 481)	(27 307)
j.1.	náklady na úroky	(103 802)	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	(23 679)	(40 766)
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	123 924	183 172
k.	Náklady na	(35 231)	(29 995)
k.1.	odplatu za správu fondu	(35 231)	(29 995)
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde/doplňkovom dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	-	-
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	-	-
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	88 693	153 177

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		z	á	k	i	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	i	m		a	.	s	.		3	P	F							

POZNÁMKY

**účtovnej závierky zostavenej
k 31.12.2023
v eurách**

A. Všeobecné informácie o podfonde

1. Údaje o podfonde

AVEBRENTA investičný fond s premenlivým základným imaním a. s. – Tretí podfond, Dunajská 15A, 811 08 Bratislava – mestská časť Staré Mesto.

Cieľ podfondu: dosiahnutie atraktívneho kapitálového zhodnotenia formou poskytovania ekvityných úverov, z ktorých plynú pravidelné úrokové príjmy poskytujúce zhodnotenie aktív nad úrovňou výnosov dlhodobých úrokových sadzieb a formou investícií do projektových spoločností v oblasti realitného developmentu. Úvery sú obvykle zabezpečené nehnuteľným majetkom alebo inými formami zabezpečenia. Zemepisná oblasť: región strednej a východnej Európy (CEE). Rizikový profil: vysoké riziko. Investičný horizont: 3 roky.

2. Obchodné meno správцovskej spoločnosti, ktorá spravuje podfond.

Správcom podfondu je ADVENTUM s.r.o., Dunajská 15A, 811 08 Bratislava – mestská časť Staré Mesto, IČO: 50794973, ktorý je zapísaný v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, oddiel: Sro, vložka č. 118425/B.

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Informácia o zostavení účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 01. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania podfondu (angl.: going concern).

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a dôsledkov na podfond a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na jeho činnosť. Vojnový konflikt zapríčiňuje najmä rastúce ceny pohonných hmôt, energií materiálov, tovarov a služieb, čo nemá priamy vplyv na činnosť podfondu. Vedenie nepredpokladá v tejto súvislosti významné ohrozenie predpokladu

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		z	á	k	i	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	i	m		a	.	s	.		3	P	F							

nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

2. Účtovné zásady a účtovné metódy použité pri zostavovaní účtovnej závierky.

Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahovom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovej osnove a postupoch účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy v znení neskorších zmien a doplnkov.

a) Úrokové výnosy a úrokové náklady

Časovo rozlišované a nezaplatené úrokové výnosy a úrokové náklady vzťahujúce sa k jednotlivým položkám majetku a záväzkov sú vykazované na príslušných účtoch týchto položiek. Úrokové výnosy a úrokové náklady sú účtované do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Pri výpočte zodpovedajúcich úrokových výnosov a úrokových nákladov používa podfond lineárnu metódu.

b) Náklady na poplatky

Správcovskej spoločnosti investičného fondu a ním vytváraných podfondov prináleží za správu odplata. Výška odplaty je dohodnutá pre jednotlivé podfondy a investičný fond zvlášť. Správcovske poplatky a iné administratívne poplatky sú zaúčtované v položke Náklady na odplatu za správu majetku.

c) Daň z príjmov podfondu

O dani z príjmov za zdaňovacie obdobie sa v podfonde vytvorenom investičným fondom účtuje oddelene. Splatná daň z príjmov podfondu je záväzkom voči investičnému fondu, keďže podfond nemá právnu subjektivitu a nie je daňovníkom dane z príjmu podľa zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Daň z príjmu sa vypočíta z výnosov a nákladov podfondu za zdaňovacie obdobie.

3. Informácie o použití nových účtovných zásad a nových účtovných metód v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím a o dôvodoch ich uplatnenia a vplyve na výsledok hospodárenia a čistý majetok podfondu.

Údaje v Poznámkach účtovnej závierky sú vykázané na základe Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74 v znení neskorších zmien a doplnkov.

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		z	á	k	i	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	i	m		a	.	s	.		3	P	F							

4. Popis spôsobov oceňovania majetku a záväzkov, metód použitých pri určení reálnych hodnôt majetku a záväzkov, cudzích mien a kurzov použitých na prepočet cudzej meny na eurá.

a) Investičný majetok

Investičný majetok sa v investičnom fonde s premenlivým základným imaním oceňuje reálnou hodnotou súvzťažne na účet ziskov a strát.

b) Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov (peňažné prostriedky v hotovosti, peňažné prostriedky v banke splatné na požiadanie, vklady v bankách so splatnosťou do 24 hodín, úvery poskytnuté bankám na jeden deň, štátne pokladničné poukážky a pokladničné poukazy NBS s dohodnutou dobou splatnosti do 3 mesiacov) sa účtujú v nominálnych hodnotách. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

c) Pohľadávky a záväzky

Pohľadávky sa účtujú v nominálnych hodnotách. Zníženie ich hodnoty v prípade sporných alebo pochybných sa vyjadruje opravnou položkou. Časové rozlíšenie úrokových výnosov je súčasťou účtovnej hodnoty týchto pohľadávok.

Poskytnuté pôžičky a úvery sa účtujú v nominálnych hodnotách. Oceňujú sa súčasnou hodnotou prostredníctvom metódy umorovanej hodnoty. V prípade úveru alebo pôžičky zabezpečeného zabezpečovacím prevodom cenných papierov; na účely účtovania o repoobchodoch sa takto prevedené aktíva považujú za záloh. Záloh prijatý v obrátenom repoobchode, sa účtuje na podsúvahovom účte ocenený jeho reálnou hodnotou.

