

**PARTNERS**

**Asset Management**

**Polročná správa o hospodárení správcovskej  
spoločnosti  
s vlastným majetkom  
k 30.06.2022**

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

PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s.  
Slávičie údolie 106, 811 02 Bratislava - mestská časť Staré Mesto  
zapísaná v registri Okresného súdu Bratislava I, v oddiele Sa, vo vložke 7098/B  
IČO: 53068351

**Polročná správa o hospodárení  
správcovskej spoločnosti s vlastným majetkom k 30.06.2022**

---

**Obsah**

1. Stav majetku .....	3
2. Porovnanie troch posledných porovnateľných účtovných období v štruktúre súvahy a výkazu ziskov a strát podľa stavu ku koncu porovnateľného účtovného obdobia.....	3
3. Údaje o hodnote záväzkov správcovskej spoločnosti z vlastnej činnosti. ....	4
4. Údaje o členstve členov predstavenstva, dozornej rady a zamestnancov správcovskej spoločnosti v štatutárnych orgánoch alebo dozorných radách iných obchodných spoločností alebo o ich účasti na podnikaní iných obchodných spoločností.....	5
5. Zoznam osôb s kvalifikovanou účasťou na správcovskej spoločnosti .....	6
Príloha č.1 – Účtovná závierka k 30.06.2022 .....	6

Polročná správa o hospodárení  
správcovskej spoločnosti s vlastným majetkom k 30.06.2022**1. Stav majetku**

Stav majetku	k 30.06.2022 (v EUR)
a. Cenné papiere	-
1. Akcie	-
2. Dlhopisy	-
3. Iné cenné papiere	-
b. Účty v bankách	300 409
1. Bežný účet	300 409
2. Vkladové účty	-
c. Iný majetok	345 442
d. Závazky	111 334
e. Čistá hodnota majetku	534 518

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

Výkaz o finančnej situácii	30.06.2022 (v EUR)	30.06.2021 (v EUR)	30.06.2020 (v EUR)
<b>Aktíva</b>			
Peniaze a peňažné ekvivalenty	300 791	233 661	135 199
Dlhodobý nehmotný majetok	215 496	134 124	-
Dlhodobý hmotný majetok	35 011	33 777	-
Ostatné aktíva	26 406	325	330
Odložená daňová pohľadávka	68 148	1 847	-
<b>Aktíva spolu</b>	<b>645 852</b>	<b>403 734</b>	<b>135 529</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky</b>			
<b>Záväzky</b>			
Obchodné záväzky	7 146	134 948	25
Ostatné záväzky	0	47 148	-
Prijaté pôžičky	104 188	175 000	-
<b>Záväzky spolu</b>	<b>111 334</b>	<b>182 096</b>	<b>25</b>
<b>Vlastné imanie</b>			
Základné imanie	300 000	125 000	125 000
<b>Emisné ážio</b>	<b>17 500</b>		

Polročná správa o hospodárení  
správcovskej spoločnosti s vlastným majetkom k 30.06.2022

Výkaz o finančnej situácii	30.06.2022 (v EUR)	30.06.2021 (v EUR)	30.06.2020 (v EUR)
Zákonný rezervný fond	12 500	12 500	12 500
Kapitálový fond	375 000	200 000	-
Nerozdelený zisk / strata z minulých rokov	(264 391)	(8 494)	-
Zisk / strata bežného účtovného obdobia	93 909	(107 368)	(1 996)
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>534 518</b>	<b>221 638</b>	<b>135 504</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>645 852</b>	<b>403 734</b>	<b>135 529</b>

Výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku	30.06.2022 (v EUR)	30.06.2021 (v EUR)	30.06.2020 (v EUR)
Úrokové náklady	(1 154)	(424)	-
Čisté náklady z úrokov	(1 154)	(424)	-
Výnosy z poplatkov a provízií	759 054	-	-
Náklady na poplatky a provízie	(378 561)	(149)	(7)
Čistý zisk / (strata) z poplatkov a provízií	<b>380 493</b>	<b>(149)</b>	<b>(7)</b>
Všeobecné prevádzkové náklady	(281 452)	(106 446)	(1 989)
Ostatné prevádzkové výnosy / (náklady)	(3 978)	(350)	-
Zisk pred zdanením	<b>93 909</b>	<b>(107 368)</b>	<b>(1 996)</b>
Daň z príjmov	0	0	-
<b>Zisk po zdanení</b>	<b>93 909</b>	<b>(107 368)</b>	<b>(1 996)</b>

**3. Údaje o hodnote záväzkov správcovskej spoločnosti z vlastnej činnosti.**

Záväzky	k 30.06.2022 (v EUR)
Obchodné záväzky	7 146
Záväzok z nevyplatených miezd	11 264
Nevyčerpané dovolenky	4 621
Ostatné záväzky voči zamestnancom	63
Záväzky voči poisťovniam	8 053
Daň z príjmov fyzických osôb	2 622
Rezerva na audit	0
Záväzky z prenájmov	34 779

Polročná správa o hospodárení  
správcovskej spoločnosti s vlastným majetkom k 30.06.2022

Prijaté pôžičky	0
Sociálny fond	311
Ostatné záväzky	42 475
Záväzky správcovskej spoločnosti celkom	111 334

**4. Údaje o členstve členov predstavenstva, dozornej rady a zamestnancov správcovskej spoločnosti v štatutárnych orgánoch alebo dozorných radách iných obchodných spoločností alebo o ich účasti na podnikaní iných obchodných spoločností.**

Členovia predstavenstva, dozornej rady a zamestnanci správcovskej spoločnosti, ktorí sú členmi štatutárnych orgánov alebo dozorných rád iných obchodných spoločností, alebo majú účasť na podnikaní iných obchodných spoločností:

<b><u>Mgr. Martin Čája</u></b>	<b>člen predstavenstva</b> <b>PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s.</b>
PARTNERS INVESTMENTS, o.c.p., a.s.	člen predstavenstva

<b><u>Ján Müller</u></b>	<b>predseda dozornej rady</b> <b>PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s.</b>
PARTNERS FOR YOU, a. s.	predseda dozornej rady
PARTNERS GROUP HOLDING SK, a. s.	predseda predstavenstva
PARTNERS INVESTMENTS, o.c.p., a.s.	člen dozornej rady
Ján Müller s.r.o.	konateľ
PARTNERS poisťovňa, a.s.	člen predstavenstva

<b><u>Ing. Pavol Šulej</u></b>	<b>člen dozornej rady</b> <b>PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s.</b>
Gemini poisťovacie služby, a.s.	člen dozornej rady
PARTNERS FOR YOU, a. s.	člen dozornej rady
Pavol Šulej s.r.o.	konateľ
PARTNERS poisťovňa, a.s.	člen dozornej rady

<b><u>Ing. Jozef Bartánus</u></b>	<b>člen dozornej rady</b> <b>PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s.</b>
PARTNERS GROUP SK s.r.o.	konateľ
PARTNERS GROUP HOLDING SK, a. s.	člen dozornej rady

Polročná správa o hospodárení  
správcovskej spoločnosti s vlastným majetkom k 30.06.2022

PARTNERS GLOBE, s.r.o.	konateľ
PARTNERS poisťovňa, a.s.	člen predstavenstva

## 5. Zoznam osôb s kvalifikovanou účasťou na správcovskej spoločnosti

Kvalifikovaná účasť	v EUR	v %
PARTNERS GROUP HOLDING SK, a. s.	153 000	51,0
PARTNERS FOR YOU, a. s.	147 000	49,0

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

Príloha č.1 – Účtovná zvierka k 30.06.2022

**PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s.**

Priebežná individuálna účtovná zvierka  
k 30. júnu 2022  
pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi  
pre finančné výkazníctvo v znení prijatom  
Európskou úniou

## Obsah

Výkaz o finančnej situácii .....	3
Výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku .....	4
Výkaz zmien vo vlastnom imaní.....	5
Výkaz peňažných tokov.....	6
Poznámky k priebežnej individuálnej účtovnej zavierke k 30. júnu 2022 .....	7



