

# Partners HoldCo, a.s.

## Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka

*za období od 1. ledna do 30. června 2023*

**KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA**  
**v plném rozsahu**  
k 30. červnu 2023  
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Partners HoldCo, a.s.

Turkova 2319/5b

149 00 Praha 4

Česká republika

Identifikační číslo

14013690

Označ.	AKTIVA	řad.	Běžné účetní období Netto	Minulé účetní období Netto
a	b	c	1	2
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	001	2 581 903	2 377 657
<b>A.</b>	<b>Pohledávky za upsaný základní kapitál</b>	002		
<b>B.</b>	<b>Dlouhodobý majetek</b>	003	955 953	664 606
<b>B.I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	004	126 609	107 113
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	005		
B.I.2.	Ocenitelná práva	006	73 049	74 499
B.I.2.1.	Software	007	71 787	72 920
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008	1 262	1 579
B.I.3.	Goodwill	009		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	588	819
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	52 972	31 795
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012		
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	52 972	31 795
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	014	107 113	96 183
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	76 900	75 381
B.II.1.1.	Pozemky	016	66 681	66 681
B.II.1.2.	Stavby	017	10 219	8 700
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	16 715	10 245
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	2 684	3 221
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	181	181
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021		
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022		
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	181	181
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	10 633	7 155
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025		
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	10 633	7 155
<b>B.III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	027	710 439	450 000
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028		
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029		
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030		
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031		
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	710 439	450 000
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033		
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034		
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035		
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036		
<b>B.IV.</b>	<b>Konsolidační rozdíl</b>	037		
B.IV.1.	Kladný konsolidační rozdíl	038		
B.IV.2.	Záporný konsolidační rozdíl	039		
<b>B.V.</b>	<b>Cenné papíry a podíly v ekvivalenci</b>	040	11 792	11 310
B.V.1.	Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	041	11 792	11 310

**Partners HoldCo, a.s.**  
**Konsolidovaná rozvaha**  
k 30. červnu 2023

Označ.	A K T I V A	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	Netto 1	Netto 2
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	042	1 100 421	1 209 569
<b>C.I.</b>	<b>Zásoby</b>	043	1 044	1 209
C.I.1.	Materiál	044	780	882
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	045		
C.I.3.	Výrobky a zboží	046	264	327
C.I.3.1.	Výrobky	047	229	277
C.I.3.2.	Zboží	048	35	50
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	049		
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	050		
<b>C.II.</b>	<b>Pohledávky</b>	051	531 139	418 799
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	052	119 941	113 555
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	053		
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	054		
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	055		
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	056	25 071	23 274
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	057	94 870	90 281
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společníky	058		
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	059	10 819	10 067
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní	060		
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	061	84 051	80 214
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	062	411 198	305 244
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	063	46 816	51 270
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	064		
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	065		
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	066	364 382	253 974
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky	067	18	18
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	068	218	218
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	069	7 349	10 010
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	070	202 091	118 845
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	071	149 819	113 385
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	072	4 887	11 498
<b>C.III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	073		
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	074		
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	075		
<b>C.IV.</b>	<b>Peněžní prostředky</b>	076	568 238	789 561
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	077	56	67
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	078	568 182	789 494
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	079	525 529	503 482
D.1.	Náklady příštích období	080	408 273	340 150
D.2.	Komplexní náklady příštích období	081		
D.3.	Příjmy příštích období	082	117 256	163 332

## Partners HoldCo, a.s.

## Konsolidovaná rozvaha

k 30. červnu 2023

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	3	4
	<b>PASIVA CELKEM</b>	083	2 581 903	2 377 657
A (A.I.-A.VI.)	<b>Vlastní kapitál</b>	084	320 259	297 002
A.I.	Základní kapitál	085	17 526	-10 324
A.I.1.	Základní kapitál	086	21 000	21 000
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	087	-3 474	-31 324
A.I.3.	Změny základního kapitálu	088		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	089	14 146	114 401
A.II.1.	Ážio	090		283
A.II.2.	Kapitálové fondy	091	14 146	114 118
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	092	14 146	114 118
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	093		
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	094		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	095		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	096		
A.III.	Fondy ze zisku	097		
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	098		
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	099		
A.III.3.	Konsolidační rezervní fond	100		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101	190 844	28 024
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	102	190 844	28 024
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	103		
A.V.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) bez menšinových podílů	104	95 180	162 820
A.V.2.	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci (+/-)	105	482	2 081
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	106		
A.VII.	Konsolidační rezervní fond		2 081	
B. + C.	<b>Cizí zdroje</b>	107	1 837 939	1 669 283
B.	<b>Rezervy</b>	108	374 641	305 700
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	109		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	110	27 937	18 733
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	111		
B.4.	Ostatní rezervy	112	346 704	286 967

