

**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 30.06.2026**

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 30.06.2026

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	10
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 30.06.2026	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 30.06.2026

1. Stav majetku

Č. r.	Druh majetku	k 30. júnu 2026 (v EUR)
a)	Prevoditeľné cenné papiere	12 395 941
1.	Akcie	-
2.	Dlhopisy	1 365 404
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:	11 030 537
3.1.	Cenné papiere subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou	-
4.	Iné CP a ostatné FN	-
b)	Nástroje peňažného trhu	-
c)	Účty v bankách	82 354 072
1.	Bežný účet	1 037 371
2.	Vkladové účty	81 316 701
d)	Iný majetok	-
e)	Celková hodnota majetku	94 750 013
f)	Záväzky	1 017 825
g)	Čistá hodnota majetku	93 732 188

2. Počet podielov podielového fondu v obehu

Počet podielov podielového fondu v obehu k 30. júnu 2026 (v ks)	87 227 356
--	------------

3. Čistá hodnota podielu

Čistá hodnota podielu k 30. júnu 2026 (v EUR)	1,074573
--	----------

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 30.06.2026

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

Č.r.	Zloženie portfólia	k 30. júnu 2026 (v EUR)	k 30. júnu 2026 (v %)
a)	Prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótovaných cenných papierov burzy cenných papierov,	104 270	0%
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	1 261 134	1%
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,	11 030 537	12%
i)	Iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	82 354 072	87%
Spolu		94 750 013	100%

Č.r.	Podiel aktív podľa geografického členenia	k 30. júnu 2026 (v EUR)	k 30. júnu 2026 (v %)
1.	Slovenská republika	83 615 206	88%
2.	Európa	11 134 807	12%
	z toho: Eurozóna	-	-
3.	Severná Amerika	-	-
4.	Ázia	-	-
5.	Ostatný svet	-	-
Spolu		94 750 013	100%

Č.r.	Aktíva podľa štatistickej klasifikácie ekonomických činností	k 30. júnu 2026 (v EUR)	k 30. júnu 2026 (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	-	-
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 30.06.2026

Č.r.	Aktíva podľa štatistickej klasifikácie ekonomických činností	k 30. júnu 2026 (v EUR)	k 30. júnu 2026 (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	93 384 608	99%
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	104 270	0%
p)	P - Vzdelávanie	-	-
q)	Q - Zdravotníctvo a sociálna pomoc	-	-
r)	R - Umenie, zábava a rekreácie	-	-
s)	S - Ostatné činnosti	1 261 135	1%
t)	T - Činnosti domácností ako zamestnávateľov; nediferencované činnosti v domácnostiach produkuje tovary a služby na vlastné použitie	-	-
u)	U - Činnosti extrateritoriálnych organizácií a združení	-	-
Spolu		94 750 013	100%

Emitent	ISIN	Názov cenného papiera	Druh cenného o papiera	k 30. júnu 2026 (v EUR)	k 30. júnu 2026 (v %)
SSGA SPDR ETFs Europe II plc	IE000VU9AUN9	State Street Blackstone Euro AAA CLO UCITS ETF	ETF	1 224 993	1%
INVESCO EUR AAA CLO UCITS ETF	IE000Y2JPPS4	Invesco EUR AAA CLO UCITS ETF	ETF	1 226 046	1%
UBS EUR AAA CLO UCITS ETF	LU3028243122	UBS EUR AAA CLO UCITS ETF	ETF	1 224 643	1%
Blackrock AM Ireland Ltd	IE000Q9IHH10	iShares Euro Government Bond 1-3yr	ETF	1 222 512	1%
Blackrock AM Ireland Ltd	IE000RHYOR04	iShares € Ultrashort Bond UCITS ETF	ETF	6 132 343	6%
ROMANIA	XS2538440780	ROMANI 5 09/27/26 Corp	Dlhopis	104 270	0%
Penta Funding II, a.s.	SK4000023859	Dlhopis Masaryk Station EUR I/2023	Dlhopis	254 649	0%
Penta RE Funding II, s.r.o.	SK4000028148	Penta Real Estate EUR VIII/2025	Dlhopis	1 006 486	1%