**Výkaz o finančnej situácii**

k 30. júnu 2022

<i>(v EUR)</i>	<i>Pozn.</i>	<i>30.06.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
<b>Aktíva</b>			
Peniaze a peňažné ekvivalenty	4.1	300 791	317 516
Dlhodobý nehmotný majetok	4.2	215 496	226 124
Dlhodobý hmotný majetok	4.3	35 011	10 383
Odložená daňová pohľadávka	4.12.	26 406	26 406
Ostatné aktíva	4.4	68 148	9 810
<b>Aktíva spolu</b>		<b>645 852</b>	<b>590 239</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky</b>			
<b>Záväzky</b>			
Obchodné záväzky	4.5	7 146	120 647
Ostatné záväzky	4.6,4.7	104 188	221 483
<b>Záväzky spolu</b>		<b>111 334</b>	<b>342 130</b>
<b>Vlastné imanie</b>			
Základné imanie	4.8	300 000	125 000
Emisné ážio	4.8	17 500	0
Zákonný rezervný fond	4.8	12 500	12 500
Kapitálový fond	4.8	375 000	375 000
Nerozdelený zisk / strata z minulých rokov		(264 391)	(8 494)
Zisk/strata bežného účtovného obdobia		93 909	(255 897)
<b>Vlastné imanie spolu</b>		<b>534 518</b>	<b>248 109</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>		<b>645 852</b>	<b>590 239</b>

Poznámky na stranách 7 až 23 sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej zvierky.

## Výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku za 1. polrok končiaci sa 30. júna 2022

<i>(v EUR)</i>	<i>Pozn.</i>	<i>30.06.2022</i>	<i>30.06.2021</i>
Úrokové náklady		(1 154)	(424)
Čisté náklady z úrokov	4.9	(1 154)	(424)
Výnosy z poplatkov a provízií		759 054	-
Náklady na poplatky a provízie		(378 561)	(149)
Čistý zisk/(strata) z poplatkov a provízií	4.10	380 493	(149)
Všeobecné prevádzkové náklady	4.11	(281 452)	(106 446)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady)	4.12	(3 978)	(350)
Zisk pred zdanením		93 909	(107 368)
Daň z príjmov	4.13		
Zisk po zdanení		93 909	(107 368)

Správcovská spoločnosť nemala k 30.06.2022 ostatný komplexný zisk alebo stratu.

Poznámky na stranách 7 až 23 sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej zvierky.

## Výkaz zmien vo vlastnom imaní

za 1. polrok končiaci sa 30. júna 2022

(v EUR)	Základné imanie	Emisné ážio	Zákonný rezervný fond	Kapitálový fond	Nerozdelený zisk minulých období	Spolu
Stav k 31. decembru 2020	125 000	-	12 500	-	(8 494)	129 006
Zvýšenie kapitálového fondu	-	-	-	200 000	-	200 000
Zisk/(Strata) bežného obdobia	-	-	-	-	(107 368)	(107 368)
Stav k 30. júnu 2021	125 000	-	12 500	200 000	(115 862)	221 638
Stav k 31. decembru 2021	125 000	-	12 500	375 000	(264 391)	248 109
Zvýšenie základného imania	175 000	-	-	-	-	175 000
Emisné ážio pri zvýšení základného imania	-	17 500	-	-	-	17 500
Zisk/(Strata) bežného obdobia	-	-	-	-	93 909	93 909
Stav k 30. júnu 2022	300 000	17 500	12 500	375 000	(170 482)	534 518

Poznámky na stranách 7 až 23 sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej zvierky.

## Výkaz peňažných tokov

za 1. polrok končiaci sa 30. júna 2022

<i>(v EUR)</i>	<i>30.06.2022</i>	<i>30.06.2021</i>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením (+/-)	93 909	(107 368)
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmu	(17 104)	(1 486)
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (+)	16 864	1 894
Zmena stavu rezerv (+/-)	23 306	(3 816)
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(58 428)	12
Úroky účtované do nákladov (+)	1 154	424
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	76 805	(108 854)
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	90	19 680
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(102 828)	134 028
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	(25 933)	44 854
Výdavky na zaplatené úroky (-)	(1 719)	(424)
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>(27 652)</b>	<b>44 430</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (-)	(1 123)	(132 264)
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>(1 123)</b>	<b>(132 264)</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy z vydania akcií (+)	192 500	-
Príjmy zo zvýšenia kapitálového fondu (+)	-	200 000
Lízingové splátky - istina (-)	(5 450)	(1 699)
Zaplatenie pôžičky	(175 000)	-
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>12 050</b>	<b>198 301</b>
Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(16 725)	110 467
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	317 516	123 194
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	300 791	233 661

Poznámky na stranách 7 až 23 sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky.

## Poznámky k priebežnej individuálnej účtovnej zvierke k 30. júnu 2022

### 1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Správcovská spoločnosť PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s. (ďalej len „správcovská spoločnosť“) so sídlom Slávičie údolie 106, 811 02 Bratislava – mestská časť Staré mesto, IČO 53068351, DIČ 2121257589, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 7098/B, bola založená dňa 27. novembra 2019 a svoju činnosť vykonáva v súlade s ustanoveniami zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o kolektívnom investovaní“). Do Obchodného registra bola zapísaná dňa 6. mája 2020.

Hlavnou činnosťou správcovskej spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra 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:
  - a) administrácia, ktorou sa rozumiejú činnosti podľa § 27 ods. 2 písm. b) zákona o kolektívnom investovaní vo vzťahu k alternatívnym investičným fondom a zahraničným alternatívnym investičným fondom,
  - b) distribúcia cenných papierov a majetkových účastí alternatívnych investičných fondov a zahraničných alternatívnych investičných fondov,
  - c) činnosti súvisiace s aktívami alternatívneho investičného fondu a zahraničného alternatívneho investičného fondu, a to služby nevyhnutné na splnenie povinností 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 oprávnená vytvárať a spravovať alternatívne investičné fondy a zahraničné alternatívne fondy na základe povolenia NBS č. sp.: NBS1-000-044-808 k č.z.: 100-000-248-602 zo dňa 8.9.2020, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 14.9.2020.

Národná banka Slovenska udelila spoločnosti dňa 20.9.2021 povolenie na vytvorenie verejného špeciálneho fondu s názvom PARTNERS Fond realitných investícií, o.p.f., PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a.s.. Skrátenejší názov fondu je PARTNERS Fond realitných investícií (ďalej len „fond“). Verejný špeciálny fond má formu otvoreného podielového fondu a je vytvorený na dobu neurčitú. Rozhodnutie č. sp.: NBS1-000-055-822 k č.z. 100-000-305-816 nadobudlo právoplatnosť dňa 22.9.2021.

Majetok investora je od správcovskej spoločnosti oddelený a uschovaný u nezávislého depozitára, ktorý koná výlučne v záujme investorov. Depozitárom fondu je Slovenská sporiteľňa, a. s., so sídlom Tomášikova 48, Bratislava 832 37, Slovenská republika, IČO:00 151 653, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. 601/B.

Správcovská spoločnosť nie je spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

Obchodné meno materskej spoločnosti

PARTNERS GROUP HOLDING SK, a.s., Slávičie údolie 106, 811 02 Bratislava, Slovenská republika.

Spoločnosť poskytuje svoju účtovnú zvierku pre potreby zostavenia konsolidovanej účtovnej zvierky materskej spoločnosti.

Konsolidovaná účtovná zvierka materskej spoločnosti PARTNERS GROUP HOLDING SK, a.s. v súlade s IFRS vypracovaná k 30. aprílu 2022 bude uložená v registri účtovných zvierok v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Valné zhromaždenie správcovskej spoločnosti schválilo dňa 6.6.2022 riadnu účtovnú zvierku za rok 2021 a vysporiadanie straty za rok 2021.

