

**PARTNERS**

**Asset Management**

**Polročná správa o hospodárení  
správcovskej spoločnosti  
s majetkom v podielovom fonde**

**PARTNERS Fond krátkodobých investícií, o.p.f.,  
PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s.  
k 30.06.2024**

podľa § 187 zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní  
v znení neskorších predpisov

## Asset Management

Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde  
PARTNERS Fond krátkodobých investícií, o.p.f., PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol.,  
a. s. k 30.06.2024

---

### Obsah

1. Stav majetku .....	3
2. Počet podielov podielového fondu v obehu.....	3
3. Čistá hodnota podielu.....	3
4. Stav cenných papierov a nástrojov peňažného trhu v majetku (zloženie portfólia).....	4
5. Údaje o zmenách v stave portfólia.....	6
6. Údaje o vývoji majetku .....	6
7. Porovnanie troch posledných porovnateľných účtovných období v štruktúre súvahy a výkazu ziskov a strát podľa stavu ku koncu porovnateľného účtovného obdobia .....	7
8. Údaje o využívaných postupoch a nástrojoch podľa § 100 ods. 2, najmä údaje o hodnote záväzkov, ktoré vznikli ich využívaním, a údaje o celkovej hodnote záväzkov z činnosti správcovskej spoločnosti s majetkom vo fonde .....	11
9. Správa o výkone hlasovacích práv spojených s cennými papiermi v majetku vo fonde.....	11
10. Osobitné údaje .....	11
Príloha č.1 – Priebežná účtovná závierka k 30.06.2024 .....	12

**Asset Management**

Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde PARTNERS Fond krátkodobých investícií, o.p.f., PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s. k 30.06.2024

**1. Stav majetku**

Č. r.	Druh majetku	k 30. júnu 2024 (v EUR)
a)	Prevoditeľné cenné papiere	14 091 923
1.	Akcie	-
2.	Dlhopisy	1 535 391
3.	Cenné papiere iných štandardných fondov, cenné papiere iných európskych štandardných fondov, cenné papiere iných otvorených špeciálnych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho:	12 556 532
3.1.	Cenné papiere subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou	-
4.	Iné CP a ostatné FN	-
b)	Nástroje peňažného trhu	-
c)	Účty v bankách	8 564 405
1.	Bežný účet	1 529 611
2.	Vkladové účty	7 034 794
d)	Iný majetok	-
e)	Celková hodnota majetku	22 656 328
f)	Záväzky	1 509 051
g)	Čistá hodnota majetku.	21 147 277

**2. Počet podielov podielového fondu v obehu**

Počet podielov podielového fondu v obehu k 30. júnu 2024 (v ks)	20 616 025,38
--	---------------

**3. Čistá hodnota podielu**

Čistá hodnota podielu k 30. júnu 2024 (v EUR)	1,025769
--	----------

## Asset Management

Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde PARTNERS Fond krátkodobých investícií, o.p.f., PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s. k 30.06.2024

### 4. Stav cenných papierov a nástrojov peňažného trhu v majetku (zloženie portfólia)

Č.r.	Zloženie portfólia	k 30. júnu 2024 (v EUR)	k 30. júnu 2024 (v %)
a)	Prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótovaných cenných papierov burzy cenných papierov,	1 030 835	5%
b)	Prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na inom regulovanom trhu,	-	-
c)	Prevoditeľné cenné papiere z nových emisií podľa § 88 ods. 1 písm. d	-	-
d)	Nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. h	-	-
e)	Ostatné prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. i	-	-
f)	Deriváty prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu,	-	-
g)	Deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu,	-	-
h)	Podielové listy iných fondov alebo cenné papiere zahraničných subjektov kolektívneho investovania,	12 556 532	55%
i)	Iný majetok neuvedený v písmenách a	9 068 961	40%
<b>Spolu</b>		<b>22 656 328</b>	<b>100%</b>

Č.r.	Podiel aktív podľa geografického členenia	k 30. júnu 2024 (v EUR)	k 30. júnu 2024 (v %)
1.	Slovenská republika	9 274 959	41%
2.	Európa	13 381 369	59%
	z toho: Eurozóna		0%
3.	Severná Amerika	-	0%
4.	Ázia	-	0%
5.	Ostatný svet	-	0%
<b>Spolu</b>		<b>22 656 328</b>	<b>100%</b>

Č.r.	Aktíva podľa štatistickej klasifikácie ekonomických činností	k 30. júnu 2024 (v EUR)	k 30. júnu 2024 (v %)
a)	A - Poľnohospodárstvo, lesníctvo a rybolov	-	-
b)	B - Ťažba a dobývanie	-	-
c)	C - Priemyselná výroba	-	-
d)	D - Dodávka elektriny, plynu, pary a studeného vzduchu	-	-
e)	E - Dodávka vody; čistenie a odvod odpadových vôd, odpady a služby odstraňovania odpadov	508 704	2%
f)	F - Stavebníctvo	-	-

## Asset Management

Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde PARTNERS Fond krátkodobých investícií, o.p.f., PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s. k 30.06.2024

Č.r.	Aktíva podľa štatistickej klasifikácie ekonomických činností	k 30. júnu 2024 (v EUR)	k 30. júnu 2024 (v %)
g)	G - Veľkoobchod a maloobchod; oprava motorových vozidiel a motocyklov	-	-
h)	H - Doprava a skladovanie	-	-
i)	I - Ubytovacie a stravovacie služby	-	-
j)	J - Informácie a komunikácia	-	-
k)	K - Finančné a poisťovacie služby	21 537 038	95%
l)	L - Činnosti v oblasti nehnuteľností	-	-
m)	M - Odborné, vedecké a technické činnosti	-	-
n)	N - Administratívne a podporné služby	-	-
o)	O - Verejná správa a obrana; povinné sociálne zabezpečenie	106 030	1%
p)	P - Vzdelávanie	-	-
q)	Q - Zdravotníctvo a sociálna pomoc	-	-
r)	R - Umenie, zábava a rekreácie	-	-
s)	S - Ostatné činnosti	504 556	2%
t)	T - Činnosti domácností ako zamestnávateľov; nediferencované činnosti v domácnostiach produkujúce tovary a služby na vlastné použitie	-	-
u)	U - Činnosti extrateritoriálnych organizácií a združení	-	-
<b>Spolu</b>		<b>22 656 328</b>	<b>100%</b>

Emitent	ISIN	Názov cenného papiera	Druh cenného papiera	k 30. júnu 2024 (v EUR)	k 30. júnu 2024 (v %)
PIMCO Europe Ltd	IE00BVZ6SP04	PIMCO Euro Short Maturity UCITS ETF	ETF	1 938 994	9%
Blackrock AM Ireland Ltd	IE000NBRE3P7	iShares € Ultrashort Bond ESG ETF	ETF	767 329	3%
Amundi Luxembourg S.A.	LU2300294316	Amundi EUR Corp 0-1Y ESG UCITS ETF	ETF	1 698 695	7%
JPMorgan Chase & Co.	IE00BD9MMF62	JPMorgan EUR Ultra-Short Income UCITS ETF	ETF	1 675 178	7%
Xtrackers II	LU0290358497	Xtrackers II EUR Overnight Rate Swap UCITS ETF	ETF	1 695 505	7%
Amundi Luxembourg S.A.	LU1190417599	Lyxor Smart Overnight Return - UCITS ETF C-EUR	ETF	1 697 516	7%
Blackrock AM Ireland Ltd	IE000GUOATN7	iShares iBonds Dec 2025 Term € Corp UCITS ETF	ETF	695 149	3%
Blackrock AM Ireland Ltd	IE000WA6L436	iShares iBonds Dec 2026 Term € Corp UCITS ETF	ETF	504 874	2%
Blackrock AM Ireland Ltd	IE00B3VTMJ91	iShares Euro Government Bond 1-3yr	ETF	903 603	4%
Blackrock AM Ireland Ltd	IE000RHYOR04	iShares € Ultrashort Bond UCITS ETF	ETF	979 689	4%