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 30.06.2026

5. Údaje o zmenách v stave portfólia

Č.r.	Zmeny v stave portfólia za obdobie	31. december 2025 - 30. jún 2026 (v EUR)
a)	Akcie	-
b)	Dlhopisy	-2 322
c)	Iné cenné papiere	-24 556 639
d)	Nástroje peňažného trhu	-
e)	Bežné a vkladové účty	37 749 296
f)	Deriváty	-

6. Údaje o vývoji majetku

Č.r.	Vývoj majetku	k 30. júnu 2026 (v EUR)
a)	Výnosy z akcií	-
b)	Výnosy z dlhopisov	28 241
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	160 828
	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	863 326
g)	Výnosy z operácií s derivátmi	-
h)	Výnosy z devízových operácií	-
i)	Výnosy kapitálové	-
j)	Výnosy iné	158
k)	Straty z akcií	-
l)	Straty z dlhopisov	-
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	(13 513)
	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	-

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 30.06.2026

Č.r.	Vývoj majetku	k 30. júnu 2026 (v EUR)
q)	Straty z operácií s derivátmi	-
r)	Straty z devízových operácií	-
s)	Náklady na správu	(197 478)
t)	Náklady na depozitára	(29 110)
u)	Náklady Iné náklady a poplatky	(24 610)
	z toho: na overenie účtovnej závierky audítorm	(1 784)
	z toho: poplatky subjektu zabezpečujúcemu vyrovnanie obchodov s CP	(540)
	z toho: poplatky banke	(11 882)
	z toho: poplatky obchodníkovi s CP	(10 349)
v)	Čistý výnos	787 665
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

Ozna- čenie	Položka	30. jún 2026 (v EUR)	31.december 2025 (v EUR)	31.december 2024 (v EUR)
Aktíva				
I.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)	93 712 642	80 154 928	40 496 920
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-	-
a)	bez kupónov	-	-	-
b)	s kupónmi	-	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	1 365 404	1 367 726	2 361 025
a)	bez kupónov	-	-	-
b)	s kupónmi	1 365 404	1 367 726	2 361 025
3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	-	-	-

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 30.06.2026

Ozna- čenie	Položka	30. jún 2026 (v EUR)	31.december 2025 (v EUR)	31.december 2024 (v EUR)
Aktíva				
	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	11 030 537	35 587 176	24 674 970
	a) otvorených podielových fondov	11 030 537	35 587 176	24 674 970
	b) ostatné	-	-	-
5.	Krátkodobé pohľadávky	75 542 566	41 559 356	13 460 925
	a) krátkodobé vklady v bankách	75 542 566	41 559 356	13 460 925
	b) krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-	-
	c) iné	-	-	-
	d) obrátené repoobchody	-	-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky	5 774 135	1 640 670	-
	a) dlhodobé vklady v bankách	5 774 135	1 640 670	-
	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)	1 037 371	1 404 750	858 535
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	1 037 371	1 404 750	858 535
11.	Ostatný majetok	-	-	-
	Aktíva spolu	94 750 013	81 559 678	41 355 455

Ozna- čenie	Položka	30. jún 2026 (v EUR)	31.december 2025 (v EUR)	31.december 2024 (v EUR)
Pasíva				
I.	Záväzky (súčet položiek 1 až 8)	1 017 825	1 391 110	848 130
1.	Záväzky voči bankám	-	-	-
2.	Záväzky z vrátenia podielov	-	-	-
3.	Záväzky voči správcovskej spoločnosti	1 156	1 977	498

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 30.06.2026

Ozna- čenie	Položka	30. jún 2026 (v EUR)	31.december 2025 (v EUR)	31.december 2024 (v EUR)
Pasíva				
4.	Deriváty	-	-	-
5.	Repoobchody	-	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-	-
8.	Ostatné záväzky	1 016 669	1 389 133	847 632
II.	Vlastné imanie	93 732 188	80 168 568	40 507 325
9.	Podielové listy, z toho	93 732 188	80 168 568	40 507 325
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	787 665	1 174 414	735 920
Pasíva spolu		94 750 013	81 559 678	41 355 455

Výkaz ziskov a strát

Ozna- čenie	Položka	30. jún 2026 (v EUR)	30. jún 2025 (v EUR)	30. jún 2024 (v EUR)
1.	Výnosy z úrokov	896 278	281 666	132 918
1.1.	úroky	896 278	281 666	132 918
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-	-
1.3./b.	zrušenie zníženia hodnoty príslušného / majetku/ zníženie hodnoty príslušného majetku	-	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	230	165	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	142 374	483 148	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	1 038 882	764 979	267 660
h.	Transakčné náklady	(540)	(2 742)	(1 394)
i.	Bankové a iné poplatky	(22 073)	(9 079)	(524)
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde	1 016 269	753 158	265 742