Členovia predstavenstva správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2022:

<i>Predstavenstvo</i>	
Predseda	Ing. Jakub Rosa, od 25.11.2021
Predseda	Ing. Juraj Juras, od 6.5.2020 do 25.11.2021
Podpredseda	Ing. Andrea Halmová, od 25.11.2021
Podpredseda	Ing. Bohuslav Benedek, od 6.5.2020 do 25.11.2021
Člen	Mgr. Martin Čája, od 25.11.2021
Člen	Ing. Jakub Rosa, od 25.01.2021 do 25.11.2021
Člen	Mgr. Martin Čája, od 6.5.2020 do 25.01.2021

Členovia dozornej rady správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2022:

<i>Dozorná rada</i>	
Predseda	Ján Müller, od 6.5.2020
Člen	Ing. Pavol Šulej, od 6.5.2020
Člen	Ing. Jozef Bartánus, od 25.11.2021
Člen	Ing. Marcel Komanický, od 6.5.2020 do 25.11.2021

## Informácie o podielovom fonde

Správcovská spoločnosť spravuje k 30. júnu 2022 jeden otvorený podielový fond (ďalej len „o.p.f.“) - PARTNERS Fond realitných investícií, o.p.f., PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a.s.. Čistá hodnota majetku bola k 30. júnu 2022 vo výške 54 302 395 EUR (k 31. decembru 2021 24 754 605 EUR).

PARTNERS Fond realitných investícií, o.p.f., PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a.s. (ďalej len „Fond“) bol vytvorený dňa 22.9.2021 a vydávanie podielových listov sa začalo 18. októbra 2021.

Fond je určený pre vyváženého investora, ktorý má záujem v strednodobom alebo dlhodobom horizonte zhodnocovať finančné prostriedky prostredníctvom realitného trhu, ako aj dynamického investora, ktorý hľadá diverzifikáciu svojho portfólia o alternatívnu zložku v podobe realit.

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.

Cieľom Správcovskej spoločnosti pri správe fondu je dosahovanie zhodnotenia podielového listu fondu a maximalizáciu majetku fondu participáciou na vývoji realitného sektora v odporúčanom investičnom horizonte uvedenom v Predajnom prospekte a Kľúčových informáciách pre investorov a pri primeranej miere rizika v mene EUR.

Zameraním investičnej politiky fondu je investovať zhromaždené peňažné prostriedky najmä do rôznych priamych ako aj nepriamych realitných aktív spĺňajúcich podmienky Zákona o kolektívnom investovaní, z ktorých ekonomickej podstaty vyplýva úzke prepojenie s trhom nehnuteľností a v menšej miere do doplnkových aktív podľa zákona. Priamymi realitnými aktívami sa rozumie investície do nehnuteľností vrátane príslušenstva na účely ich nadobudnutia, správy a/alebo predaja a to buď priamo do majetku fondu alebo prostredníctvom nadobudnutia majetkovej účasti v Realitných spoločnostiach do majetku fondu, ktoré sú pri riadnom hospodárení spôsobilé prinášať pravidelný a dlhodobý výnos v podobe inkasovania vo forme nájomného, ale aj iných nepravidelných

výnosov, alebo sú spôsobilé priniesť zisk zo zhodnotenia a predaja v prospech majetku fondu. Nepriamymi realitnými aktívami sa rozumejú najmä investície do prevoditeľných cenných papierov, podielových listov otvorených fondov, cenných papierov iných štandardných fondov, európskych štandardných fondov a cenných papierov otvorených špeciálnych fondov a zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z ktorých ekonomickej podstaty vyplýva úzke prepojenie s trhom nehnuteľností. Doplnkovými aktívami sa rozumejú najmä vklady na bežných účtoch a na vkladových účtoch so splatnosťou na požiadanie alebo s lehotou splatnosti do 12 mesiacov, nástroje peňažného trhu, prevoditeľné cenné papiere, podielové listy otvorených fondov, cenných papierov iných štandardných fondov, európskych štandardných fondov a cenných papierov otvorených špeciálnych fondov a zahraničných subjektov kolektívneho investovania (fondy krátkodobých investícií, peňažného trhu, akciové, dlhopisové, zmiešané, špeciálne a alternatívne fondy) a finančné deriváty.

## 2. ZÁKLAD ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Priebežná účtovná závierka správcovskej spoločnosti za obdobie 1. polrok končiaci sa 30. júna 2022 bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Podľa § 17a) zákona o účtovníctve sa od správcovskej spoločnosti vyžaduje, aby pripravovala svoju účtovnú závierku a výročnú správu podľa osobitných predpisov - Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 z 19. júla 2002 o uplatňovaní medzinárodných účtovných noriem (Mimoriadne vydanie Ú. v. EÚ, kap. 13/zv. 29; Ú. v. ES L 243, 11. 9. 2002) v znení nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 297/2008 z 11. marca 2008 (Ú. v. EÚ L 97, 9. 4. 2008) a Nariadenia Komisie (ES) č. 1126/2008 z 3. novembra 2008, ktorým sa v súlade s nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 prijímajú určité medzinárodné účtovné štandardy (Ú. v. EÚ L 320, 29. 11. 2008) v platnom znení (IFRS).

Priebežná účtovná závierka správcovskej spoločnosti k 30.6.2022 bola vypracovaná v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (International Financial Reporting Standards, ďalej len „IFRS“) v znení prijatom orgánmi Európskej únie (ďalej len „EÚ“) za predpokladu, že spoločnosť bude schopná pokračovať v nepretržitej činnosti. Správcovská spoločnosť nezaznamenala významný vplyv Covid19 na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

### *Štandardy a interpretácie platné v bežnom období*

Štandardy, zmeny štandardov a interpretácie k vydaným štandardom, ktoré sú prvýkrát platné pre účtovné obdobie začínajúce 1. januára 2021, avšak nemajú významný dopad na účtovnú závierku spoločnosti:

IAS/IFRS/IFRIC	Názov	Platné pre účtovné obdobie začínajúce k alebo po dátume
IFRS 16	Dodatky k IFRS 16: COVID-19 - zľavy súvisiace s prenájmom (vydané 28. máj 2020)	1.júna 2020
IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 a IFRS 16	Dodatky k IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 a IFRS 16: Reforma referenčnej úrokovej sadzby – fáza 2 (vydané 27. augusta 2020)	1.januára 2021

### *Štandardy a interpretácie ktoré boli vydané, ale ešte nenadobudli účinnosť*

Štandardy, ktoré boli vydané, ale k dátumu vydania účtovnej závierky Spoločnosti ešte nenadobudli účinnosť, resp. ich EÚ ešte neprijala, sú uvedené ďalej. Spoločnosť plánuje tieto štandardy prijať, keď nadobudnú účinnosť.

**IAS 12 Dane z príjmov: Odložená daň súvisiaca s majetkom a záväzkami vyplývajúcimi z jednej transakcie (doplnenia).**

Doplnenia sú účinné za obdobia začínajúce 1.januára 2023 a neskôr, pričom skoršia aplikácia je povolená. V súčasnosti spoločnosť posudzuje dopad na svoju účtovnú závierku.

Spoločnosť očakáva, že nasledujúce nové a doplnené štandardy nebudú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku.

IAS/IFRS/IFRIC	Názov	Platné pre účtovné obdobie začínajúce k alebo po dátume
IFRS 3	Dodatky k IFRS 3 Podnikové kombinácie (vydané 14.mája 2020)	1. januára 2022
IAS 16	Dodatky k IAS 16 Nehnutelnosti, stroje a zariadenia (vydané 14.mája 2020)	1.januára 2022
IAS 37	Dodatky k IAS 37 Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva (vydané 14.mája 2020)	1.januára 2022
Rôzne štandardy	Projekt vylepšenia Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo, cyklus 2018 – 2020 (vydané 14.mája 2020)	1.januára 2022
IFRS 17	Poistné zmluvy a dodatky k IFRS 17 (vydané 18.mája 2017 a dodatky 25.júna 2020)	1.januára 2023
IAS 1	Dodatky k IAS 1: vykazovanie krátkodobých a dlhodobých záväzkov v účtovnej závierke (vydané 23. januára 2020 a 15. júla 2020)	1.januára 2023
IAS 12	Dodatky k IAS 12: odložená daň súvisiaca s majetkom a záväzkami vyplývajúcimi z jednej transakcie (vydané 7.mája 2021)	1.januára 2023
IAS 8	Dodatky k IAS 8: definícia účtovného odhadu (vydané 12.februára 2021)	1.januára 2023
IAS 1 a IFRS Practice Statement 2	Dodatky k IAS 1 a IFRS Practice Statement 2: zverejňovania účtovných politík (vydané 12.februára 2021)	1.januára 2023
IFRS 10 a IAS 28	Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženým podnikom alebo spoločným podnikom	IASB ešte nestanovil dátum účinnosti

Táto účtovná závierka bola zostavená na princípe časového rozlíšenia t. j. vplyv transakcií a ostatných udalostí sa vykazuje do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia za predpokladu, že správcovská spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka bola vypracovaná na základe ocenenia v historických cenách.