## Asset Management

Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde PARTNERS Fond krátkodobých investícií, o.p.f., PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s. k 30.06.2024

Emitent	ISIN	Názov cenného papiera	Druh cenného papiera	k 30. júnu 2024 (v EUR)	k 30. júnu 2024 (v %)
ČESKA SPORITELNA AS	XS2555412001	CESSPO 6.693 11/14/25 Corp	Dlhopis	210 103	1%
ROMANIA	XS2538440780	ROMANI 5 09/27/26 Corp	Dlhopis	106 030	0%
Tatra banka, a.s.	SK4000022505	TATSK 5.952 02/17/26 Corp	Dlhopis	205 998	1%
NNG Funding s.r.o.	SK4000024170	Dlhopis Nemocnica Bory EUR V/2023	Dlhopis	249 077	1%
Penta Funding II, a.s.	SK4000023859	Dlhopis Masaryk Station EUR I/2023	Dlhopis	255 479	1%
CEZ AS	XS0502286908	CEZCP 4.875 04/16/25 Corp	Dlhopis	508 704	2%

## 5. Údaje o zmenách v stave portfólia

Č.r.	Zmeny v stave portfólia za obdobie	31. december 2023 - 30. jún 2024 (v EUR)
a)	Akcie	-
b)	Dlhopisy	513 245
c)	Iné cenné papiere	9 047 059
d)	Nástroje peňažného trhu	-
e)	Bežné a vkladové účty	4 071 252
f)	Deriváty	-

## 6. Údaje o vývoji majetku

Č.r.	Vývoj majetku	k 30. júnu 2024 (v EUR)
a)	Výnosy z akcií	-
b)	Výnosy z dlhopisov	42 820
c)	Výnosy z CP iných štandardných fondov, z CP iných európskych štandardných fondov, z CP iných otvorených špeciálnych fondov alebo z CP iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania	138 694
	z toho: z CP subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou	-
d)	Výnosy z iných CP	-
e)	Výnosy z nástrojov peňažného trhu	-
f)	Výnosy z vkladových a bežných účtov	91 141
g)	Výnosy z operácií s derivátmi	-

## Asset Management

Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde PARTNERS Fond krátkodobých investícií, o.p.f., PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s. k 30.06.2024

Č.r.	Vývoj majetku	k 30. júnu 2024 (v EUR)
h)	Výnosy z devízových operácií	-
i)	Výnosy kapitálové	-
j)	Výnosy iné	774
k)	Straty z akcií	-
l)	Straty z dlhopisov	(5 036)
m)	Straty z CP iných štandardných fondov, z CP iných európskych štandardných fondov, z CP iných otvorených špeciálnych fondov alebo z CP iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania	-
	z toho: z CP subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou	-
n)	Straty z iných CP	-
o)	Straty z nástrojov peňažného trhu	-
p)	Straty z vkladových a bežných účtov	-
q)	Straty z operácií s derivátmi	-
r)	Straty z devízových operácií	-
s)	Náklady na správu	(32 619)
t)	Náklady na depozitára	(3 624)
u)	Náklady Iné náklady a poplatky	(2 651)
	z toho: na overenie účtovnej závierky auditorom	-
	z toho: poplatky subjektu zabezpečujúcemu vyrovnanie obchodov s CP	(1 394)
	z toho: poplatky banke	(1 257)
	z toho: poplatky obchodníkovi s CP	-
v)	Čistý výnos	229 499
w)	Výplaty podielov na zisku	-
x)	Znovu investované výnosy	-
y)	Zvýšenie majetku alebo zníženie majetku vo fonde a zoznam spoločností, ktoré zapríčinili zníženie majetku vo fonde z dôvodu zmien kurzov cenných papierov alebo likvidácie spoločnosti	-
z)	Zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií	-
aa)	Náklady spojené s obchodovaním majetku vo fonde	-
ab)	Iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov vo fonde	-

## 7. Porovnanie troch posledných porovnateľných účtovných období v štruktúre súvahy a výkazu ziskov a strát podľa stavu ku koncu porovnateľného účtovného obdobia

### Súvaha

## Asset Management

Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde PARTNERS Fond krátkodobých investícií, o.p.f., PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s. k 30.06.2024

Označenie	Položka	30. jún 2024 (v EUR)	31. december 2023 (v EUR)	31. december 2022 (v EUR)
<b>Aktíva</b>				
I.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)	21 126 717	8 180 278	-
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-	-
	a) bez kupónov	-	-	-
	b) s kupónmi	-	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	1 535 391	1 022 147	-
	a) bez kupónov	-	-	-
	b) s kupónmi	1 535 391	1 022 147	-
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	12 556 532	3 509 473	-
	a) otvorených podielových fondov	12 556 532	3 509 473	-
	b) ostatné	-	-	-
5.	Krátkodobé pohľadávky	7 034 794	3 648 658	-
	a) krátkodobé vklady v bankách	7 034 794	3 648 658	-
	b) krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-	-
	c) iné	-	-	-
	d) obrátené repoobchody	-	-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
	a) dlhodobé vklady v bankách	-	-	-
	b) dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-	-
7.	Deriváty	-	-	-
8.	Drahé kovy	-	-	-
9.	Komodity	-	-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)	1 529 611	844 665	-
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	1 529 611	844 495	-
11.	Ostatný majetok	0	170	-



## Asset Management

Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde PARTNERS Fond krátkodobých investícií, o.p.f., PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s. k 30.06.2024

Označenie	Položka	30. jún 2024 (v EUR)	31. december 2023 (v EUR)	31. december 2022 (v EUR)
<b>Aktíva</b>				
	<b>Aktíva spolu</b>	<b>22 656 328</b>	<b>9 024 943</b>	-

Označenie	Položka	30. jún 2024 (v EUR)	31. december 2023 (v EUR)	31. december 2022 (v EUR)
<b>Pasíva</b>				
<b>I.</b>	<b>Záväzky (súčet položiek 1 až 8)</b>	<b>1 509 051</b>	<b>826 219</b>	-
1.	Záväzky voči bankám	-	-	-
2.	Záväzky z vrátenia podielov	-	-	-
3.	Záväzky voči správcovskej spoločnosti	1 560	505	-
4.	Deriváty	-	-	-
5.	Repoobchody	-	-	-
6.	Záväzky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
7.	Záväzky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-	-
8.	Ostatné záväzky	1 507 491	825 714	-
<b>II.</b>	<b>Vlastné imanie</b>	<b>21 147 277</b>	<b>8 198 724</b>	-
9.	Podielové listy, z toho	21 147 277	8 198 724	-
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	229 499	43 456	-
	<b>Pasíva spolu</b>	<b>22 656 328</b>	<b>9 024 943</b>	-

## Výkaz ziskov a strát

Označenie	Položka	30. jún 2024 (v EUR)	30. jún 2023 (v EUR)	30. jún 2022 (v EUR)
1.	Výnosy z úrokov	132 918	-	-
1.1.	úroky	132 918	-	-
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-	-
1.3./b.	zrušenie zníženia hodnoty príslušného / majetku/ zníženie hodnoty príslušného majetku	-	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	42	-	-
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	-	-	-
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	-	-	-