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 30.06.2026

Ozna- čenie	Položka	30. jún 2026 (v EUR)	30. jún 2025 (v EUR)	30. jún 2024 (v EUR)
j.	Náklady na financovanie fondu	(232)	(19)	-
j.1.	náklady na úroky	-	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	(232)	(19)	-
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	1 016 037	753 139	265 742
k.	Náklady na	(197 478)	(115 725)	(32 619)
k.1.	odplatu za správu fondu	(197 478)	(115 725)	(32 619)
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku vo fonde	-	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	(29 110)	(17 799)	(3 624)
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	(1 784)	(1 784)	-
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	787 665	617 831	229 499

Ozna- čenie	Údaje podľa bodu 7 prílohy č. 4 ZK	30. jún 2026	30. jún 2025	30. jún 2024
a)	Celková čistá hodnota majetku (v EUR)	93 732 188	62 819 459	21 147 277
b)	Čistá hodnota podielu (v EUR)	1,074573	1,056697	1,025769
c)	Počet podielov v obehu	87 227 356	59 448 839	20 616 025
d)	Počet vydaných podielov	29 802 847	29 278 566	16 471 983
	Suma, za ktorú boli podiely vydané (v EUR)	31 877 408	30 767 137	16 761 956
e)	Počet vyplatených podielov	17 847 238	8 629 028	3 970 170
	Suma, za ktorú boli podiely vyplatené (v EUR)	19 101 453	9 072 833	4 042 902

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 2026 správcovská spoločnosť nevyužívala finančné deriváty podľa § 100 ods. 2 ZK1 a z tohto dôvodu nevznikli žiadne záväzky, ktoré by s využívaním finančných derivátov podľa § 100 ods. 2 ZK1 súviseli.

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

Č.r.	Záväzky	k 30. júnu 2026
a)	Celková hodnota záväzkov	1 017 825

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 30.06.2026

b)	z toho: záväzky z činnosti správcovskej spoločnosti s majetkom v podielových fondoch	1 156
----	---	-------

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 2026 sa správcovská spoločnosť nezúčastnila žiadneho valného zhromaždenia súvisiaceho s finančnými nástrojmi v majetku fondu.

10. Osobitné údaje

Nakoľko v prvom polroku 2026 správcovská spoločnosť nepoužívala pri správe majetku v podielovom fonde postupy a nástroje na účely efektívneho riadenia investícií podľa § 100 ods. 2 ZKl a investičná politika podielového fondu v prvom polroku 2026 nekopírovala index, správcovská spoločnosť neuvádza osobitné údaje podľa prílohy č. 3 bodu 11 ZKl.

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 30.06.2026

Príloha č.1 - Priebežná účtovná zvierka k 30.06.2026

Priebežná účtovná zvierka
k 30.06.2026

ÚČ FOND

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

špeciálneho podielového fondu

k 30.06.2026

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 závierka

☐

riadna

☐

schválená

☐

mimoriadna

☒

priebežná

IČO

5 3 0 6 8 3 5 1

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

(vyznačí sa ☒)

Zostavená za obdobie

mesiac rok

od

0 1

2 0 2 6

do

0 6

2 0 2 6

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac rok

od

0 1

2 0 2 5

do

1 2

2 0 2 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) správcovskej spoločnosti

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:

05.08.2026

Schválená dňa:

13.08.2026

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Ing. Jakub 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	,													P	A	R	T	N	E	R	S		A	S	S	E	T		M	A	N	A	G	E	M	E	N	T
,																																						

S Ú V A H A
k 30.06.2026
v eurách

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Aktíva	x	x
I.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)	93 712 642	80 154 928
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou		
a)	bez kupónov		
b)	s kupónmi		
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	1 365 404	1 367 726
a)	bez kupónov		
b)	s kupónmi	1 365 404	1 367 726
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	11 030 537	35 587 176
a)	otvorených podielových fondov	11 030 537	35 587 176
b)	ostatné		
5.	Krátkodobé pohľadávky	75 542 566	41 559 356
a)	krátkodobé vklady v bankách	75 542 566	41 559 356
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel		
c)	iné		
d)	obrátené repoobchody		
6.	Dlhodobé pohľadávky	5 774 135	1 640 670
a)	dlhodobé vklady v bankách	5 774 135	1 640 670
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)	1 037 371	1 404 750
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	1 037 371	1 404 750
11.	Ostatný majetok		
	Aktíva spolu	94 750 013	81 559 678