## Partners HoldCo, a.s.

## Konsolidovaná rozvaha

k 30. červnu 2023

Označ.	P A S I V A	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	3	4
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	114	1 463 298	1 363 583
C.I.	Dlouhodobé závazky	115	740 079	428 001
C.I.1.	Vydané dluhopisy	116	476 333	143 200
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	117		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	118	476 333	143 200
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	119	168 729	192 920
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	120	5 907	5 297
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	121	79 309	72 442
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	122		
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	123		
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv	124		
C.I.8.	Odložený daňový závazek	125	9 469	13 909
C.I.9.	Závazky - ostatní	126	332	233
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům	127		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní	128	332	
C.I.9.3.	Jiné závazky	129		233
C.II.	Krátkodobé závazky	130	723 219	935 582
C.II.1.	Vydané dluhopisy	131	190 930	5 378
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	132		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	133	190 930	5 378
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	134	54 190	86 971
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	135	185 614	38 413
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	136	84 261	142 596
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	137		
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	138		
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	139		
C.II.8.	Závazky ostatní	140	208 224	662 224
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	141		
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	142		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	143	11 061	9 897
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	144	6 179	5 361
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	145	3 017	3 402
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	146	151 129	130 033
C.II.8.7.	Jiné závazky	147	36 838	513 531
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	148	133 508	141 726
D.1.	Výdaje příštích období	149	113 940	125 678
D.2.	Výnosy příštích období	150	19 568	16 048
<b>E.</b>	<b>Menšinový vlastní kapitál</b>	151	290 197	269 646
E.1.	Menšinový základní kapitál	152	65 147	65 077
E.2.	Menšinové kapitálové fondy	153	159 862	159 862
E.3.	Menšinové fondy ze zisku včetně nerozděleného zisku a neuhrazené ztráty minulých let	154	35 257	11 338
E.4.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	155	29 931	33 369

# KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

## druhové členění

za období končící 30. červnem 2023

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Partners HoldCo, a.s.

Tůrkova 2319/5b

149 00 Praha 4

Česká republika

Identifikační číslo

14013690

Označ.		řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	1 470 028	1 318 448
II.	Tržby za prodej zboží	02	46	3
A.	Výkonová spotřeba	03	1 084 914	1 015 322
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	24	25
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	7 771	7 487
A.3.	Služby	06	1 077 119	1 007 810
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	22	- 139
C.	Aktivace (-)	08		
D.	Osobní náklady	09	118 838	103 813
D.1.	Mzdové náklady	10	86 087	75 401
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	32 751	28 412
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	28 280	24 047
D.2.2.	Ostatní náklady	13	4 471	4 365
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	12 628	13 614
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	13 169	14 580
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	13 169	14 580
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	14	- 186
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	- 555	- 780
E.4.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	20		
E.5.	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	21		
III.	Ostatní provozní výnosy	22	56 176	29 553
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	23	11	284
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	24	3	12
III.3.	Jiné provozní výnosy	25	56 162	29 257
F.	Ostatní provozní náklady	26	140 972	113 963
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	27		
F.2.	Prodaný materiál	28		
F.3.	Daně a poplatky	29	176	189
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	30	59 640	50 292
F.5.	Jiné provozní náklady	31	81 156	63 482
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	32	168 876	101 431

## Partners HoldCo, a.s.

Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty - druhové členění  
za období končící 30. červnem 2023

Označ.		řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	33	29 328	491
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	34		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	35	29 328	491
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	36	27 501	490
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	38		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	39		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	40		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	41	23 376	9 319
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	42		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	43	23 376	9 319
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	44		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	45	29 975	5 051
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	46		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	47	29 975	5 051
VII.	Ostatní finanční výnosy	48	10 033	3 800
K.	Ostatní finanční náklady	49	10 575	4 137
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b>	50	- 5 314	3 932
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	51	163 562	105 363
L.	Daň z příjmů	52	38 451	20 512
L.1.	Daň z příjmů splatná	53	44 689	20 512
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	54	- 6 238	
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	55	125 111	84 851
*****	<b>Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci</b>	56	482	1 040
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	57	125 593	85 891
	<b>Výsledek hospodaření za účetní období přiřaditelný akcionářům mateřské společnosti (+/-)</b>	58	95 662	72 217
****	<b>Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období</b>	59	29 931	13 674
*	<b>Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	60	1 588 987	1 361 614

# KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období končící 30. červnem 2023

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Partners HoldCo. a.s.

