

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 1	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 . a . s . - Š t v r t 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

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	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	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	f	i	m		a	.	s	.		4	P	F							

S Ú V A H A
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)	-	1 079 374
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	-	-
a)	obchodovateľné akcie	-	-
b)	neobchodovateľné akcie	-	-
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	-	20 724
a)	krátkodobé vklady v bankách	-	-
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
c)	iné	-	20 724
d)	obrátené repoobchody	-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky	-	1 058 650
a)	dlhodobé vklady v bankách	-	-
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	1 058 650
7.	Deriváty	-	-
8.	Drahé kovy	-	-
9.	Komodity	-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)	-	30 223
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	-	30 223
11.	Ostatný majetok	-	-
	Aktíva spolu	-	1 109 597

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	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	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	i	m		a	.	s	.		4	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)	-	206 017
1.	Závazky voči bankám	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/ukončenia sporenia/ukončenia účasti	-	-
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	-	2 670
4.	Deriváty	-	-
5.	Repoobchody	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-
8.	Ostatné záväzky	-	203 347
II.	Vlastné imanie	-	903 580
9.	Akcie podfondu, z toho	-	903 580
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	38 801	46 562
	Pasíva spolu	-	1 109 597

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	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	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	f	m		a	.	s	.		4	P	F								

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 12 mesiacov roku 2023

Ozn a- čeni e	POLOŽKA	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov	58 245	83 145
1.1.	úroky	58 245	83 145
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 фонде	58 245	83 145
h.	Transakčné náklady	-	-
i.	Bankové a iné poplatky	(86)	(59)
II.	Čistý výnos z majetku vo фонде	58 159	83 086
j.	Náklady na financovanie fondu	(12 386)	(25 802)
j.1.	náklady na úroky	(1 934)	(13 387)
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	(10 452)	(12 415)
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo фонде	45 773	57 284
k.	Náklady na	(6 972)	(10 722)
k.1.	odplatu za správu fondu	(6 972)	(10 722)
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 účetné obdobie	38 801	46 562

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	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	í	m		a	.	s	.		4	P	F								

POZNÁMKY

účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023 v eurách

A. Všeobecné informácie o podfonde

1. Údaje o podfonde

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

Cieľ podfondu: dosiahnutie atraktívneho kapitálového zhodnotenia formou poskytovania ekvityných úverov na trhu rezidenčného bývania, z ktorých plynú pravidelné úrokové príjmy poskytujúce zhodnotenie aktív nad úrovňou výnosov dlhodobých úrokových sadzieb. Zemepisná oblasť: Česká a Slovenská republika. Rizikový profil: stredné riziko. Investičný horizont: 3 roky.

2. Obchodné meno správcovskej 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.

Zmluva o správe subjektu kolektívneho investovania bola zrušená dohodou k 30.11.2023.

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Informácia o zostavení účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 01. januára 2023 do 30. novembra 2023.

Na základe rozhodnutia predstavenstva spoločnosti AVEBRENDA investičný fond s premenlivým základným imaním a. s. sa ukončila činnosť podfondu AVEBRENDA investičný fond s premenlivým základným imaním a. s. – Štvrtý podfond ku dňu 30.11.2023. Pred ukončením činnosti si podfond vysporiadal majetok a záväzky. Za rozhodujúci deň pre určenie hodnoty akcie sa určil deň 15.11.2023.

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	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	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	f	m		a	.	s	.		4	P	F								

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) 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 príjmov 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.

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.

Účtovná jednotka používala počas účtovného obdobia do dňa zrušenia nasledovné spôsoby oceňovania majetku, peňažných prostriedkov, pohľadávok a záväzkov:

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	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	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	f	m		a	.	s	.		4	P	F								

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 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

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	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	f	m		a	.	s	.		4	P	F								

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.

C. Prehľad o peňažných tokoch podfondu

Označenie	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 (+)	58 245		83 145
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	20 724		(11 524)
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(6 972)		(10 722)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(2 670)		605
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 (-)	(165)		(97)
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(38)		38
14.	Náklady na daň z príjmov (-)	(10 320)		(12 377)
15.	Záväzkov na daň z príjmov (+)	(10 269)		(782)
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	48 535		46 597
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x		x
16.	Zníženie/ zvýšenie istín poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	1 058 650		(189 650)
17.	Obrat strany Dt záväzkov z obstarania podielov na podnikoch (-)	-		-
18.	Obrat strany Cr pohľadávok za predaj podielov na podnikoch (+)	-		-
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	1 058 650		(189 650)
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	x		x
19.	Emitované akcie podfondu - preddavky na emitovanie akcií podfondu (+)	-		-
20.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-),	(942 381)		-
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 (+)	-		-

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	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	f	m		a	.	s	.		4	P	F								

25.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	(190 000)	(48 000)
26.	Náklady na úroky za úvery (-)	(1 934)	(13 387)
27.	Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)	(3 093)	1 318
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	(1 137 408)	(60 069)
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.	(30 223)	(203 122)
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	30 223	233 345
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	0	30 223

D. Prehľad o zmenách v čistom majetku podfondu

Ozn a-čenie	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	903 580	857 860
a)	počet akcií podfondu	16	16
b)	hodnota jednej akcie podfondu	56 474	53 616
1.	Upísané akcie podfondu	-	-
2.	Zisk alebo strata podfondu	38 801	46 562
3.	Vloženie výnosov akcionárov do majetku fondu	-	-
4.	Výplata hodnoty akcií pri odkupení akcie akcionárom podfondu	(895 819)	-
5.	Výplata dividendy akcionárom a ostatné	(46 562)	(842)
II.	Nárast/pokles čistého majetku	(903 580)	45 720
A.	Čistý majetok na konci obdobia	0	903 580
a)	počet akcií podfondu	0	16
b)	hodnota jednej akcie podfondu	0	56 474

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

Súvaha podfondu

Aktíva

Pasíva

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	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	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	f	m		a	.	s	.		4	P	F								

Výkaz ziskov a strát

Číslo riadku	1.1. Úroky	Bežné obdobie	úctovné	Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie
1.	Bežné účty	-		-
2.	Reverzné repoobchody	-		-
3.	Vklady v bankách	279		-
4.	Dlhové cenné papiere	-		-
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	57 966		83 145
	Spolu	58 245		83 145

Číslo riadku	i. Bankové odplaty a poplatky a iné odplaty	Bežné obdobie	úctovné	Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie
1.	Bankové odplaty a poplatky	(86)		(59)
2.	Burzové odplaty a poplatky	-		-
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	-		-
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-		-
	Spolu	(86)		(59)