

ÚČ FOND

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

k 31 . 12 . 2024

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 4
do	1 2	2 0 2 4

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 3
do	1 2	2 0 2 3

## 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) správцovskej 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 správцovskej 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 @ c l a s l o v a k i a . s k

Zostavená dňa: 27 . 02 . 2025	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správцovskej spoločnosti: 
Schválená dňa:	

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		z	á	k	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	í	m		a	.	s	.		1	P	F								

**S Ú V A H A**  
**k 31.12.2024**  
**v eurách**

Ozn a-če nie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Aktíva	x	x
<b>I.</b>	<b>Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)</b>	8 832 191	6 692 724
<b>1.</b>	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	-	-
<b>2.</b>	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	-	-
<b>3.</b>	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	800 000	1 200 000
a)	obchodovateľné akcie	-	-
b)	neobchodovateľné akcie	800 000	1 200 000
c)	podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera	-	-
d)	obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach	-	-
<b>4.</b>	Podielové listy	-	-
a)	otvorených podielových fondov	-	-
b)	ostatné	-	-
<b>5.</b>	Krátkodobé pohľadávky	50 151	840 684
a)	krátkodobé vklady v bankách	-	840 000
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
c)	iné	50 151	684
d)	obrátené repoobchody	-	-
<b>6.</b>	Dlhodobé pohľadávky	7 982 040	4 652 040
a)	dlhodobé vklady v bankách	-	-
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	7 982 040	4 652 040
<b>7.</b>	Deriváty	-	-
<b>8.</b>	Drahé kovy	-	-
<b>9.</b>	Komodity	-	-
<b>II.</b>	<b>Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)</b>	1 162 852	1 285 196
<b>10.</b>	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	1 162 852	896
<b>11.</b>	Ostatný majetok	-	1 284 300
	<b>Aktíva spolu</b>	9 995 043	7 977 920
<b>Ozna</b>		<b>Bežné účtovné</b>	<b>Bezprostredne</b>

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		z	á	k	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	í	m		a	.	s	.		1	P	F								

-čenie	POLOŽKA	obdobie	predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	<b>Pasíva</b>	x	x
<b>I.</b>	<b>Závazky (súčet položiek 1 až 8)</b>	1 051 118	330 151
1.	Závazky voči bankám	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/ukončenia sporenia/ukončenia účasti	-	-
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	28 126	55 338
4.	Deriváty	-	-
5.	Repoobchody	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-
8.	Ostatné záväzky	1 022 992	274 813
<b>II.</b>	<b>Vlastné imanie</b>	8 943 925	7 647 769
9.	Akcie podfondu, z toho	8 943 925	7 647 769
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	501 001	1 033 477
	<b>Pasíva spolu</b>	9 995 043	7 977 920

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		z	á	k	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	í	m		a	.	s	.		1	P	F								

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**  
v eurách  
za 12 mesiacov roku 2024

Ozn a- če nie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajú ce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov	910	684
1.1.	úroky	910	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	753 900	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	-	-
<b>I.</b>	<b>Výnos z majetku vo фонде</b>	<b>754 810</b>	<b>1 434 984</b>
h.	Transakčné náklady	(238)	-
i.	Bankové a iné poplatky	(2 906)	(84)
<b>II.</b>	<b>Čistý výnos z majetku vo фонде</b>	<b>751 666</b>	<b>1 434 900</b>
j.	Náklady na financovanie fondu	(137 285)	(281 484)
j.1.	náklady na úroky	(1 848)	(6 591)
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	(135 437)	(274 893)
<b>III.</b>	<b>Čistý zisk/strata zo správy majetku vo фонде</b>	<b>614 381</b>	<b>1 153 416</b>
k.	Náklady na		
k.1.	odplatu za správu fondu	(113 380)	(119 939)
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	-	-
<b>A.</b>	<b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie</b>	<b>501 001</b>	<b>1 033 477</b>

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		z	á	k	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	í	m		a	.	s	.		1	P	F							

**POZNÁMKY**  
**úctovnej závierky zostavenej**  
**k 31.12.2024**  
**v eurách**

## A. Všeobecné informácie o podfonde

### 1. Údaje o podfonde

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

Cieľ podfondu: dosiahnutie atraktívneho kapitálového zhodnotenia formou poskytovania ekvityných úverov v kombinácii s nákupom majetkových podielov v súkromných spoločnostiach. Zemepisná oblasť: región strednej a východnej Európy (CEE). Rizikový profil: vysoké riziko. Investičný horizont: 5 rokov.

### 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 Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č. 118425/B.

## B. Použitie účtovné zásady a účtovné metódy

### 1. Informácia o zostavení účtovnej závierky

Úctovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Úctovná 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 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.

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	.		1	P	F								

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, obsahom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovnej 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. Správčovské 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 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.**

V účtovníctve podfondu neboli použité nové účtovné zásady a nové účtovné metódy v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

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	l	i	
v	ý	m		z	á	k	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	í	m		a	.	s	.		1	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 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.

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		z	á	k	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	í	m		a	.	s	.		1	P	F								

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.