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Vzniknuté úrokové náklady vzťahujúce sa k záväzkom sú ku dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vykazované spoločne s týmito záväzkami.

5. Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

Deň uskutočnenia účtovného prípadu kúpy alebo predaja cenného papiera je deň dohodnutia

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		z	á	k	i	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	i	m		a	.	s	.		3	P	F							

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 neoceňuje 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.

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
v	ý	m		z	á	k	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	í	m		a	.	s	.	3	P	F							

C. Prehľad o peňažných tokoch podfondu

Ozna- čenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	Bežné obdobie	účetné	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
x	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x		x
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	251 691		252 448
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	253 718		(148 570)
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(37 772)		(29 995)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	2 735		(8 974)
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 zaplataenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a komodít (+)	-		-
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-		-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	(405)		(1 250)
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(7)		47
14.	Náklady na daň z príjmov (-)	(23 436)		(40 718)
15.	Záväzkov na daň z príjmov (+)	(10 081)		(55 081)
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	436 443		(32 093)
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x		x
16.	Zníženie/ zvýšenie istín poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	(365 299)		1 256 101
17.	Obrat strany Dt záväzkov z obstarania podielov na podnikoch (-)	(1)		(291 898)
18.	Obrat strany Cr pohľadávok za predaj podielov na podnikoch (+)	-		-
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	(365 300)		964 203
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	x		x
19.	Emitované akcie podfondu - preddavky na emitovanie akcií podfondu (+)	584 810		-
20.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-),	-		(3 211 250)
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 (+/-)	196 500		1 052 130
26.	Náklady na úroky za úvery (-)	(103 802)		(27 307)
27.	Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)	73 563		27 307
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	751 071		(2 159 120)

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																																	

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.	822 214	(1 227 010)
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	915	1 227 925
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	823 129	915

D. Prehľad o zmenách v čistom majetku podfondu

Ozn a- čeni e	D. Prehľad o zmenách v čistom majetku podfondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Čistý majetok na začiatku obdobia	2 277 219	5 342 120
a)	počet akcií podfondu	20	50
b)	hodnota jednej akcie podfondu	113 861	106 842
1.	Upísané akcie podfondu	584 810	106 842
2.	Zisk alebo strata podfondu	88 693	153 177
3.	Vloženie výnosov akcionárov do majetku fondu		
4.	Výplata hodnoty akcií pri odkupení akcie akcionárom podfondu	-	(3 324 920)
5.	Ostatné	(2 541)	
II.	Nárast/pokles čistého majetku	670 962	(3 064 901)
A.	Čistý majetok na konci obdobia	2 948 182	2 277 219
a)	počet akcií podfondu	25	20
b)	hodnota jednej akcie podfondu	117 927	113 861

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

Súvaha podfondu

Aktíva

Číslo riadku	3.c).I. Podiely v obchodných spoločnostiach	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Podiely v obchodných spoločnostiach	500 876	291 898
1.1.	nezaložené	-	-
1.2.	založené	500 876	291 898

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		z	á	k	i	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	i	m		a	.	s	.		3	P	F							

Číslo riadku	3.c).II. Podiely v obchodných spoločnostiach podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	500 876	291 898
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	500 876	291 898

Číslo riadku	5.I. Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	800 000	2 418 529
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	279 336	-
	Spolu	1 079 336	2 418 529

Číslo riadku	5.II. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	801 020	2 418 529
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	278 316	-
	Spolu	1 079 336	2 418 529

Číslo riadku	5.III. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	1 079 336	2 418 529

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		z	á	k	i	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	i	m		a	.	s	.		3	P	F							

2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	1 079 336	2 418 529

Číslo riadku	6.I. Dlhodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	22 273
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	2 015 627	24 000
6.	Do piatich rokov	712 563	640 120
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	2 728 190	686 393

Číslo riadku	6.II. Dlhodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	1 799 071	22 273
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	240 120	-
4.	Do jedného roku	216 556	243 652
5.	Do dvoch rokov	54 142	20 468
6.	Do piatich rokov	418 301	400 000
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	2 728 190	686 393

Číslo riadku	6.III. Dlhodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	2 728 190	686 393
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	2 728 190	686 393

V Aktívach je ako dlhodobá pohľadávka vykázaný poskytnutý dlhodobý úver.

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 zmenky v položke Dlhodobé pohľadávky. Hodnota zmeniek je 23 336 EUR a účtovná jednotka ich plánuje držať do splatnosti.

Číslo riadku	10. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	23 129	915
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	-	-

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		z	á	k	i	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	i	m		a	.	s	.		3	P	F							

	spotových operácií		
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčtet - súvaha	23 129	915
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	23 129	915

Pasíva

Výkaz ziskov a strát

Číslo riadku	1. 1.1. Úroky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	-	-
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady v bankách	651	-
4.	Dlhové cenné papiere	-	-
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	251 040	252 448
	Spolu	251 691	252 448

Číslo riadku	i. Bankové odplaty a poplatky a iné odplaty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové odplaty a poplatky	(286)	(1 203)
2.	Burzové odplaty a poplatky	-	-
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	-	-
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	(286)	(1 203)