

ÚČ FOND

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

k 30 . 11 . 2025

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 5
 do 1 1 2 0 2 5

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 4
 do 1 2 2 0 2 4

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 @ c l a s l o v a k i a . s k

Zostavená dňa:

26 . 02 . 2026

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej 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	i								
v	ý	m							z	á	k	l	a	d	n	ý	m	i	m	a	n	í	m	a	.	s	.	1	P	F								

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)	-	1 051 118
1.	Závazky voči bankám	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/ukončenia sporenia/ukončenia účasti	-	-
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	-	28 126
4.	Deriváty	-	-
5.	Repoobchody	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-
8.	Ostatné záväzky	-	1 022 992
II.	Vlastné imanie	-	8 943 925
9.	Akcie podfondu, z toho	-	8 943 925
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	1 093 780	501 001
	Pasíva spolu	-	9 995 043

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								

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 11 mesiacov roku 2025

Ozn a- če nie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajú ce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov	5 334	910
1.1.	úroky	5 334	910
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	1 518 400	753 900
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	288	-
I.	Výnos z majetku vo fonde	1 524 022	754 810
h.	Transakčné náklady	-	(238)
i.	Bankové a iné poplatky	(3 539)	(2 906)
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde	1 520 483	751 666
j.	Náklady na financovanie fondu	(324 851)	(137 285)
j.1.	náklady na úroky	-	(1 848)
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	(324 851)	(135 437)
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	1 195 632	614 381
k.	Náklady na	(101 852)	(113 380)
k.1.	odplatu za správu fondu	(101 852)	(113 380)
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	1 093 780	501 001

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
účetovnej závierky zostavenej
k 30.11.2025
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. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Informácia o zostavení účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2025 do 30. novembra 2025.

Na základe rozhodnutia predstavenstva spoločnosti AVEBRENTA investičný fond s premenlivým základným imaním a. s. sa ukončila činnosť podfondu AVEBRENTA investičný fond s premenlivým základným imaním a. s. – Prvý podfond ku dňu 30.11.2025. Pred ukončením činnosti si podfond vysporiadal majetok a záväzky. Za rozhodujúci deň pre určenie hodnoty poslednej akcie sa určil deň 30.11.2025.

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, obsahom vymedzení

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								

V podfonde bol k poslednému dňu bežného účtovného obdobia vysporiadaný všetok majetok a záväzky.

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.

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
x	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	2 548 024	3 538 669
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	151	533
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(101 852)	(113 380)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(28 127)	(27 212)
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 (-)	(10 854)	(3 145)
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	-	(239)
14.	Náklady na daň z príjmov (-)	(317 536)	(135 437)
15.	Záväzkov na daň z príjmov (+)	(34 492)	(240 082)
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	2 055 314	3 019 708
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
16.	Zníženie/ zvýšenie istín poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	3 380 000	(3 380 000)
17.	Obrat strany Dt záväzkov z obstarania podielov na podnikoch (-)	800 000	400 000
18.	Obrat strany Cr pohľadávok za predaj podielov na podnikoch (+)	(14 852 580)	(1 499 559)
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	(10 672 580)	(4 479 559)
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
19.	Emitované akcie podfondu - preddavky na emitovanie akcií podfondu (+)	8 442 914	795 155
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)	988 500
22.	Dedičstvá (-)	-	-
23.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
24.	Preddavky na emitovanie akcií podfondu (+)	-	-
25.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	-
26.	Náklady na úroky za úvery (-)	-	(1 848)
27.	Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)	-	-
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	7 454 414	1 781 807
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	-	-
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich	(1 162 852)	321 956

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								

	ekvivalentov I.+II.+III.+IV.		
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	1 162 852	840 896
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	0	1 162 852

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	8 943 925	7 647 769
a)	počet akcií podfondu	84	68
b)	hodnota jednej akcie podfondu	106 475	112 467
1.	Upísané akcie podfondu	0	3 990 875
2.	Zisk alebo strata podfondu	1 093 780	501 001
3.	Výplata výnosov akcionárov podfondu	(496 917)	(995 720)
4.	Výplata hodnoty akcií pri odkupení akcie akcionárom podfondu	(9 540 788)	(2 200 000)
II.	Nárast/pokles čistého majetku	(8 943 925)	1 296 156
A.	Čistý majetok na konci obdobia	0	8 943 925
a)	počet akcií podfondu	0	84
b)	hodnota jednej akcie podfondu	0	106 475

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
1.1.	nezaložené	-	-
1.2.	založené	-	800 000

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

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								

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

Číslo riadku	5.I. Krátkodobé 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	-	50 151
	Spolu	-	50 151
Číslo riadku	5.II. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	50 151
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	-	50 151

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
6.	Do piatich rokov	-	4 552 040
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	-	7 982 040

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
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	-	7 982 040

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

Číslo riadku	i. Bankové odplaty a poplatky a iné odplaty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové odplaty a poplatky	(2 340)	(2 880)
2.	Burzové odplaty a poplatky	-	-
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	-	-
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	(26)
	Spolu	(2 340)	(2 906)