Hodnoty položiek účtovnej závierky sú uvedené v celých eurách (v EUR), pokiaľ nie je uvedené inak. Sumy v zátvorkách predstavujú záporné hodnoty.

#### ***Hlavné odhady a predpoklady***

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS vyžaduje, aby vedenie správcovskej spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na účtovné hodnoty aktív a pasív a na vykazované sumy aktív a pasív a dohadných aktívnych a pasívnych položiek k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazované sumy výnosov a nákladov počas vykazovaného obdobia. Budúce zmeny ekonomických podmienok, podnikateľských stratégií, regulačných opatrení, účtovných pravidiel resp. iných faktorov, môžu zapríčiniť, že sa skutočné výsledky môžu od týchto odhadov líšiť.



### 3. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

#### *Peniaze a peňažné ekvivalenty*

Peniaze a peňažné ekvivalenty pozostávajú z peňažnej hotovosti, zostatkov na bežných a vkladových účtoch správcovskej spoločnosti so splatnosťou do troch mesiacov a z cenín.

#### *Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok*

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o oprávky spolu s kumulovanými stratami zo zníženia hodnoty. Výška odpisov sa počíta pomocou metódy rovnomerných odpisov podľa odhadovanej doby použiteľnosti. Súčasťou obstarávacej ceny je aj DPH bez nároku na odpočet.

Popis	Počet rokov	Metóda
Softvér	3 – 5 rokov	Metóda rovnomerných odpisov
Dopravné prostriedky	4 roky	Metóda rovnomerných odpisov

Metódy odpisovania, doba použiteľnosti a zostatkové hodnoty sú prehodnocované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

K dátumu zostavenia účtovnej závierky správcovská spoločnosť posudzuje účtovnú hodnotu hmotného a nehmotného majetku, aby určila, či existujú náznaky, že hodnota daného majetku sa znížila. V prípade ak by k zníženiu hodnoty došlo, príslušný majetok sa precení na jeho realizovateľnú hodnotu.

#### *Lízingy*

Spoločnosť si prenajíma kancelárie, parkovacie miesta a dopravný prostriedok.

Spoločnosť prijala účtovný štandard IFRS 16, ktorý nahrádza štandard IAS 17 Lízingy a súvisiace interpretácie. Štandard odstraňuje súčasný duálny model účtovania u nájomcu. Namiesto toho vyžaduje, aby spoločnosti vykázali väčšinu nájomov v súvahe podľa jednotného modelu, eliminujúc rozlišovanie medzi operatívnym a finančným lízingom.

Podľa IFRS 16 zmluva je nájom, alebo obsahuje nájom, ak prenáša právo kontrolovať používanie identifikovaného majetku počas určitého obdobia za protihodnotu. Pri takýchto zmluvách nový model vyžaduje, aby nájomca ako majetok vykázal právo používania (right of use) a záväzok z lízingu. Právo používania sa odpisuje a záväzok sa úročí. Toto bude mať za následok vyššie náklady u väčšiny lízingov hneď na začiatku, aj keď nájomca platí konštantné ročné nájomné. Pre ocenenie záväzkov z nájmu (určenie súčasnej hodnoty lízingových platieb), ktoré boli predtým vykazané ako operatívny prenájom, Správcovská spoločnosť používa priemernú váženú diskontnú sadzbu (stanovenú ako prírastkovú výpožičkovú mieru nájomcu) vo výške 2,28 % v závislosti od typu práva na používanie.

#### *Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky*

Pohľadávky z obchodného styku sa oceňujú pri prvotnom zaúčtovaní reálnou hodnotou a následne sa oceňujú v umorovanej hodnote metódou efektívnej úrokovej miery. V prípade sporných a pochybných pohľadávok sa vytvorí opravná položka.

#### *Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky*

Záväzky z obchodného styku sú prvotne vykazané v reálnej hodnote a následne sa oceňujú v umorovanej hodnote metódou efektívnej úrokovej miery.

### *Rezervy*

Správcovská spoločnosť tvorí rezervy ak má záväzok (právny alebo podmienený), ktorý je výsledkom minulých udalostí, a je pravdepodobné, že na vyrovnanie týchto záväzkov bude treba úbytok zdrojov predstavujúcich ekonomický prínos, a ak je možné urobiť spoľahlivý odhad výšky záväzku. Hodnota rezerv na záväzky sa vykazuje ako náklad a pasívum.

Akákoľvek strata súvisiaca so zaúčtovaním rezervy na záväzky sa vykazuje vo výkaze súhrnných ziskov a strát za dané obdobie.

### *Opravné položky*

Správcovská spoločnosť k dátumu zostavenia účtovnej závierky posudzuje, či nedošlo k okolnostiam, ktoré by indikovali zníženie hodnoty aktív. V prípade, že správcovská spoločnosť identifikuje zníženie hodnoty aktíva, vytvára k takému aktívu opravnú položku.

Správcovská spoločnosť k 30. júnu 2022 netvorila opravné položky na zníženie hodnoty aktív.

### *Zdaňovanie a odložená daň*

Daň z príjmov správcovskej spoločnosti z výsledkov hospodárenia bežného roka zahŕňa splatnú a odloženú daň.

Splatná daň z príjmov sa vypočíta v súlade s predpismi platnými v Slovenskej republike na základe výsledkov vykázaných vo výkaze súhrnných ziskov a strát vypracovanom podľa IFRS. Účtuje sa do nákladov správcovskej spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a vypočíta zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o prípočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu, daňových úľav a umorenia straty. Daňový záväzok sa uvádza po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré správcovská spoločnosť uhradila v priebehu roka.

Odložená daň z príjmov sa vykazuje pomocou súvahovej metódy pri vzniku dočasných rozdielov medzi daňovou hodnotou aktív alebo pasív a ich účtovnou hodnotou na účely finančného výkazníctva. Na určenie odloženej dane z príjmov sa používajú daňové sadzby platné v období, kedy sa očakáva realizácia odloženej dane. Odložená daňová pohľadávka sa vykazuje v prípade, keď je pravdepodobné, že v budúcnosti bude k dispozícii zdaniteľný zisk, s ktorým možno daňovú pohľadávku zúčtovať.

Spoločnosť je od 24.6.2021 registrovaná pre DPH podľa § 7a zákona o DPH, podľa tohto ustanovenia sa nestáva platiteľom dane, z tohto dôvodu si neuplatňuje DPH. O neuplatnenej DPH účtuje do nákladov, resp. do obstarávacej ceny.

### *Účtovanie výnosov a nákladov*

#### *1. Úrokové a podobné výnosy/náklady*

Úrokové výnosy a úrokové náklady sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia metódou efektívnej úrokovej miery. Metóda efektívnej úrokovej miery sa používa na výpočet amortizovaných nákladov finančného majetku a na rozdelenie výnosových úrokov počas príslušného obdobia.

#### *2. Výnosy a náklady z poplatkov a provízií*

Výnosy a náklady z poplatkov, vrátane poplatkov za správu a zhodnotenie podielového fondu v zmysle platného štatútu, sú vykazované vtedy, keď je v zmysle štatútu nárok na tento poplatok a to v príslušnom účtovnom období, na ktoré sa vzťahujú.

Správcovská spoločnosť získava správcovské poplatky z fondu, ktorý spravuje a časovo sa rozlišujú do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Vstupné poplatky sa získavajú od investorov do fondu a sú vykázané pri príslušnom vydaní podielového listu.

Náklady na poplatky a provízie predstavujú provízie a bankové poplatky.

Ostatné výnosy a náklady sa vykazujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

#### *Informácie o odplate správcovskej spoločnosti*

Správcovskej spoločnosti prináleží za správu fondu

- odplata vo forme základnej zložky odplaty za správu fondu (ďalej len „Základná zložka odplaty“) a
- výkonnostná zložka odplaty za zhodnotenie fondu (ďalej len „Výkonnostná zložka odplaty“).