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	A	R	T	N	E	R	S		A	S	S	E	T		M	A	N	A	G	E	M	E	N	T
,																																						

S Ú V A H A

k 30.06.2026

v eurách

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
I.	Záväzky (súčet položiek 1 až 8)	1 017 825	1 391 110
1.	Záväzky voči bankám		
2.	Záväzky z vrátenia podielov		
3.	Záväzky voči správcovskej spoločnosti	1 156	1 977
4.	Deriváty		
5.	Repoobchody		
6.	Záväzky z vypožičania finančného majetku		
7.	Záväzky z vypožičania drahých kovov a komodít		
8.	Ostatné záväzky	1 016 669	1 389 133
II.	Vlastné imanie	93 732 188	80 168 568
9.	Podielové listy, z toho	93 732 188	80 168 568
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	787 665	1 174 414
	Pasíva spolu	94 750 013	81 559 678

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 6 mesiacov roku 2026

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov	896 278	281 666
1.1.	úroky	896 278	281 666
1.2./a.	výsledok zaistenia		
1.3./b.	zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku/ zníženie hodnoty príslušného majetku		
2.	Výnosy z podielových listov	230	165
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	142 374	483 148
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami		
6./e.	Zisk/strata z derivátov		
7./f.	Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi a komoditami		
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom		
I.	Výnos z majetku vo фонде	1 038 882	764 979
h.	Transakčné náklady	(540)	(2 742)
i.	Bankové a iné poplatky	(22 073)	(9 079)
II.	Čistý výnos z majetku vo фонде	1 016 269	753 158
j.	Náklady na financovanie fondu	(232)	(19)
j.1.	náklady na úroky		
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov		
j.3.	náklady na dane a poplatky	(232)	(19)
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo фонде	1 016 037	753 139
k.	Náklady na	(197 478)	(115 725)
k.1.	odplatu za správu fondu	(197 478)	(115 725)
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku vo фонде		
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	(29 110)	(17 799)
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	(1 784)	(1 784)
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	787 665	617 831

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	A	R	T	N	E	R	S		A	S	S	E	T		M	A	N	A	G	E	M	E	N	T
,																																						

POZNÁMKY

účtovnej závierky zostavenej

k 30.06.2026

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 akumulačným fondom, t. j. výnosy z majetku vo fonde sa zahrňajú 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, podielových listov 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 č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v platnom znení (ďalej len „zákon o kolektívnom investovaní“) a štatútom. Pri výbere dlhových cenných papierov nie je fond obmedzený kategóriou emitenta, mierou modifikovanej durácie a 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:
 - a) administrácia, ktorou sa rozumejú činnosti podľa § 27 ods. 2 písm. b) zákona o kolektívnom investovaní v platnom znení 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 zariadení, činnosti správy nehnuteľností, 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.

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	.															

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 2026:

Predstavenstvo	
Predseda	Ing. Jakub Rosa
Podpredseda	Ing. Andrea Halmová
Člen	JUDr. Katarína Faguľová
Člen	Ing. Silvia Karcolová, MBA
Člen	Ing. Jozef Bartánus
Člen	Mgr. Ivan Kasanický, PhD.

Členovia dozornej rady správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2026:

Dozorná rada	
Predseda	Ján Müller
Člen	Ing. Bohuslav Benedek
Člen	Ing. Jana Gruntová
Člen	Ing. Pavol Šulej

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 2026, výkazu ziskov a strát a poznámok účtovnej závierky za obdobie od 1. januára do 30. júna 2026 bola pripravená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a v súlade s Opatrením Ministerstva financií 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, obsahom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovej osnove a postupoch účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy (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 prenenia 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

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 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 rozlíšený úrok. V prípade sporných pohľadávok je vytvorená opravná položka.