## Asset Management

Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde PARTNERS Fond krátkodobých investícií, o.p.f., PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s. k 30.06.2024

Označenie	Položka	30. jún 2024 (v EUR)	30. jún 2023 (v EUR)	30. jún 2022 (v EUR)
3.2.	výsledok zaistenia	-	-	-
4./c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	134 700	-	-
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	267 660	-	-
h.	Transakčné náklady	(1 394)	-	-
i.	Bankové a iné poplatky	(524)	-	-
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde	265 742	-	-
j.	Náklady na financovanie fondu	-	-	-
j.1.	náklady na úroky	-	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	-	-	-
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	265 742	-	-
k.	Náklady na	(32 619)	-	-
k.1.	odplatu za správu fondu	(32 619)	-	-
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku vo fonde	-	-	-
l.	Náklady na odplatu za služby depozitára	(3 624)	-	-
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	-	-	-
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	229 499	-	-

Označenie	Údaje podľa bodu 7 prílohy č. 4 ZK	30. jún 2024	30. jún 2023	30. jún 2022
a)	Celková čistá hodnota majetku (v EUR)	21 147 277	-	-
b)	Čistá hodnota podielu (v EUR)	1,025769	-	-
c)	Počet podielov v obehu	20 616 025	-	-
d)	Počet vydaných podielov	16 471 983	-	-
	Suma, za ktorú boli podiely vydané (v EUR)	16 761 956	-	-
e)	Počet vyplatených podielov	3 970 170	-	-
	Suma, za ktorú boli podiely vyplatené (v EUR)	4 042 902	-	-

## Asset Management

Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde PARTNERS Fond krátkodobých investícií, o.p.f., PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s. k 30.06.2024

### 8. Údaje o využívaných postupoch a nástrojoch podľa § 100 ods. 2, najmä údaje o hodnote záväzkov, ktoré vznikli ich využívaním, a údaje o celkovej hodnote záväzkov z činnosti správcovskej spoločnosti s majetkom vo fonde

V prvom polroku 2024 správcovská spoločnosť nevyužívala finančné deriváty podľa § 100 ods. 2 ZKI a z tohto dôvodu nevznikli žiadne záväzky, ktoré by s využívaním finančných derivátov podľa § 100 ods. 2 ZKI súviseli.

Údaje o celkovej hodnote záväzkov z činnosti správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde:

Č.r.	Záväzky	k 30. júnu 2024
a)	Celková hodnota záväzkov	1 509 051
b)	z toho: záväzky z činnosti správcovskej spoločnosti s majetkom v podielových fondoch	1 560

### 9. Správa o výkone hlasovacích práv spojených s cennými papiermi v majetku vo fonde

Výkon hlasovacích práv spojených s cennými papiermi v majetku v podielovom fonde zabezpečuje správcovská spoločnosť v zmysle dokumentu Stratégia uplatňovania hlasovacích práv spojených s finančnými nástrojmi v majetku fondu, ktorý je k dispozícii v sídle správcovskej spoločnosti, v sídle depozitára fondu a na webovom sídle správcovskej spoločnosti <https://www.partnersasset.sk/dokumenty>.

V prvom polroku 2024 sa správcovská spoločnosť nezúčastnila žiadneho valného zhromaždenia súvisiaceho s finančnými nástrojmi v majetku fondu.

### 10. Osobitné údaje

Nakoľko v prvom polroku 2024 správcovská spoločnosť nepoužívala pri správe majetku v podielovom fonde postupy a nástroje na účely efektívneho riadenia investícií podľa § 100 ods. 2 ZKI a investičná politika podielového fondu v prvom polroku 2024 nekopírovala index, správcovská spoločnosť neuvádza osobitné údaje podľa prílohy č. 3 bodu 11 ZKI.

Všetky údaje uvedené v tejto polročnej správe o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde sú úplné, pravdivé a vecne správne.

## Asset Management

Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde  
PARTNERS Fond krátkodobých investícií, o.p.f., PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol.,  
a. s. k 30.06.2024

---

Príloha č.1 - Priebežná účtovná zvierka k 30.06.2024

Priebežná účtovná zvierka  
k 30.06.2024

ÚČ FOND

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

špeciálneho podielového fondu

k 30.06.2024

LEI

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 1 4 9 2 5 8

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 1 2 5 7 5 8 9

Účtovná zvierka

 riadna  schválená  
 mimoriadna  
 priebežná

Zostavená za obdobie

mesiac rok

od	0 1	2 0 2 4
do	0 6	2 0 2 4

IČO

5 3 0 6 8 3 5 1

Bezprostredne

predchádzajúce

obdobie

mesiac rok

od	0 9	2 0 2 3
do	1 2	2 0 2 3

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

(vyznačí sa )

Priložené súčasti účtovnej zvierky

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

Obchodné meno (názov) správcovskej spoločnosti

P A R T N E R S A S S E T M A N A G E M E N T , s p r á v .  
s p o l . , a . s .

Názov spravovaného fondu

P A R T N E R S F o n d k r á t k o d o b ý c h i n v e s t í c i  
í , o . p . f . , P A R T N E R S A S S E T M A N A G E M E N T  
, s p r á v . s p o l . , a . s .

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica

E i n s t e i n o v a

Číslo

2 4

PSČ

8 5 1 0 1

Obec

B r a t i s l a v a - m e s t s k á č a s ť  
P e t r ž a l k a

Telefónne číslo

/

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

i n f o @ p a r t n e r s a s s e t . s k

Zostavená dňa:

12.08.2024

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:

15.8.2024

Ing. Jákub Rosa

Ing. Andrea Halmová

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 1 4 9 2 5 8

Názov spravovaného fondu

P A R T N E R S F o n d k r á t k o d o b ý c h i n v e s t í c i  
í , o . p . f . , P A R T N E R S A S S E T M A N A G E M E N T  
, s p r á v . s p o l . a . s .S Ú V A H A  
k 30.6.2024  
v eurách

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
x	<b>Aktíva</b>	x	x
<b>I.</b>	<b>Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)</b>	21 126 717	8 180 278
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou		
a)	bez kupónov		
b)	s kupónmi		
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	1 535 391	1 022 147
a)	bez kupónov		
b)	s kupónmi	1 535 391	1 022 147
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	12 556 532	3 509 473
a)	otvorených podielových fondov	12 556 532	3 509 473
b)	ostatné		
5.	Krátkodobé pohľadávky	7 034 794	3 648 658
a)	krátkodobé vklady v bankách	7 034 794	3 648 658
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel		
c)	iné		
d)	obrátené repoobchody		
6.	Dlhodobé pohľadávky		
a)	dlhodobé vklady v bankách		
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel		
7.	Deriváty		
8.	Drahé kovy		
9.	Komodity		
<b>II.</b>	<b>Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)</b>	1 529 611	844 665
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	1 529 611	844 495
11.	Ostatný majetok	0	170
	<b>Aktíva spolu</b>	<b>22 656 328</b>	<b>9 024 943</b>

LEI

ÚČ FON 1-02

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 1 4 9 2 5 8

Názov spravovaného fondu

P	A	R	T	N	E	R	S	F	o	n	d	k	r	á	t	k	o	d	o	b	ý	c	h	i	n	v	e	s	t	í	c	i	
í	,		.	p	.	f	.	,		P	A	R	T	N	E	R	S	A	S	S	E	T	M	A	N	A	G	E	M	E	N	T	
,		s	p	r	á	v	.		s	p	o	l	.		a	.	s	.															