Správcovské poplatky sú vykázané v položke „*Výnosy z poplatkov a provízií*“ v priloženom výkaze ziskov a strát.

#### Výpočet Základnej zložky odplaty za správu Fondu

$ZOdplS = HMTt * ZOdplS \% * D/DR$ , kde:

ZOdplS – 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 a Výkonnostnej zložky odplaty za správu Fondu,

ZOdplS % - koeficient Základnej zložky odplaty za správu Fondu uvedený v Predajnom prospekte v čl.A, bod 23,

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

DR – počet kalendárnych dní v príslušnom roku.

#### Výpočet Výkonnostnej zložky odplaty za správu Fondu

$MOdplS = \max(0; ((AHPt / HPmax - 1) * (HMTt * MOdplS \%)))$ , kde

MOdplS – Výkonnostná zložka odplaty Správcovskej spoločnosti za správu Fondu,

AHPt – aktuálna hodnota podielu v deň, ku ktorému sa vykonáva ocenenie Fondu, po zaúčtovaní Základnej zložky odplaty za správu Fondu, Odplaty za výkon funkcie depozitára a bez zaúčtovania Výkonnostnej zložky odplaty za správu Fondu,

HPmax – najvyššie dosiahnutá hodnota podielu od začiatku vydávania podielových listov po zaúčtovaní Základnej zložky odplaty za správu Fondu, Odplaty za výkon funkcie depozitára a bez zaúčtovania Výkonnostnej zložky odplaty za správu Fondu (High-Water mark hodnota podielu),

HMTt – hodnota majetku vo Fonde očistená o záväzky Fondu v aktuálny deň, ku ktorému sa vykonáva ocenenie Fondu, po zaúčtovaní Základnej zložky odplaty za správu Fondu, Odplaty za výkon funkcie depozitára a bez zaúčtovania Výkonnostnej zložky odplaty za správu Fondu,

MOdplS % - koeficient Výkonnostnej zložky odplaty za správu Fondu uvedený v Predajnom prospekte v čl.A, bod 23.

#### *Sociálne zabezpečenie*

Správcovská spoločnosť odvádza príspevky do zdravotných poisťovní a do sociálnej poisťovne vo výške zákonných sadzieb platných počas roka, ktoré sa vypočítajú zo základu hrubej mzdy. Náklady na sociálne zabezpečenie sú zaúčtované do obdobia, v ktorom sú zúčtované príslušné mzdy. Správcovská spoločnosť netvorí iné poisťné fondy pre zamestnancov.

## 4. OSTATNÉ POZNÁMKY

### 4.1 Peniaze a peňažné ekvivalenty

Štruktúra peňazí a peňažných ekvivalentov bola k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021 takáto:

(v EUR)	30.06.2022	31.12.2021
Bežné účty	300 410	317 437
Pokladnica	381	79
Spolu	300 791	317 516

Správcovská spoločnosť má zriadené bežné účty v Slovenskej sporiteľni, a. s. so sídlom Tomášikova 48, Bratislava.

## 4.2 Dlhodobý nehmotný majetok

Zhrnutie pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2022:

(v EUR)	Stav k 01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 30.06.2022
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	217 500	-	-	(217 446)	54
Softvér	-	-	-	217 446	217 446
Ostatný nehmotný majetok	9 408	-	-	-	9 408
<b>Obstarávacia cena spolu</b>	<b>226 908</b>	-	-	-	<b>226 908</b>
Softvér	-	(9 060)	-	-	(9 060)
Ostatný nehmotný majetok	(784)	(1 568)	-	-	(2 352)
<b>Oprávky spolu</b>	<b>(784)</b>	<b>(10 628)</b>	-	-	<b>(11 412)</b>
<b>Zostatková hodnota</b>	<b>226 124</b>	<b>(10 628)</b>	-	-	<b>215 496</b>

Zhrnutie pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2021:

(v EUR)	Stav k 01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2021
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	1 860	217 500	-	(1 860)	217 500
Ostatný nehmotný majetok	-	7 548	-	1 860	9 408
<b>Obstarávacia cena spolu</b>	<b>1 860</b>	<b>225 048</b>	-	-	<b>226 908</b>
Ostatný nehmotný majetok	-	(784)	-	-	(784)
<b>Oprávky spolu</b>	-	<b>(784)</b>	-	-	<b>(784)</b>
<b>Zostatková hodnota</b>	<b>1 860</b>	<b>224 264</b>	-	-	<b>226 124</b>

## 4.3 Dlhodobý hmotný majetok

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2022:

(v EUR)	Stav k 01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 30.06.2022
Kancelárie a parkovacie miesta - právo na užívanie	16 969	-	-	16 969
Dopravné prostriedky - právo na užívanie	-	30 864	-	30 864
<b>Obstarávacia cena spolu</b>	<b>16 969</b>	<b>30 864</b>	-	<b>47 833</b>
Kancelárie a parkovacie miesta - právo na užívanie	(6 586)	(3 664)	-	(10 250)
Dopravné prostriedky - právo na užívanie	-	(2 572)	-	(2 572)
<b>Oprávky spolu</b>	<b>(6 586)</b>	<b>(6 236)</b>	-	<b>(12 822)</b>
<b>Zostatková hodnota</b>	<b>10 383</b>	<b>24 628</b>	-	<b>35 011</b>

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2021:

(v EUR)	Stav k 01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2021
Kancelárie a parkovacie miesta - právo na užívanie	36 457	6 140	25 628	16 969
<b>Obstarávacia cena spolu</b>	<b>36 457</b>	<b>6 140</b>	<b>25 628</b>	<b>16 969</b>
Kancelárie a parkovacie miesta - právo na užívanie	(786)	(5 800)	-	(6 586)
<b>Oprávky spolu</b>	<b>(786)</b>	<b>(5 800)</b>	-	<b>(6 586)</b>
<b>Zostatková hodnota</b>	<b>35 671</b>	<b>21 102</b>	-	<b>10 383</b>

**PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s.**

Priebežná individuálna účtovná závierka k 30. júnu 2022

pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou

Pre právo na užívanie majetku v nájme (right of use) vid' bod 4.18 poznámok.

Správcovská spoločnosť má na dlhodobý hmotný majetok uzatvorené poistenie zákonnej zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla a havarijné poistenie. Na majetok správcovskej spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

**4.4 Ostatné aktíva**

<i>(v EUR)</i>	<i>30.06.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Náklady budúcich období	2 973	653
Príjmy budúcich období	64 815	8 707
Pohľadávky voči zamestnancom	360	450
<b>Spolu</b>	<b>68 148</b>	<b>9 810</b>

Položka „Príjmy budúcich období“ predstavuje pohľadávky správcovskej spoločnosti voči spravovanému otvorenému podielovému fondu z titulu správcovských a vstupných poplatkov.

**4.5 Obchodné záväzky**

<i>(v EUR)</i>	<i>30.06.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Obchodné záväzky	7 146	120 647
<b>Spolu</b>	<b>7 146</b>	<b>120 647</b>

V rámci obchodných záväzkov sú vykázané k 31.12.2021 finančné záväzky – zo sprostredkovania vo výške 98.685 EUR.

**4.6 Ostatné záväzky**

<i>(v EUR)</i>	<i>30.06.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Záväzok z nevyplatených miezd	11 264	5 735
Nevyčerpané dovolenky	4 621	9 252
Ostatné záväzky voči zamestnancom	63	598
Záväzky voči poisťovniam	8 053	3 700
Daň z príjmov fyzických osôb	2 622	1 038
Rezerva na audit	0	4 680
Rezerva na provízie	42 410	-
Záväzky z prenájmu	34 779	10 488
Sociálny fond	311	576
Výdavky budúcich období	49	-
Ostatné záväzky	16	10 416
<b>Spolu</b>	<b>104 188</b>	<b>46 483</b>

**4.7 Prijaté pôžičky**

<i>(v EUR)</i>	<i>30.06.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Prijaté pôžičky	0	175 000
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>175 000</b>

Štruktúra záväzkov podľa lehoty splatnosti je k 30.06.2022 a k 31.12.2021 nasledovná:

<i>(v EUR)</i>	<i>30.06.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Závazky do lehoty splatnosti	111 334	342 130
<b>Spolu</b>	<b>111 334</b>	<b>342 130</b>

<i>(v EUR)</i>	<i>30.06.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Závazky s lehotou splatnosti do 1 roka	90 620	339 010
Závazky s lehotou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	20 714	3 120
<b>Spolu</b>	<b>111 334</b>	<b>342 130</b>

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

<i>(v EUR)</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Stav k 1.1.	576	9
Tvorba sociálneho fondu	447	567
Použitie sociálneho fondu	712	-
<b>Stav k 30.06.2022 a 31.12.2021</b>	<b>311</b>	<b>576</b>

Zostatok sociálneho fondu je zahrnutý v súvahe v položke „Ostatné záväzky“.