Dlhodobé pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky predstavujú pohľadávky z vkladov poskytnutých komerčným bankám, ktorých dohodnutá doba splatnosti je viac ako jeden rok, a ktoré sú držané fondom primárne za účelom ich zhodnotenia.

Dlhodobé 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 rozlíšený 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 je ich vytvorenie potrebné.

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 menovitou 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 obchodu.

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 2026 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“).

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	.															

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.

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 činnosti 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 odplaty 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.

Výška poplatkov za audit fondov je stanovená v zmysle platných dohôd a predpisov správcovskej spoločnosti. Náklady za audit fondov sú vykázané v priloženom výkaze ziskov a strát v položke „Náklady na audit účtovnej závierky“.

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.

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	A	R	T	N	E	R	S		A	S	S	E	T		M	A	N	A	G	E	M	E	N	T
,																																						

Informácie o zákonných požiadavkách

V súlade s ustanoveniami zákona je správcovská 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 (+)	896 666	618 296
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(660 392)	(73 430)
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(249 591)	(366 266)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(2 996)	11 383
5.	Výnosy z dividend (+)	-	-
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s cennými papiermi, drahými kovmi a nehnuteľnosťami (+)	29 600 698	19 753 445
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 (-)	(42 355 645)	(58 412 073)
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a nehnuteľností (+)	-	-
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	(1 784)	(3 567)
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(1 784)	3 567
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
15.	Záväzkov na zrážkovú daň z príjmov (+)	-	-
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(12 774 828)	(38 468 645)
X	Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
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 (+/-)	-	-
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	0	0
X	Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
21.	Emitované podielové listy - preddavky na emitovanie PL (+)	30 512 429	60 559 233
22.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-)	(19 101 454)	(22 910 644)
23.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzkov za vrátené PL/ pohľadávok z prestupov do (+/-)	6 963	1 291
24.	Dedičstvá (-)	-	-
25.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
26.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	989 511	1 364 980
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	12 407 449	39 014 860
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.	(367 379)	546 215
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	1 404 750	858 535
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	1 037 371	1 404 750

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	,				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.	Čistý majetok na začiatku obdobia	80 168 568	40 507 325
a)	počet podielov	75 271 748	38 799 301
b)	hodnota jedného podielu	1,065055	1,044022
1.	Upísané podielové listy	31 877 408	61 397 474
2.	Zisk alebo strata fondu	787 665	1 174 414
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Vrátené podielové listy	(19 101 453)	(22 910 645)
II.	Nárast/pokles čistého majetku	13 563 620	39 661 243
A.	Čistý majetok na konci obdobia	93 732 188	80 168 568
a)	počet podielov	87 227 356	75 271 748
b)	hodnota jedného podielu	1,074573	1,065055

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	1 006 486	1 008 103
6.	Do piatich rokov	358 918	359 623
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	1 365 404	1 367 726

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	104 270	-
3.	Do šiestich mesiacov	254 648	-
4.	Do jedného roku	1 006 486	359 623
5.	Do dvoch rokov	-	1 008 103
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	1 365 404	1 367 726

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	A	R	T	N	E	R	S		A	S	S	E	T		M	A	N	A	G	E	M	E	N	T
,																																						

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	1 365 404	1 367 726
2.1.	Nezaložené	1 365 404	1 367 726
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	1 365 404	1 367 726

Číslo riadku	4.I. Podielové listy (PL)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	PL otvorených podielových fondov	11 030 537	35 587 176
1.1.	Nezaložené	11 030 537	35 587 176
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
2.	PL ostatné	-	-
2.1.	nezaložené	-	-
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	11 030 537	35 587 176

Číslo riadku	4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	11 030 537	35 587 176
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	11 030 537	35 587 176

Číslo riadku	5.I. Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	2 900 000	1 600 078
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	72 642 566	39 959 278
	Spolu	75 542 566	41 559 356

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

Názov spravovaného fondu

Název 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	.																			

Číslo riadku	5.II. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	6 437 760	2 598 250
2.	Do troch mesiacov	9 963 767	2 123 042
3.	Do šiestich mesiacov	27 825 636	5 905 160
4.	Do jedného roku	31 315 403	30 932 904
	Spolu	75 542 566	41 559 356

Číslo riadku	5.III. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	75 542 566	41 559 356
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	75 542 566	41 559 356

Číslo riadku	6.I. Dlhodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	5 774 135	1 640 670
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	5 774 135	1 640 670

Číslo riadku	6.II. Dlhodobé pohľadávky 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	5 774 135	-
5.	Do dvoch rokov	-	1 640 670
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	5 774 135	1 640 670

Číslo riadku	6.III. Dlhodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	5 774 135	1 640 670
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	5 774 135	1 640 670

Číslo riadku	10. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky v pokladni	-	-
2.	Bežné účty	1 037 371	1 404 750
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	-	-

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 .