**S Ú V A H A**  
k 30.6.2024  
v eurách

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	<b>Pasíva</b>	x	x
<b>I.</b>	<b>Záväzky (súčet položiek 1 až 8)</b>	1 509 051	826 219
1.	Záväzky voči bankám		
2.	Záväzky z vrátenia podielov		
3.	Záväzky voči správcovskej spoločnosti	1 560	505
4.	Deriváty		
5.	Repoobchody		
6.	Záväzky z vypožičania finančného majetku		
7.	Záväzky z vypožičania drahých kovov a komodít		
8.	Ostatné záväzky	1 507 491	825 714
<b>II.</b>	<b>Vlastné imanie</b>	21 147 277	8 198 724
9.	Podielové listy, z toho	21 147 277	8 198 724
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	229 499	43 456
	<b>Pasíva spolu</b>	<b>22 656 328</b>	<b>9 024 943</b>

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 1 4 9 2 5 8

Názov spravovaného fondu

P	A	R	T	N	E	R	S	F	o	n	d	k	r	á	t	k	o	d	o	b	ý	c	h	i	n	v	e	s	t	í	c	i	
í	,	o	.	p	.	f	.	,	P	A	R	T	N	E	R	S	A	S	S	E	T	M	A	N	A	G	E	M	E	N	T		
,	s	p	r	á	v	.	s	p	o	l	.	,	a	.	s	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**  
v eurách  
za 01 – 06 mesiacov roku 2024

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov	132 918	
1.1.	úroky	132 918	
1.2./a.	výsledok zaistenia		
1.3./b.	zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku/ zníženie hodnoty príslušného majetku		
2.	Výnosy z podielových listov	42	
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	134 700	
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>267 660</b>	
h.	Transakčné náklady	(1 394)	
i.	Bankové a iné poplatky	(524)	
<b>II.</b>	<b>Čistý výnos z majetku vo фонде</b>	<b>265 742</b>	
j.	Náklady na financovanie fondu		
j.1.	náklady na úroky		
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov		
j.3.	náklady na dane a poplatky		
<b>III.</b>	<b>Čistý zisk/strata zo správy majetku vo фонде</b>	<b>265 742</b>	
k.	Náklady na	(32 619)	
k.1.	odplatu za správu fondu	(32 619)	
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku vo фонде		
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	(3 624)	
m.	Náklady na audit účtovnej závierky		
<b>A.</b>	<b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie</b>	<b>229 499</b>	



LEI

ÚČ FOND 2-02

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 1 4 9 2 5 8

Názov spravovaného fondu

P	A	R	T	N	E	R	S	F	o	n	d	k	r	á	t	k	o	d	o	b	ý	c	h	i	n	v	e	s	t	í	c	i			
í	,		o	.	p	.	f	.	,		P	A	R	T	N	E	R	S		A	S	S	E	T		M	A	N	A	G	E	M	E	N	T
,		s	p	r	á	v	.		s	p	o	l	.	,		a	.	s	.																

0 9 7 9 0 0 C A K A O 0 0 0 1 4 9 2 5 8

Názov spravovaného fondu

P	A	R	T	N	E	R	S	F	o	n	d	k	r	á	t	k	o	d	o	b	ý	c	h	i	n	v	e	s	t	í	c	i		
í	,			.		.		.				P	A	R	T	N	E	R	S	A	S	S	E	T	M	A	N	A	G	E	M	E	N	T
,				s	p	r	á	v	.			s	p	o	l	.	,			a	.	s	.											

## POZNÁMKY

### úctovnej závierky zostavenej k 30.6.2024 v eurách

#### A. Všeobecné informácie o podielovom fonde

PARTNERS Fond krátkodobých investícií, o.p.f., PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s. (ďalej len „fond“), je podielový fond založený v súlade s ustanoveniami zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v platnom znení, správcovskou spoločnosťou PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s. (ďalej len „správcovská spoločnosť“) so sídlom Einsteinova 24, 851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka.

Dňa 12.5.2023 nadobudlo právoplatnosť rozhodnutie Národnej banky Slovenska číslo NBS1-000-081-96 k č.z. 100-000-502-303 zo dňa 24.4.2023 o udelení povolenia správcovskej spoločnosti na vytvorenie verejného špeciálneho fondu.

Fond má formu otvoreného podielového fondu a je vytvorený na dobu neurčitú.

Fond je určený pre investorov, ktorí nemajú žiadne, alebo len základné skúsenosti a znalosti o finančných trhoch a nástrojoch a uprednostňujú ochranu kapitálu pred maximalizáciou výnosu alebo pre skúsenejších investorov, ktorí majú v úmysle realizovať investičné ciele fondu. Fond nemusí byť vhodný pre investorov, ktorí plánujú použiť svoje investované prostriedky v lehote kratšej ako 1 rok.

Fond je akumuláčnym fondom, t. j. výnosy z majetku vo fonde sa zahŕňajú do aktuálnej ceny už vydaných podielových listov. Výnosy z majetku vo fonde sú tvorené najmä z čistých kapitálových ziskov z obchodovania s cennými papiermi a nástrojmi peňažného trhu, dividend z akcií, fondov, kurzových ziskov, úrokových výnosov z dlhových cenných papierov, úrokov z bežných a vkladových účtov, čistých výnosov z derivátových operácií, z čistých ziskov z priamych realitných investícií vo fonde, výnosových úrokov z pôžičiek, ako aj z ďalších čistých výnosov prijatých na peňažný účet fondu súvisiacich s nakladaním s majetkom vo fonde. Ich výšku správcovská spoločnosť zisťuje z účtovných dokladov a výpisov z bežného účtu fondu.

Zameraním investičnej politiky fondu je investovať zhromaždené prostriedky fondu najmä, avšak nie len do vkladov na bežných účtoch a vkladových účtov, termínovaných vkladov v bankách, nástrojov peňažného trhu, dlhových cenných papierov, PL otvorených fondov, cenných papierov iných štandardných fondov, európskych štandardných fondov a cenných papierov otvorených špeciálnych fondov a zahraničných subjektov kolektívneho investovania ako aj iných prevoditeľných cenných papierov a investičných nástrojov v súlade so Zákonom a Štatútom. Pri výbere dlhových cenných papierov nie je fond obmedzený kategóriou emitenta, mierou modifikovanej durácie ani kreditným ratingom. Prevažná časť majetku fondu je denominovaná alebo menovo zabezpečená do meny EUR. Správcovská spoločnosť pri správe fondu nesleduje žiadny index ako referenčnú hodnotu a majetok fondu investuje pri zachovaní odbornej starostlivosti na základe vlastného uváženia. Cieľom správcovskej spoločnosti pri správe fondu je dosiahnuť zhodnotenie podielových listov fondu nad úroveň úročenia bankových vkladov na základe posúdenia ekonomických podmienok a situácie na finančných trhoch a to najmä participáciou na vývoji konzervatívnych investičných nástrojov v odporúčanom investičnom horizonte uvedenom v Predajnom prospekte a Kľúčových informáciách pre investorov a pri primeranej miere rizika v mene EUR.