#### **4.8 Vlastné imanie**

Dňa 14. februára 2022 rozhodli akcionári správcovskej spoločnosti o navýšení základného imania z pôvodnej výšky 125 000,- EUR o sumu vo výške 175 000,- EUR na sumu 300 000,- EUR.

Základné imanie správcovskej spoločnosti pozostáva k 30. júnu 2022 z 300 akcií (k 31. decembru 2021 zo 125 akcií), pričom nominálna hodnota jednej akcie je 1 000,00 EUR (k 31. decembru 2021 bola 1 000,00 EUR). Základné imanie je splatené v plnej výške.

Emisné ážio vo výške 17 500,- EUR (k 31. decembru 2021 0,- EUR) predstavuje rozdiel medzi emisným kurzom upísaných akcií a ich menovitou hodnotou.

K 30. júnu 2022 je štruktúra akcionárov nasledovná:

<i>Akcionár</i>	<i>Počet akcií</i>	<i>Nominálna hodnota (v EUR)</i>	<i>Podiel na hlasovacích právach (%)</i>
PARTNERS GROUP HOLDING SK, a. s.	153	1 000	51%
PARTNERS FOR YOU, a. s.	147	1 000	49%
<b>Spolu</b>	<b>300</b>	<b>1 000</b>	<b>100%</b>

K 31. decembru 2021 bola štruktúra akcionárov nasledovná:

<i>Akcionár</i>	<i>Počet akcií</i>	<i>Nominálna hodnota (v EUR)</i>	<i>Podiel na hlasovacích právach (%)</i>
PARTNERS GROUP HOLDING SK, a. s.	124	1 000	99,2%
PARTNERS FOR YOU, a. s.	1	1 000	0,8%
<b>Spolu</b>	<b>125</b>	<b>1 000</b>	<b>100%</b>

Zákonný rezervný fond k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021 vo výške 12 500,- EUR predstavuje povinný rezervný fond vytvorený pri založení spoločnosti.

**PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s.**

Priebežná individuálna účtovná závierka k 30. júnu 2022

prípravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou

Dňa 25. januára 2021 akcionár správcovskej spoločnosti spoločnosť PARTNERS GROUP HOLDING SK, a. s. rozhodol o vytvorení kapitálového fondu formou peňažného vkladu vo výške 200 000,- EUR, ktorý bol dňa 28. januára 2021 splatený. Dňa 17.12.2021 mimoriadne valné zhromaždenie správcovskej spoločnosti rozhodlo o navýšení kapitálového fondu z príspevkov akcionárov spoločnosti o 175 000,- EUR na celkovú výšku 375 000,- EUR. Príspevky oboch akcionárov boli splatené 20.12.2021.

**4.9 Čisté náklady z úrokov**

(v EUR)	2022		2021	
	Výnosy	Náklady	Výnosy	Náklady
Úrokové a podobné výnosy/(náklady)	-	(1 154)	-	(424)
Čisté náklady z úrokov	-	(1 154)	-	(424)

Úrokové a podobné náklady predstavujú úroky z prenájmu budovy, parkovacích miest, dopravného prostriedku a úroky z prijatej pôžičky.

**4.10 Čistý zisk/(strata) z poplatkov a provízií**

Správcovská spoločnosť mala v roku 2022 a 2021 tieto výnosy a náklady z poplatkov a provízií:

(v EUR)	2022		2021	
	Výnosy	Náklady	Výnosy	Náklady
Vstupné poplatky	460 062	-	-	-
Správa fondu	298 992	-	-	-
Provízie	-	(377 956)	-	-
Bankové poplatky	-	(605)	-	(149)
Spolu	759 054	(378 561)	-	(149)
Čistý zisk/(strata) z poplatkov a provízií	380 493			(149)

**4.11 Všeobecné prevádzkové náklady**

(v EUR)	2022	2021
Osobné náklady	104 484	56 124
Mzdové náklady	78 777	40 298
Náklady na sociálne zabezpečenie	28 163	14 185
Ostatné sociálne náklady	2 175	1 937
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	(4 631)	(296)
Ostatné všeobecné prevádzkové náklady	176 968	50 322
Pohonné hmoty	491	-
Spotreba materiálu	-	100
Drobný hmotný majetok	-	5 684
Služby	72 316	38 593
z toho: IT služby	26 931	-
Nájomné	1 277	1 663
poradenstvo	9 358	3 600
účtovné služby	8 136	5 060
právne služby	7 128	2 160
služby personálnej agentúry	-	6 912
grafické služby	900	4 350

## PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s.

Priebežná individuálna účtovná závierka k 30. júnu 2022

prípravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou

riadenie rizík	5 280	-
compliance	10 190	12 000
ostatné služby	3 116	2 848
Rezerva na provízie	82 190	-
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	6 236	1 894
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku	10 628	-
Dane a poplatky	5 107	4 051
<b>Spolu</b>	<b>281 452</b>	<b>106 446</b>

K 30. júnu 2022 bol fyzický stav zamestnancov 8, z toho vedúci 3 (k 31.12.2021 4, z toho vedúci 3).

## 4.12 Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady)

(v EUR)	2022	2021
Ostatné prevádzkové náklady	(3 978)	(350)
Ostatné prevádzkové výnosy	-	-
<b>Spolu</b>	<b>(3 978)</b>	<b>(350)</b>

Ostatné prevádzkové náklady tvorí najmä poistenie.

## 4.13 Daň z príjmu a odložená daň

Štruktúra dane z príjmu k 30. júnu 2022 a k 30. júnu 2021:

(v EUR)	2022	2021
Splatný daňový náklad	-	-
Odložený daňový (náklad) / výnos	-	-
<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

V roku 2022 (v roku 2021) je pre právnické osoby stanovená sadzba dane z príjmov 21 %.

Výpočet základu dane z príjmov právnických osôb k 30. júnu 2022 a 30. júnu 2021:

(v EUR)	2022	21%	2021	21%
Hospodársky výsledok pred zdanením	93 909	19 721	(107 368)	(22 547)
Vplyv pripočítateľných položiek	47 459	9 966	637	134
Vplyv odpočítateľných položiek	(125 846)	(26 427)	(8 882)	(1 865)
<b>Základ dane alebo daňová strata</b>	<b>15 522</b>	<b>3 260</b>	<b>(115 613)</b>	<b>(24 279)</b>
Splatná daň		3 260		-
Odložená daň		9 521		(1 000)
<b>Daň z príjmov spolu</b>		<b>12 781</b>		<b>(1 000)</b>

Štruktúra odloženej daňovej pohľadávky a daňového záväzku k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021 a prehľad o zmenách v bežnom období:

(v EUR)	2022
Odložený daňový (záväzok) / pohľadávka k 1. januáru 2022	26 406
Účtované voči výkazu ziskov a strát v roku 2022	-



Odložený daňový (záväzok) / pohľadávka k 30. júnu 2022	26 406
--	--------

Správčovská spoločnosť neúčtovala v priebehu 1. polroka 2022 o odloženej daňovej pohľadávke a daňovom záväzku voči výkazu ziskov a strát.

(v EUR)	2021
Odložený daňový (záväzok) / pohľadávka k 1. januáru 2021	1 847
Účtované voči výkazu ziskov a strát v roku 2021	24 559
Odložený daňový (záväzok) / pohľadávka k 31. decembru 2021	26 406

Správčovská spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku k 31. decembru 2021 vo výške 26 406,- EUR, pretože v roku 2022 a v nasledujúcich obdobiach očakáva kladný výsledok hospodárenia, voči ktorému bude možné odloženú daňovú pohľadávku uplatniť.