5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúččet - súvaha	1 037 371	1 404 750
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	1 037 371	1 404 750

Pasíva

Číslo riadku	3. Závazky voči správcovskej spoločnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Poplatky za správu	1 156	1 977
	Spolu	1 156	1 977

Číslo riadku	8. Ostatné záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Záväzky voči podielnikom – prijaté platby	989 511	1 364 980
2.	Záväzky voči depozitárovi – depozitársky poplatok	4 706	4 050
3.	Záväzky voči depozitárovi – správa cenných papierov	1 773	5 649
4.	Zrážková daň	15 815	8 852
5.	Záväzky za audit	1 783	3 567
6.	Odplaty obchodníkov s cennými papiermi	3 081	2 035
	Spolu	1 016 669	1 389 133

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	863 326	225 293
4.	Dlhové cenné papiere	32 952	56 373
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	Spolu	896 278	281 666

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	230	165
4.	Špeciálne podielové fondy nehnuteľností	-	-
	Spolu	230	165

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	(4 711)	(3 495)
4.	Podielové listy	147 085	486 463
	Spolu	142 374	483 148

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	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	.															

Číslo riadku	i. Bankové a iné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové odplaty a poplatky	(11 882)	(6 228)
2.	Burzové odplaty a poplatky	-	-
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	(10 349)	(3 232)
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
5.	Iné prevádzkové výnosy	158	381
	Spolu	(22 073)	(9 079)

F. Prehľad o iných aktívach a o iných pasívach

K 30. júnu 2026 a k 31. decembru 2025 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 2026 na základe dostupných údajov k tomuto dňu výpočtu. Účtovná závierka fondu k 30. júnu 2026 odzrkadľuje skutočný stav majetku a záväzkov k 30. júnu 2026. Vzhľadom na skutočnosť, že správcovská spoločnosť stanovila a zverejnila čistú hodnotu majetku v podielovom fonde k 29. júnu 2026, dochádza k nesúladu medzi zverejnenou čistou hodnotou majetku v podielovom fonde k 29. júnu 2026 a vypočítanou čistou hodnotou majetku v podielovom fonde k 30. júnu 2026.

V nasledujúcej tabuľke je uvedený výpočet čistej hodnoty majetku k 29. júnu 2026 a k 30. júnu 2026.

Číslo riadku	Výpočet čistej hodnoty majetku	k 29. júnu 2026	k 30. júnu 2026
1.	Peňažné prostriedky	3 364 216	1 037 371
2.	Investície	93 073 654	93 712 642
3.	Pohľadávky	-	-
4.	Záväzky	3 352 983	1 017 825
5.	Čistá hodnota majetku	93 084 888	93 732 188
6.	Počet podielov v obehu	86 630 051	87 227 356
7.	Aktuálna cena podielu	1,074510	1, 074573

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	.																

Informácie o následných udalostiach

Krátkodobé investície naďalej profitujú zo stabilného prostredia peňažného trhu. Menová politika Európskej centrálnej banky zostáva orientovaná na udržanie cenovej stability, pričom ďalší vývoj úrokových sadzieb bude závisieť najmä od vývoja inflácie, hospodárskeho rastu a geopolitických faktorov. Trhové očakávania predpokladajú postupné a opatrné úpravy menovej politiky, čo vytvára relatívne stabilné prostredie pre krátkodobé investičné stratégie. Zvýšená volatilita finančných trhov môže naďalej pretrvávajúť najmä v dôsledku geopolitických udalostí, avšak fundamentálne podmienky pre peňažný trh zostávajú priaznivé.

Oddelenie riadenia investícií Spoločnosti priebežne monitoruje a vyhodnocuje vplyv vývoja finančných trhov na aktíva v majetku fondov. Správcovská spoločnosť neevviduje 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 5. augusta 2026 na adrese Einsteinova 24, 851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka, Slovenská republika.