Podielový fond vytvorený a spravovaný správcovskou spoločnosťou nie je samostatným právnym subjektom. Hlavným predmetom činnosti správcovskej spoločnosti, ktorá podielový fond spravuje je:

1. vytváranie a spravovanie alternatívnych investičných fondov a zahraničných alternatívnych investičných fondov,
2. v rámci spravovania alternatívnych investičných fondov a zahraničných alternatívnych investičných fondov:

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 1 4 9 2 5 8

## Názov spravovaného fondu

P	A	R	T	N	E	R	S	F	o	n	d	k	r	á	t	k	o	d	o	b	ý	c	h	i	n	v	e	s	t	í	c	i	
í	,																																
,																																	

- administrácia, ktorou sa rozumejú činnosti podľa § 27 ods. 2 písm. b) zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v platnom znení (ďalej len „zákon o kolektívnom investovaní“) vo vzťahu k alternatívnym investičným fondom a zahraničným alternatívnym investičným fondom,
- distribúcia cenných papierov a majetkových účastí alternatívnych investičných fondov a zahraničných alternatívnych investičných fondov,
- činnosti súvisiace saktívami alternatívneho investičného fondu a zahraničného alternatívneho investičného fondu, a to služby nevyhnutné na splnenie povinnosti pri správe majetku alternatívneho investičného fondu a zahraničného alternatívneho investičného fondu, správa zaradení, činnosti správy nehnuteľnosti, poradenstvo podnikom o kapitálovej štruktúre, priemyselnej stratégii a súvisiacich otázkach, poradenstvo a služby týkajúce sa zlúčení a kúpy podnikov a iné služby spojené so správou alternatívneho investičného fondu alebo zahraničného alternatívneho investičného fondu a spoločnosti a iných aktív, do ktorých tento fond investoval.

Správcovská spoločnosť vykonáva svoju činnosť na území Slovenskej republiky.

Správcovská spoločnosť je súčasťou finančného konsolidovaného celku materskej spoločnosti PARTNERS GROUP HOLDING SK, a.s., Einsteinova 24, 851 01 Bratislava - mestská časť Petržalka, Slovenská republika.

Správcovská spoločnosť zabezpečuje vedenie účtovníctva a výkazníctva v podielovom fonde oddelene od svojho majetku. Depozitárom podielového fondu je Slovenská sporiteľňa, a. s., so sídlom Tomášikova 48, Bratislava (ďalej len „depozitár“).

Členovia predstavenstva správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2024:

<b>Predstavenstvo</b>	
Predseda	Ing. Jakub Rosa
Podpredseda	Ing. Andrea Halmová
Člen	Mgr. Martin Čája

Členovia dozornej rady správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2024:

<b>Dozorná rada</b>	
Predseda	Ján Müller
Člen	Ing. Pavol Šulej
Člen	Ing. Jozef Bartánus
Člen	Ing. Silvia Karcolová, MBA

Majetok spravovaný v podielovom fonde nie je majetkom správcovskej spoločnosti, individuálna účtovná závierka fondu nie je konsolidovaná do účtovnej závierky správcovskej spoločnosti. Správcovská spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, lebo nespĺňa podmienky pre konsolidáciu podľa ustanovení § 22 zákona č. 431/2022 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

## B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

### Účtovné zásady a účtovné metódy použité pri zostavovaní účtovnej závierky

Účtovná závierka podielového fondu pozostávajúca zo súvahy k 30. júnu 2024, výkazu ziskov a strát a poznámok účtovnej závierky za obdobie od 1. januára do 30. júna 2024 bola pripravená v súlade so zákonom číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a v súlade s Opatrením Ministerstva Financíí Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74 v znení neskorších predpisov, 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

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	1	4	9	2	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## Názov spravovaného fondu

P	A	R	T	N	E	R	S	F	o	n	d	k	r	á	t	k	o	d	o	b	ý	c	h	i	n	v	e	s	t	í	c	i	
í	,																																
,																																	

rámцovej účtovej osnove a postupoch účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy (ďalej len „postupy účtovania“).

Táto účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu, že podielový fond bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

**Cenné papiere**

Cenné papiere vo vlastníctve podielového fondu obsahujú podielové listy, dlhopisy a sú kategorizované ako investičný majetok.

Cenné papiere sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú ocenené v reálnej hodnote. Zisky a straty z precenenia sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát na riadku „Zisk/strata z cenných papierov“. Ak fond vlastní viac ako jeden kus rovnakého druhu cenného papiera, pri účtovaní úbytku daných investícií sa predpokladá, že sa predávajú na báze váženého aritmetického priemeru. Úrokové výnosy získané z držby dlhových cenných papierov sa vykážu pomocou efektívnej úrokovej miery vo výkaze ziskov a strát v položke „výnosy z úrokov“.

Reálna hodnota cenných papierov, pre ktoré existuje aktívny trh a pri ktorých možno spoľahlivo určiť trhovú cenu, sa stanovuje podľa trhovej ceny. V prípade cenných papierov, pri ktorých neexistuje aktívny trh, je použité ocenenie podľa priemeru z kotácií referenčných trhov (zverejnené v informačnom systéme Bloomberg) a po dohode s depozitárom (podľa pravidiel Asociácie správcovských spoločností). Ak hodnotu cenného papiera nie je možné určiť opísaným spôsobom, jeho hodnota je v súlade s ustanoveniami zákona o kolektívnom investovaní a vyhlášky Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 611/2003 určená správcovskou spoločnosťou po dohode s depozitárom inými všeobecne uznávanými metódami oceňovania. Pri použití týchto metód sú zohľadnené aktuálne úrovne úrokových sadzieb pre finančné nástroje s rovnakými alebo porovnateľnými charakteristikami, bonita emitenta oceňovaného cenného papiera, jeho zostatková doba splatnosti a mena, v ktorej sú denominované platby plynúce z vlastníctva tohto cenného papiera.

Výdavky priamo spojené s obstaraním cenných papierov sú pri nákupe a predaji účtované priamo do nákladov v priloženom výkaze ziskov a strát podielového fondu.

Vykazovanie cenných papierov sa ukončí ku dňu dohodnutia predaja.

**Krátkodobé pohľadávky**

Krátkodobé pohľadávky predstavujú pohľadávky z vkladov poskytnutých komerčným bankám, ktorých dohodnutá doba splatnosti je nad 24 hodín, ale do jedného roka, a ktoré sú držané fondom primárne za účelom ich zhodnotenia. Bežné a termínované vklady s dohodnutou splatnosťou do 24 hodín sú vykázané ako peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov.

Krátkodobé pohľadávky sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú ocenené v reálnej hodnote. Po prvotnom vykázaní sa pohľadávky oceňujú v amortizovanej hodnote, ktorá predstavuje cenu použitú pri prvotnom ocenení, ktorá sa zvyšuje o dosahovaný, časovo rozlišený úrok. V prípade sporných pohľadávok je vytvorená opravná položka.

**Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Peňažné prostriedky predstavujú peňažné prostriedky v banke splatné na požiadanie. Ekvivalenty peňažných prostriedkov predstavujú najmä práva spojené s vkladom v bankách so splatnosťou do 24 hodín, úvery poskytnuté bankám na jeden deň, štátne pokladničné poukážky a pokladničné poukážky Národnej banky Slovenska s dohodnutou dobou splatnosti do troch mesiacov. K dátumu účtovnej závierky sú v rámci tejto položky vykázané vklady na bežných účtoch vedených u depozitára.

**Ostatný majetok**

Ostatné aktíva sa účtujú v obstarávacej cene. Ocenenie aktív sa postupne zvyšuje o úrokové výnosy a znižuje o opravné položky, ak sú potrebné.