#### 4.14 Podmieneny majetok a záväzky

Nakoľko mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

K 30. júnu 2022 správčovská spoločnosť neidentifikovala žiadny podmienený majetok a podmienené záväzky.

#### 4.15 Riadenie kapitálu

Prostredníctvom riadenia kapitálu správčovská spoločnosť zabezpečuje dostatočnosť zdrojov na výkon svojej činnosti, maximalizáciu návratnosti investícií akcionárov a vytvára finančnú stabilitu správčovskej spoločnosti.

Kapitálové požiadavky platné pre skupinu určuje a sleduje príslušný regulačný orgán. V rámci uplatňovania kapitálových požiadaviek regulačný orgán od skupiny vyžaduje, aby dodržiavala predpísaný pomer celkového kapitálu k rizikovo váženým aktívam. Skupina si udržiava silnú kapitálovú bázu, aby si zachovala dôveru investorov, veriteľov a klientov, a zároveň ďalej rozvíjala svoje podnikanie v budúcnosti. Zároveň zohľadňuje vplyv úrovne kapitálu na návratnosť prostriedkov akcionárov a potrebu udržiavať rovnováhu medzi vyššími výnosmi, ktoré by boli možné pri vyššej zadlženosti, a výhodami a bezpečnosťou vyplývajúcimi zo zdravej kapitálovej pozície.

Regulačný orgán od skupiny vyžaduje, aby správčovská spoločnosť udržiavala primeraný objem kapitálu, pričom je vystavená riziku, že nebude mať dostatok kapitálových prostriedkov, aby splnila minimálne kapitálové požiadavky regulátora. Minimálny požadovaný kapitál skupiny sa počíta v súlade s požiadavkami regulačného úradu na primeranosť vlastných zdrojov správčovskej spoločnosti podľa príslušných ustanovení zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní (ďalej len „Zákon“).

Počas účtovného obdobia skupina minimálnu požadovanú úroveň primeranosti vlastných zdrojov plnila. Vlastné zdroje správčovskej spoločnosti sú podľa aktuálneho znenia Zákona primerané, ak nie sú nižšie ako:

- súčet 125 000 EUR a 0,02% z hodnoty spravovaného majetku prevyšujúcej 250 000 000 EUR; táto suma sa ďalej nezvyšuje, ak dosiahne 10 000 000 EUR, ak ide o správčovskú spoločnosť s povolením podľa §28 Zákona;
- súčet 125 000 EUR a 0,02% z hodnoty majetku v alternatívnych investičných fondoch alebo zahraničných alternatívnych investičných fondoch spravovaných správčovskou spoločnosťou prevyšujúcej 250 000 000 EUR; táto suma sa ďalej nezvyšuje, ak dosiahne 10 000 000 EUR, ak ide o správčovskú spoločnosť s povolením podľa §28a Zákona;
- suma podľa osobitného predpisu, Čl. 13 nariadenia Európskeho Parlamentu a Rady (EÚ) 2019/2033 z 27. novembra 2019 o prudenciálnych požiadavkách na investičné spoločnosti a o zmene nariadení (EÚ) č. 1093/2010, (EÚ) č. 575/2013, (EÚ) č. 600/2014 a (EÚ) č. 806/2014 (Ú. v. EÚ L 314, 5. 12. 2019) v platnom znení;
- suma potrebná na pokrytie potenciálnych rizík profesijnej zodpovednosti za škody vyplývajúce zo zanedbania odbornej starostlivosti pri správe alternatívnych investičných fondov alebo zahraničných alternatívnych investičných fondov vypočítaná podľa osobitného predpisu.

**PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s.**

Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022

prípravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou

**4.16 Riziká**

**Riziko likvidity** - riziko, že sa pozície v majetku Spoločnosti nebudú môcť predať, zlikvidovať alebo uzatvoriť za obvyklých podmienok, pri primeraných nákladoch a cene a za dostatočne krátky čas, čím sa ohrozí schopnosť fondov a správcovskej spoločnosti splniť včas dohodnuté záväzky.

Zostatková doba splatnosti finančného majetku k 30. júnu 2022

(v EUR)	Do 1 mes.	1 až 3 mes.	3 mes. až rok	1 až 5 rokov	Viac ako 5 rokov	Celkom
<b>Finančný majetok</b>						
Peniaze a peňažné ekvivalenty	300 791	-	-	-	-	300 791
Ostatné aktíva	68 148	-	-	-	-	68 148
<b>Celkom</b>	<b>368 939</b>	-	-	-	-	<b>368 939</b>

Zostatková doba splatnosti finančného majetku k 31. decembru 2021

(v EUR)	Do 1 mes.	1 až 3 mes.	3 mes. až rok	1 až 5 rokov	Viac ako 5 rokov	Celkom
<b>Finančný majetok</b>						
Peniaze a peňažné ekvivalenty	317 516	-	-	-	-	317 516
Ostatné aktíva	9 810	-	-	-	-	9 810
<b>Celkom</b>	<b>327 326</b>	-	-	-	-	<b>327 326</b>

Zostatková doba splatnosti finančných záväzkov k 30. júnu 2022

(v EUR)	Do 1 mes.	1 až 3 mes.	3 mes. až rok	1 až 5 rokov	Viac ako 5 rokov	Celkom
<b>Finančné záväzky</b>						
Obchodné záväzky	7 146	-	-	-	-	7 146
Ostatné záväzky	70 152	2 526	10 796	20 714	-	104 188
<b>Celkom</b>	<b>77 298</b>	<b>2 526</b>	<b>10 796</b>	<b>20 714</b>	-	<b>111 334</b>

Zostatková doba splatnosti finančných záväzkov k 31. decembru 2021

(v EUR)	Do 1 mes.	1 až 3 mes.	3 mes. až rok	1 až 5 rokov	Viac ako 5 rokov	Celkom
<b>Finančné záväzky</b>						
Obchodné záväzky	120 647	-	-	-	-	120 647
Ostatné záväzky	11 689	11 011	20 663	3 120	-	46 483
Prijaté pôžičky	-	-	175 000	-	-	175 000
<b>Celkom</b>	<b>120 647</b>	<b>1 890</b>	<b>175 000</b>	-	-	<b>342 130</b>

**Kreditné riziko** - riziko, že dlžník, emitent alebo iná zmluvná protistrana nedodrží svoj záväzok podľa dohodnutých podmienok, v dôsledku čoho dôjde k finančnej alebo inej strate.

Spoločnosť má vedený bežný účet v Slovenskej sporiteľni, a.s., ktorá má zverejnený rating od spoločnosti Moody's na úrovni A1 / P-1 (riziko protistrany - dlhodobé / krátkodobé).

Správcovská spoločnosť má k 30. júnu 2022 významnú koncentráciu aktív voči svojmu depozitárovi v podobe bežných bankových účtov v hodnote 300 410 EUR, predstavujúci podiel na celkových aktívach spoločnosti 46,51% (2021: 317 437 EUR, 53,78%)

**Operačné riziko** - riziko priamych alebo nepriamych strát pre Spoločnosť, vyplývajúcich z nevhodných alebo chybných vnútorných procesov / postupov, zlyhania ľudského faktora, zlyhania používaných systémov alebo z externých udalostí.

Cieľom riadenia operačného rizika je efektívne znížiť / eliminovať výskyt a dopad udalostí operačného rizika a zároveň splniť všetky požiadavky, ktoré na Spoločnosť v tejto oblasti kladie regulátor.

Súčasťou operačného rizika je aj právne riziko. Právne riziko je riziko, že právne chyby v dokumentácii spôsobia finančnú stratu alebo stratu kreditu Spoločnosti. Riziko vyplývajúce najmä z nevykonalnosti zmlúv, hrozby neúspešných súdnych konaní alebo rozsudkov s negatívnym vplyvom na Spoločnosť. Spoločnosť rieši právne riziko ex-ante analýzou danej jurisdikcie, zmluvného práva, pričom spolupracuje s renomovanou advokátskou kanceláriou, poradcami. Dôležitou otázkou je úprava a vynútenie si zápočtu v budúcnosti vzniknutých pohľadávok z nedodržania zmluvných podmienok voči ktorejkoľvek majetkovo a personálne prepojenej osobe, ovládanej osobe.