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		z	á	k	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	í	m		a	.	s	.		1	P	F								

### C. Prehľad o peňažných tokoch podfondu

Ozna- čenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>x</b>	<b>Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	x	x
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	3 538 669	684
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	533	(684)
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(113 380)	(119 939)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(27 212)	39 281
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 (-)	(3 145)	(273)
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(239)	60
14.	Náklady na daň z príjmov (-)	(135 437)	(274 575)
15.	Záväzkov na daň z príjmov (+)	(240 082)	288 314
<b>I.</b>	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<b>3 019 708</b>	<b>(67 132)</b>
<b>x</b>	<b>Peňažný tok z investičnej činnosti</b>	x	x
16.	Zníženie/ zvýšenie istín poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	(3 380 000)	(4 552 040)
17.	Obrat strany Dt záväzkov z obstarania podielov na podnikoch (-)	400 000	-
18.	Obrat strany Cr pohľadávok za predaj podielov na podnikoch (+)	(1 499 559)	950 000
<b>II.</b>	<b>Čistý peňažný tok z investičnej činnosti</b>	<b>(4 479 559)</b>	<b>(3 602 040)</b>
<b>x</b>	<b>Peňažný tok z finančnej činnosti</b>	x	x
19.	Emitované akcie podfondu - preddavky na emitovanie akcií podfondu (+)	795 155	4 552 765
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 (+/-)	988 500	-
22.	Dedičstvá (-)	-	-
23.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
24.	Preddavky na emitovanie akcií podfondu (+)	-	-
25.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	(50 000)
26.	Náklady na úroky za úvery (-)	(1 848)	(6 591)
27.	Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)	-	(836)
<b>III.</b>	<b>Čistý peňažný tok z finančnej činnosti</b>	<b>1 781 807</b>	<b>4 495 338</b>
<b>IV.</b>	<b>Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene</b>	-	-
<b>V.</b>	<b>Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich</b>	<b>321 956</b>	<b>826 166</b>

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		z	á	k	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	í	m		a	.	s	.		1	P	F								

	<b>ekvivalentov I.+II.+III.+IV.</b>		
<b>VI.</b>	<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia</b>	840 896	14 730
<b>VII.</b>	<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.</b>	1 162 852	840 896

## D. Prehľad o zmenách v čistom majetku podfondu

Ozn a-čie nie	D. Prehľad o zmenách v čistom majetku podfondu	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
a	b	1	2
<b>I.</b>	<b>Čistý majetok na začiatku obdobia</b>	7 647 769	2 061 527
a)	počet akcií podfondu	68	21
b)	hodnota jednej akcie podfondu	112 467	98 168
1.	Upísané akcie podfondu	3 990 875	4 552 765
2.	Zisk alebo strata podfondu	501 001	1 033 477
3.	Výplata výnosov akcionárov podfondu	(995 720)	-
4.	Výplata hodnoty akcií pri odkupení akcie akcionárom podfondu	(2 200 000)	-
<b>II.</b>	<b>Nárast/pokles čistého majetku</b>	1 296 156	5 586 242
<b>A.</b>	<b>Čistý majetok na konci obdobia</b>	8 943 925	7 647 769
a)	počet akcií podfondu	84	68
b)	hodnota jednej akcie podfondu	106 475	112 467

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

### Súvaha podfondu

#### Aktíva

Číslo riadku	3.b).I. Neobchodovateľné akcie	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
1.	Neobchodovateľné akcie	800 000	1 200 000
1.1.	nezaložené	-	-
1.2.	založené	800 000	1 200 000

Číslo riadku	3.b).II. Neobchodovateľné akcie podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
1.	EUR	800 000	1 200 000
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-

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	l	i	
v	ý	m		z	á	k	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	í	m		a	.	s	.		1	P	F								

6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	800 000	1 200 000

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	50 151	-
	Spolu	50 151	840 684
Číslo riadku	5.II. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	840 684
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	50 151	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	50 151	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	3 430 000	100 000
6.	Do piatich rokov	4 552 040	4 552 040
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	7 982 040	4 652 040

Číslo riadku	6.II. Dlhodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	100 000	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	3 330 000	-
4.	Do jedného roku	4 552 040	100 000
5.	Do dvoch rokov	-	4 552 040
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	7 982 040	4 652 040

Nakoľko v štruktúre súvahy podľa vzoru opatrenia MF SR č. MF/25835/2007-74 nie je položka

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		z	á	k	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	í	m		a	.	s	.		1	P	F								

s obsahovou náplňou pre vykázanie zmienek, tak účtovná jednotka vykázala zmenku v položke Dlhodobé pohľadávky. Hodnota zmenky je 100 000 EUR a účtovná jednotka ju drží do splatnosti.

Číslo riadku	10. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	1 162 852	896
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		
x	Medzisúčet - súvaha	1 162 852	896
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	1 162 852	896

**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	759	684
4.	Dlhové cenné papiere	-	-
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	151	-
	Spolu	910	684

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	753 900	1 434 300
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere		
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere		
4.	Podielové listy		
	Spolu	753 900	1 434 300

Číslo	i. Bankové odplaty a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne
-------	----------------------	-----------------------	---------------

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		z	á	k	l	a	d	n	ý	m		i	m	a	n	í	m		a	.	s	.		1	P	F								

riadku	poplatky a iné odplaty		predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové odplaty a poplatky	(2 880)	(84)
2.	Burzové odplaty a poplatky	-	-
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	-	-
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	(26)	-
	Spolu	(2 906)	(84)