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	1	4	9	2	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov spravovaného fondu

P	A	R	T	N	E	R	S	F	o	n	d	k	r	á	t	k	o	d	o	b	ý	c	h	i	n	v	e	s	t	í	c	i	
í	,																																
,																																	

**Závázky**

Závázky predstavujú nároky tretích osôb voči fondu z titulu prijatých platieb, odplaty správcovskej spoločnosti alebo depozitárovi a iných položiek.

Závázky sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú ocenené v reálnej hodnote. Po prvotnom vykázaní sa závázky oceňujú v amortizovanej hodnote, ktorá predstavuje cenu použitú pri prvotnom ocenení zvýšenú o časovo rozlíšený úrok. Krátkodobé závázky, ktoré nie sú splatné v splátkach, sa oceňujú nominálnou hodnotou.

**Deň uskutočnenia účtovného prípadu**

V prípade, ak nie je doba medzi uzavretím zmluvy a plnením záväzku dlhšia ako obvyklá doba podľa zvyklostí na príslušnom trhu, je dňom uskutočnenia účtovného prípadu pri kúpe a predaji cenných papierov deň dohodnutia zmluvy.

V ostatných prípadoch je dňom uskutočnenia účtovného prípadu deň v súlade s postupmi účtovania.

**Zásady a postupy výpočtu výšky zníženia hodnoty majetku a rezerv**

Správcovská spoločnosť v prípade potreby vytvára a používa na majetok v podielovom fonde opravné položky na základe diskontovaných budúcich očakávaných peňažných tokov. Správcovská spoločnosť nevytvorila k 30. júnu 2024 žiadne opravné položky na majetok v podielovom fonde.

**Daň z príjmov podielového fondu**

Podielový fond nie je právnickou osobou v zmysle § 4 ods. 2 zákona o kolektívnom investovaní, teda nie je ani daňovníkom dane z príjmov v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o dani z príjmov“).

Zákon o dani z príjmov stanovuje, že pri výplate, poukázaní alebo pripísaní výnosov z podielových listov je správcovská spoločnosť povinná vykonať zrážku dane.

V zmysle zákona o kolektívnom investovaní správcovská spoločnosť výnosy z majetku v podielovom fonde priebežne denne zahŕňa do čistej hodnoty majetku. V zmysle § 43 ods. 10 zákona o dani z príjmov sa za pripísanie úhrady v prospech daňovníka pri výnosoch z cenných papierov plynúcich príjemcovi od správcovských spoločností nepovažuje zahrnutie výnosu do aktuálnej ceny už vydaného podielového listu, ktorým je splnená povinnosť každoročného vyplácania výnosu z majetku v podielovom fonde.

Správcovská spoločnosť v súlade s ustanovením § 43 ods. 10 zákona o dani z príjmov vykoná zrážku dane z kladného rozdielu medzi vkladom podielníka, ktorým je predajná cena podielového listu podielového fondu pri jeho vydaní a vyplatenou nezdanenou sumou. Výška záväzku z takto vyčíslenej daňovej povinnosti je uvedená v súvahe v bode „Ostatné záväzky“.

**Vydávanie podielových listov a spätné odkupy (redemácie)**

Hodnota podielového listu pri predaji sa určí ako súčin aktuálnej ceny podielu a počtu vydávaných podielov podielového listu. Hodnota podielového listu pri redemácii sa určí ako súčin aktuálnej ceny podielu a počtu redemovaných podielov podielového listu.

Podielový fond účtuje o podieloch podielníkov na účte 511 „Podielové listy“. V priloženej súvahe sú podiely podielníkov vykázané v položke „Podielové listy“ vo vlastnom imaní. V súlade so štatútom podielového fondu je správcovská spoločnosť povinná vyplatiť podielový list podielníkovi bez zbytočného odkladu po doručení pokynu na redemáciu v prípade bežnej likvidity fondu, v opačnom prípade do troch mesiacov.

**Správcovský poplatok, depozitárske poplatky a poplatky za audit**

Správcovskej spoločnosti prináleží za správu fondu odplata vo forme základnej zložky odplaty za správu fondu (ďalej len „Základná zložka odplaty“).

Správcovský poplatok je vykázaný v položke „Náklady na odplatu za správu fondu“ v priloženom výkaze ziskov a strát.

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 1 4 9 2 5 8

Názov spravovaného fondu

P	A	R	T	N	E	R	S	F	o	n	d	k	r	á	t	k	o	d	o	b	ý	c	h	i	n	v	e	s	t	í	c	i	
í	,			.	p	.	f	.	,		P	A	R	T	N	E	R	S	A	S	S	E	T	M	A	N	A	G	E	M	E	N	T
,				s	p	r	á	v	.		s	p	o	l	.	,		a	.	s	.												

Výpočet Základnej zložky odplaty za správu Fondu

ZOdpIS = HMTt \* ZOdpIS % \* D/DR, kde:

ZOdpIS – Základná zložka odplaty Správcovskej spoločnosti za správu fondu,

HMTt – hodnota majetku vo fonde očistená o záväzky fondu v aktuálny deň, ku ktorému sa vykonáva ocenenie fondu, pred zaúčtovaním Základnej zložky odplaty za správu fondu, Odplaty za výkon funkcie depozitára,

ZOdpIS % - koeficient Základnej zložky odplaty za správu fondu,

D – počet dní od predchádzajúceho ocenenia do aktuálneho dňa, ku ktorému sa vykonáva ocenenie Fondu,

DR – počet kalendárnych dní v príslušnom roku.

Depozitárom podielového fondu je Slovenská sporiteľňa, a. s. Depozitár je povinný viesť podielovému fondu jeho bežný účet v príslušnej mene a kontrolovať, či činnosť fondu a výpočet hodnoty podielových listov je v súlade so zákonom o kolektívnom investovaní. Depozitárovi za výkon činností prináleží odplata (ďalej len „Odplata za výkon funkcie depozitára“). Náklady za služby depozitára sú vykázané v priloženom výkaze ziskov a strát v položke „Náklady na odplatu za služby depozitára“.

Výpočet Odplaty za výkon funkcie depozitára

ZOdpID = HMTt \* ZOdpID % \* D/DR, kde:

ZOdpID – Odplata za výkon činnosti depozitára,

HMTt – hodnota majetku vo fonde očistená o záväzky fondu v aktuálny deň, ku ktorému sa vykonáva ocenenie fondu, pred zaúčtovaním Základnej zložky odplaty za správu fondu a Odplaty za výkon funkcie depozitára,

ZOdpID % - koeficient Odplaty za výkon činnosti depozitára dohodnutý v Depozitárskej zmluve,

D – počet dní od predchádzajúceho ocenenia do aktuálneho dňa, ku ktorému sa vykonáva ocenenie Fondu,

DR – počet kalendárnych dní v príslušnom roku.

Poplatky za audit fondu sú účtované na ťarchu správcovskej spoločnosti.

**Ďalšie informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**

V zmysle § 55 ods. 2 zákona o kolektívnom investovaní musí podielový fond každoročne vyplácať podielníkom výnosy z majetku v podielovom fonde vo výške výnosov z cenných papierov, nástrojov peňažného trhu a z vkladových účtov vyplatených za príslušný kalendárny rok, o ktorých sa účtuje v zmysle postupov účtovania do výnosov podielového fondu.

Štatút fondu definuje formu vyplácania výnosov z majetku v podielovom fonde zahrnutím tohto výnosu do aktuálnej ceny už vydaných podielových listov.