Najdôležitejším článkom v celom systéme riadenia operačných rizík je prevencia, ktorej cieľom je minimalizovať udalosti operačných rizík ako z hľadiska ich kvantity, tak závažnosti ich dopadov do hospodárenia spoločnosti. Všetky aktivity a procesy pred ich zavedením do praxe musia byť formálne odsúhlasené a musí byť dostatočne definovaný popis činností, zodpovedností a právomocí pracovníkov, kontrolných a reportovacích mechanizmov. Kvalita týchto atribútov je jedným z hlavných spôsobov ošetrovania operačných rizík.

#### 4.17 Transakcie so spriaznenými stranami

Spriaznené osoby podľa definície v IAS 24 sú najmä:

a) osoba alebo blízky rodinný príslušník tejto osoby sú spriaznené vo vzťahu k správcovskej spoločnosti, ak táto osoba:

- ovláda alebo spoluovláda správcovskú spoločnosť,
- má podstatný vplyv na správcovskú spoločnosť alebo
- je členom kľúčového riadiaceho personálu správcovskej spoločnosti alebo jej materskej spoločnosti.

b) účtovná jednotka je spriaznená so správcovskou spoločnosťou, ak platí ktorákoľvek z týchto podmienok:

- účtovná jednotka a správcovská spoločnosť sú členmi tej istej skupiny (to znamená, že každá materská spoločnosť, dcérska spoločnosť a sesterská spoločnosť sú navzájom spriaznené),
- účtovná jednotka je pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom správcovskej spoločnosti (alebo pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom člena skupiny, ktorej členom je správcovská spoločnosť),
- účtovná jednotka a správcovská spoločnosť sú spoločnými podnikmi tej istej tretej strany,
- účtovná jednotka je spoločným podnikom tretej strany a správcovská spoločnosť je pridruženou spoločnosťou tej istej tretej strany,
- účtovnú jednotku ovláda alebo spoluovláda osoba uvedená v písm. a) a
- osoba, ktorá ovláda alebo spoluovláda správcovskú spoločnosť, má podstatný vplyv na účtovnú jednotku alebo je členom kľúčového riadiaceho personálu účtovnej jednotky (alebo materskej spoločnosti tejto účtovnej jednotky).

Pri posudzovaní vzťahov s každou spriaznenou osobou sa kladie dôraz na podstatu vzťahu, nielen na právnu formu.

V rámci bežnej činnosti vstupuje správcovská spoločnosť do viacerých transakcií so spriaznenými stranami. Transakcie sa uskutočnili za bežných podmienok a vzťahov a za trhové ceny.

Štruktúra aktív a pasív vo vzťahu k spriazneným stranám k 30. júnu 2022:

(v EUR)	PARTNERS GROUP SK s.r.o.	PARTNERS Fond realitných investícií, o.p.f., PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s.	Spolu
<b>Aktíva</b>			
Ostatné aktíva	576	64 816	65 392
<b>Aktíva spolu</b>	<b>576</b>	<b>64 816</b>	<b>65 392</b>
<b>Záväzky</b>			
Obchodné záväzky	42 410	-	42 410
Záväzky z nájmu IFRS16	6 825	-	6 825
<b>Záväzky spolu</b>	<b>49 235</b>	<b>-</b>	<b>49 235</b>

PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s.  
 Priebežná individuálna účtovná závierka k 30. júnu 2022  
 pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou

Štruktúra aktív a pasív vo vzťahu k spriazneným stranám k 31. decembru 2021:

(v EUR)	PARTNERS GROUP SK s.r.o.	PARTNERS Fond realitných investícií, o.p.f., PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s.	Partners For You, a.s.	Spolu
<b>Aktíva</b>				
Obchodné pohľadávky	-	-	-	-
Ostatné aktíva	576	8 707	-	9 283
<b>Aktíva spolu</b>	<b>576</b>	<b>8 707</b>	<b>-</b>	<b>9 283</b>
<b>Závazky</b>				
Obchodné záväzky	101 242	-	-	101 242
Závazky z nájmu IFRS16	10 488	-	-	10 488
Prijatá pôžička s úrokmi	-	-	175 614	175 614
<b>Závazky spolu</b>	<b>111 730</b>	<b>-</b>	<b>175 614</b>	<b>287 344</b>

Štruktúra výnosov a nákladov správcovskej spoločnosti vo vzťahu k spriazneným stranám počas 1. polroka 2022:

(v EUR)	PARTNERS GROUP SK s.r.o.	PARTNERS GLOBE, s.r.o.	Partners For You, a.s.	PARTNERS Fond realitných investícií, o.p.f., PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s.	Spolu
Úrokové náklady – IFRS16	(94)	-	-	-	(94)
Úrokové náklady	-	-	(858)	-	(858)
Provízie	(460 146)	-	-	-	(460 146)
Všeobecné prevádzkové náklady	(15 737)	-	-	-	(15 737)
Výnosy zo vstupných poplatkov	-	-	-	428 098	428 098
Výnosy za správu fondu	-	-	-	186 370	186 370
Výnosy za zhodnotenie majetku fondu	-	-	-	112 622	112 622

Štruktúra výnosov a nákladov správcovskej spoločnosti vo vzťahu k spriazneným stranám počas 1. polroka 2021:

(v EUR)	PARTNERS GROUP SK s.r.o.	PARTNERS GLOBE, s.r.o.	Spolu
Úrokové náklady – IFRS16	(424)	-	(424)
Všeobecné prevádzkové náklady	(7 063)	(152)	(7 063)
Ostatné prevádzkové výnosy	-	-	-

#### 4.18 Nájom – IFRS 16

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory, parkovacie miesta na ulici Slávičie údolie v Bratislave a dopravný prostriedok pre zamestnancov. Nájomná zmluva kancelárií a parkovacích miest je uzatvorená na dobu určitú, do

**PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s.**

**Priebežná individuálna účtovná závierka k 30. júnu 2022**

prípravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou

31.1.2023, pre účely IFRS 16 je predpokladaná doba nájmu do 31.5.2023, počas ktorej sa právo na používanie majetku v nájme (right of use) odpisuje do nákladov. Nájomná zmluva k dopravnému prostriedku je uzatvorená na dobu určitú, do 02.03.2026.

Závazky z nájmu sú vo Výkaze o finančnej situácii vykázané v rámci položky ostatných záväzkov.

Prehľad záväzkov z nájmu podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Lízingový záväzok</i>	<i>30.06.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Menej ako jeden rok	14 065	7 368
Jeden až päť rokov	20 714	3 120
Viac ako päť rokov	-	-
<b>Spolu</b>	<b>34 779</b>	<b>10 488</b>

Nákladový úrok týkajúci sa záväzkov z nájmu vo výške 296 EUR je vykázaný v rámci položky Úrokové a podobné náklady vo výkaze ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku.

Platby za nájmy týkajúce sa istiny v priebehu účtovného obdobia vo výške 5 450 EUR sú vykázané v rámci tokov z finančnej činnosti v prehľade peňažných tokov, platby za úroky týkajúce sa záväzkov z nájmu vo výške 296 EUR sú vykázané v rámci tokov z prevádzkovej činnosti v prehľade peňažných tokov.


**4.19 Udalosti po konci účtovného obdobia**

Medzi dátumom zostavenia účtovnej závierky a dátumom schválenia tejto účtovnej závierky na vydanie nedošlo k žiadnym významným udalostiam, ktoré by ovplyvnili údaje uvedené v tejto účtovnej závierke.

**4.20 Schválenie účtovnej uzávierky**


Táto účtovná závierka bola podpísaná a schválená na vydanie 23. augusta 2022.

V mene predstavenstva podpísali:

  
Ing. Jakub Rosa  
predseda predstavenstva

**PARTNERS ASSET  
MANAGEMENT,  
správ. spol. a.s.**  
Slávičie údolie 106, 811 02 Bratislava  
IČO: 53 068 351  
DIČ: 2121257589

- 1 -

  
Ing. Andrea Halmová  
podpredseda predstavenstva