**Informácie o zákonných požiadavkách**

V súlade s ustanoveniami zákona je správcovska spoločnosť pri spravovaní podielového fondu povinná dodržiavať viaceré limity a obmedzenia týkajúce sa investovania majetku v podielovom fonde.

Označenie	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 (+)	41 819	23 883
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(11 644)	
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(38 161)	(5 429)

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 1 4 9 2 5 8

Názov spravovaného fondu

P	A	R	T	N	E	R	S	F	o	n	d	k	r	á	t	k	o	d	o	b	ý	c	h	i	n	v	e	s	t	í	c	i			
í	,			.	p	.	f	.	,			P	A	R	T	N	E	R	S	A	S	S	E	T		M	A	N	A	G	E	M	E	N	T
,				s	p	r	á	v	.			s	p	o	l	.	,			a	.	s	.												

4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	949	614
5.	Výnosy z dividend (+)		
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)		
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s cennými papiermi, drahými kovmi a nehnuteľnosťami (+)		
8.	Zmena stavu pohľadávok za predané cenné papiere, drahé kovy a nehnuteľnosti (+/-)		
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a nehnuteľností (-)	(9 413 789)	(8 155 275)
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplataenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a nehnuteľností (+)	499 983	
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)		
12.	Náklady na dodávateľov (-)		
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)		
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)		
15.	Záväzkov na zrážkovú daň z príjmov (+)	1 476	73
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	<b>(8 919 367)</b>	<b>(8 136 134)</b>
<b>X</b>	<b>Peňažný tok z investičnej činnosti</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
16.	Obstaranie nehnuteľností (-)		
17.	Zmena stavu záväzkov z obstarania nehnuteľností (+/-)		
18.	Výnosy z dividend z realitných spoločností (+)		
19.	Zmena stavu pohľadávok na dividendy z realitných spoločností (+/-)		
20.	Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	(3 294 995)	
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	<b>(3 294 995)</b>	
<b>X</b>	<b>Peňažný tok z finančnej činnosti</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
21.	Emitované podielové listy - preddavky na emitovanie PL (+)	15 936 595	8 264 875
22.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-),	(4 042 902)	(109 607)
23.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzkov za vrátené PL/ pohľadávok z prestupov do (+/-)		
24.	Dedičstvá (-)		
25.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)		
26.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	1 005 785	825 361
27.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)		
28.	Náklady na úroky za úvery (-)		
29.	Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)		
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	12 899 478	8 980 629
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene		
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	685 116	844 495
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	844 495	0
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	1 529 611	844 495

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú vklady v bankách so splatnosťou do 24 hodín.

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 1 4 9 2 5 8

Názov spravovaného fondu

P A R T N E R S F o n d k r á t k o d o b ý c h i n v e s t í c i  
í , o . p . f . , P A R T N E R S A S S E T M A N A G E M E N T  
, s p r á v . s p o l . , a . s .

Ozna- čenie	D. Prehľad o zmenách v čistom majetku fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	<b>Čistý majetok na začiatku obdobia</b>	<b>8 198 724</b>	<b>0</b>
a)	počet podielov	8 114 213	0
b)	hodnota jedného podielu	1,010415	1
1.	Upísané podielové listy	16 761 956	8 264 874
2.	Zisk alebo strata fondu	229 499	43 456
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu		
4.	Výplata výnosov podielnikom		
5.	Vrátené podielové listy	(4 042 902)	(109 606)
II.	<b>Nárast/pokles čistého majetku</b>	<b>12 948 553</b>	<b>8 198 724</b>
A.	<b>Čistý majetok na konci obdobia</b>	<b>21 147 277</b>	<b>8 198 724</b>
a)	počet podielov	20 616 025	8 114 213
b)	hodnota jedného podielu	1,025769	1,010415

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

## Súvaha fondu

## Aktíva

Číslo riadku	2.I. Dlhopisy oceňované RH 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	508 703	
6.	Do piatich rokov	1 026 688	1 022 147
7.	Nad päť rokov		
	<b>Spolu</b>	<b>1 535 391</b>	<b>1 022 147</b>

Číslo riadku	2.II. Dlhopisy oceňované RH 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	508 703	
5.	Do dvoch rokov	665 179	455 327
6.	Do piatich rokov	361 509	566 820
7.	Nad päť rokov		0
	<b>Spolu</b>	<b>1 535 391</b>	<b>1 022 147</b>



0 9 7 9 0 0 C A K A O 0 0 0 1 4 9 2 5 8

Názov spravovaného fondu

P	A	R	T	N	E	R	S	F	o	n	d	k	r	á	t	k	o	d	o	b	ý	c	h	i	n	v	e	s	t	í	c	i	
í	,																																
,																																	

Číslo riadku	2.III. Dlhopisy oceňované RH	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Dlhopisy bez kupónov		
1.1.	nezaložené		
1.2.	založené v repoobchodoch		
1.3.	založené		
2.	Dlhopisy s kupónmi	1 535 391	1 022 147
2.1.	Nezaložené	1 535 391	1 022 147
2.2.	založené v repoobchodoch		
2.3.	založené		
	<b>Spolu</b>	<b>1 535 391</b>	<b>1 022 147</b>

Číslo riadku	4.I. Podielové listy (PL)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	PL otvorených podielových fondov	12 556 532	3 509 473
1.1.	Nezaložené	12 556 532	3 509 473
1.2.	založené v repoobchodoch		
1.3.	založené		
2.	PL ostatné		
2.1.	nezaložené		
2.2.	založené v repoobchodoch		
2.3.	založené		
	<b>Spolu</b>	<b>12 556 532</b>	<b>3 509 473</b>

Číslo riadku	4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	12 556 532	3 509 473
2.	USD		
3.	JPY		
4.	CHF		
5.	GBP		
6.	SEK		
7.	CZK		
8.	HUF		
9.	PLN		
10.	CAD		
11.	AUD		
12.	Ostatné meny		
	<b>Spolu</b>	<b>12 556 532</b>	<b>3 509 473</b>

Číslo riadku	5.I. Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca		1 600 658
2.	Do troch mesiacov		

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 1 4 9 2 5 8

Názov spravovaného fondu

P A R T N E R S F o n d k r á t k o d o b ý c h i n v e s t í c i  
í , o . p . f . , P A R T N E R S A S S E T M A N A G E M E N T  
, s p r á v . s p o l . , a . s .

3.	Do šiestich mesiacov	508 502	303 133
4.	Do jedného roku	6 526 292	1 744 867
	<b>Spolu</b>	<b>7 034 794</b>	<b>3 648 658</b>

Číslo riadku	5.II. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	688 609	1 600 658
2.	Do troch mesiacov	850 289	303 133
3.	Do šiestich mesiacov	2 326 009	404 275
4.	Do jedného roku	3 169 887	1 340 592
	<b>Spolu</b>	<b>7 034 794</b>	<b>3 648 658</b>

Číslo riadku	5.III. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	7 034 794	3 648 658
2.	Zníženie hodnoty		
3.	Čistá hodnota pohľadávok	7 034 794	3 648 658

Číslo riadku	10. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni		
2.	Bežné účty	1 529 611	844 495
3.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín		
4.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií		
5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace		
x	Medzisúččet - súvaha		
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
	<b>Spolu</b>	<b>1 529 611</b>	<b>844 495</b>

Číslo riadku	11. Ostatný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Príjmy budúcich období	0	170
	<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>170</b>

**Pasíva**

Číslo riadku	3. Záväzky voči správcovskej spoločnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Poplatky za správu	1 560	505
	<b>Spolu</b>	<b>1 560</b>	<b>505</b>

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 1 4 9 2 5 8

Názov spravovaného fondu

P	A	R	T	N	E	R	S	F	o	n	d	k	r	á	t	k	o	d	o	b	ý	c	h	i	n	v	e	s	t	í	c	i	
í	,																																
,																																	

Číslo riadku	8. Ostatné záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Záväzky voči podielnikom – prijaté platby	1 005 785	825 362
2.	Záväzky voči depozitárovi – depozitársky poplatok	173	279
3.	Zrážková daň	1 549	73
4.	Zúčtovanie s verejným trhom cenných papierov	499 984	0
	<b>Spolu</b>	<b>1 507 491</b>	<b>825 714</b>

## 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	91 141	
4.	Dlhové cenné papiere	41 777	
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam		
	<b>Spolu</b>	<b>132 918</b>	

Číslo riadku	2. Výnosy z podielových listov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Otvorené podielové fondy		
2.	Uzatvorené podielové fondy		
3.	Špeciálne podielové fondy	42	
4.	Špeciálne podielové fondy nehnuteľností		
	<b>Spolu</b>	<b>42</b>	

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie		
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere		
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	(3 994)	
4.	Podielové listy	138 694	
	<b>Spolu</b>	<b>134 700</b>	

Číslo riadku	i. Bankové a iné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové odplaty a poplatky	(1 257)	
2.	Burzové odplaty a poplatky		
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi		
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov		
5.	Iné prevádzkové výnosy	733	

0 9 7 9 0 0 C A K A 0 0 0 0 1 4 9 2 5 8

Názov spravovaného fondu

P	A	R	T	N	E	R	S	F	o	n	d	k	r	á	t	k	o	d	o	b	ý	c	h	i	n	v	e	s	t	í	c	i				
í	,			.	p	.	f	.	,			P	A	R	T	N	E	R	S	A	S	S	E	T		M	A	N	A	G	E	M	E	N	T	
,				s	p	r	á	v	.			s	p	o	l	.	,			a	.	s	.													

	<b>Spolu</b>	<b>524</b>
--	--------------	------------

## F. Prehľad o iných aktívach a o iných pasívach

K 30. júnu 2024 a k 31. decembru 2023 neevidovala správcovská spoločnosť pre podielový fond iné aktíva a iné pasíva.

## G. Ostatné poznámky

### Výpočet čistej hodnoty majetku v podielovom fonde

Správcovská spoločnosť stanovuje čistú hodnotu majetku v podielovom fonde s odbornou starostlivosťou v spolupráci s depozitárom, v súlade so zákonom o kolektívnom investovaní a ďalšími všeobecne záväznými právnymi predpismi (najmä opatrením NBS č. 13/2011 o spôsobe určenia hodnoty majetku v štandardnom podielovom fonde a vo verejnom špeciálnom podielovom fonde a spôsobe výpočtu hodnoty podielu emisie podielových listov v podielových fondoch, v ktorých sa vydávajú podielové listy viacerých emisií) minimálne raz týždenne, spravidla v utorok v danom týždni. Správcovská spoločnosť je oprávnená uskutočniť mimoriadne ocenenie majetku a záväzkov vo fonde aj k inému dátumu, ako je uvedený v predchádzajúcej vete.

Čistá hodnota majetku vo fonde sa vypočíta ako rozdiel medzi hodnotou majetku vo fonde a jeho záväzkami v deň ocenenia. Aktuálna cena podielu v deň ocenenia sa určí ako podiel čistej hodnoty majetku a počtu podielov v obehu ku dňu ocenenia. Počet podielov v obehu predstavuje počet vydaných podielov znížený o počet vyplatených podielov.

Správcovská spoločnosť vypočítava čistú hodnotu majetku v podielovom fonde k 30. júnu 2024 na základe dostupných údajov k tomuto dňu výpočtu. Účtovná závierka fondu k 30. júnu 2024 odzrkadľuje skutočný stav majetku a záväzkov k 30. júnu 2024. Vzhľadom na skutočnosť, že správcovská spoločnosť stanovila a zverejnila čistú hodnotu majetku v podielovom fonde k 24. júnu 2024, dochádza k nesúladu medzi zverejnenou čistou hodnotou majetku v podielovom fonde k 24. júnu 2024 a vypočítanou čistou hodnotou majetku v podielovom fonde k 30. júnu 2024.

V nasledujúcej tabuľke je uvedený výpočet čistej hodnoty majetku k 24. júnu 2024 a k 30. júnu 2024.

Číslo riadku	Výpočet čistej hodnoty majetku	k 24. júnu 2024	k 30. júnu 2024
1.	Peňažné prostriedky	1 877 573	1 529 611
2.	Investície	20 427 006	21 126 717
3.	Pohľadávky	110	0
4.	Záväzky	1 843 299	1 509 051
5.	Čistá hodnota majetku	20 461 390	21 147 277
6.	Počet podielov v obehu	19 957 100	20 616 025
7.	Aktuálna cena podielu	1,025269	1,025769

### Informácie o následných udalostiach

Po úspešnom prvom polroku na finančných trhoch, ktorý sa v prípade akciových trhov pretavil do niekoľkonásobného prekonania nových historických maxím, prišlo v priebehu letných mesiacov k vytriezveniu,

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	1	4	9	2	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## Názov spravovaného fondu

P	A	R	T	N	E	R	S	F	o	n	d	k	r	á	t	k	o	d	o	b	ý	c	h	i	n	v	e	s	t	í	c	i	
í	,																																
,																																	

kedy globálny akciový index zaknihoval dočasný pokles do 10 %. Finančné trhy reagovali agresívnym započítaním poklesu úrokových sadzieb americkej centrálnej banky, čo spôsobilo pokles dlhopisových výnosov ruka v ruke s nárastom ich cien, pričom investori zamierili do bezpečia a konzervatívnych investícií. Tie ponúkajú aj naďalej veľmi priaznivý pomer výnosu a podstupovaného rizika ťažiac z aktuálnej výšky úrokových sadzieb, ktoré dosahujú niekoľkoročné maximá. Privátny trh v prípade komerčných nehnuteľností prechádza stabilizáciou. Trhové výnosy zostávajú s výnimkou určitých mikrolokálit a špecifických nehnuteľností stabilné, pričom kapitálová hodnota nehnuteľností zostala nezmenená, a to aj z dôvodu nízkej transakčnej aktivity v regióne Strednej a východnej Európy, ktorá je pod dlhodobými priemerami, pričom v medzoročnom porovnaní poklesla o vysoké desiatky percent. Nižšie úrokové sadzby by sa postupne s určitým oneskorením mali pozitívne pretaviť aj do valuácií s dopadom na rast cien nehnuteľností, pričom krátkodobo budú prinášať výnos primárne z inkasovaného nájomného.

Oddelenie riadenia investícií Spoločnosti priebežne monitoruje a vyhodnocuje vplyv vývoja finančných trhov na aktíva v majetku fondov. Správcovská spoločnosť neviduje žiadne dodatočné skutočnosti s významným rizikom, ktoré by mali vplyv na aktíva spravované vo fondoch, pričom predpokladá kontinuálne pokračovanie činnosti bez významných neistôt najmenej 12 mesiacov od dátumu vydania účtovnej závierky.

Táto účtovná závierka bola zostavená 12. augusta 2024 na adrese Einsteinova 24, 851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka, Slovenská republika.