Türkova 2319/5b

149 00 Praha 4

Česká republika

Identifikační číslo

14013690

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
<b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>789 561</b>	<b>19 927</b>
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti</b>		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	163 562	105 363
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	86 330	59 354
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	13 169	14 580
A.1.2. Změna stavu:	68 400	49 326
A.1.2.1. goodwillu a konsolidačního rozdílu		
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	68 400	49 326
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	-1 838	-284
A.1.4. Výnosy z podílů na zisku		
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	6 599	-4 268
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
<b>A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	<b>249 892</b>	<b>164 717</b>
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	-532 705	-13 033
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	-135 241	92 259
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	-397 615	-105 478
A.2.3. Změna stavu zásob	151	186
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků		
<b>A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>-282 813</b>	<b>151 684</b>
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-5 712	- 5 051
A.4. Přijaté úroky	23 376	9 319
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-42 080	- 28 171
A.6. Ostatní finanční příjmy a výdaje		
A.7. Přijaté podíly na zisku		
<b>A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>-307 229</b>	<b>127 781</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B.1. Nabytí stálých aktiv	-332 017	-26 824
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	11	1 324
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.4. Přijaté dividendy vč. přidružených společností		
B.5. Peněžní prostředky získané z projektu odštěpení		460 304
<b>B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-332 006</b>	<b>434 804</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	497 964	-52 013
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-80 052	
C.2.1. Nákupy a prodeje vlastních akcií		
C.2.2. Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4. Úhrada ztráty společnosti		
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku	-100 000	
C.2.6. Vyplacené zálohy na podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy		
C.2.7. Příjmy z prodeje vlastních akcií	29 328	
C.2.8. Změny menšinových podílů	-9 380	
<b>C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>417 912</b>	<b>-52 013</b>
<b>F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	<b>-221 323</b>	<b>510 572</b>
<b>R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>568 238</b>	<b>530 499</b>



**KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU**  
za období končící 30. červnem 2023  
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Partners HoldCo, a.s.

Tůrkova 2319/5b

149 00 Praha 4

Česká republika

Identifikační číslo

14013690

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Ostatní kapitálové fondy a oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Výsledek hospodaření minulých let	Zisk běžného období	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	Konsolidační rezervní fond	Vlastní kapitál náležející vlastníkům	Menšinový vlastní kapitál
<b>Zůstatek k 1.1.2023</b>	<b>21 000</b>	<b>-31 324</b>	<b>283</b>	<b>114 118</b>	<b>28 024</b>	<b>162 820</b>	<b>2 081</b>		<b>297 002</b>	<b>269 646</b>
Kurzový rozdíl				28					28	
Prodej vlastních akcií		27 850	-283						27 567	
Výplata z ostatních kapitálových fondů				-100 000					-100 000	
Vyplacený podíl na zisku										-9 450
Změna menšinových podílů					162 820	-162 820				70
Konsolidační rezervní fond							-2 081	2 081		
Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci							482		482	
Výsledek hospodaření za běžný rok						95 180			95 180	29 931
<b>Zůstatek k 30.6.2023</b>	<b>21 000</b>	<b>-3 474</b>		<b>14 146</b>	<b>190 844</b>	<b>95 180</b>	<b>482</b>	<b>2 081</b>	<b>320 259</b>	<b>290 197</b>

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Ostatní kapitálové fondy a oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Výsledek hospodaření minulých let	Zisk běžného období	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	Konsolidační rezervní fond	Vlastní kapitál náležející vlastníkům	Menšinový vlastní kapitál
<b>Zůstatek k 31.12.2021</b>	<b>20 000</b>					<b>-94</b>				
Efekt odstěpení k 1.1.2022	1 000	-56 220	283	114 121	43 024	94			102 302	183 508
<b>Zůstatek k 1.1.2022</b>	<b>21 000</b>	<b>-56 220</b>	<b>283</b>	<b>114 121</b>	<b>43 024</b>				<b>102 302</b>	<b>183 508</b>
Kurzový rozdíl				-3					-3	
Prodej vlastních akcií		24 896							24 896	
Vyplacený podíl na zisku										-1 925
Změna menšinových podílů					-15 000				-15 000	54 694
Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci							2 081		2 081	
Výsledek hospodaření za běžný rok						162 820			162 820	33 369
<b>Zůstatek k 31.12.2022</b>	<b>21 000</b>	<b>-31 324</b>	<b>283</b>	<b>114 118</b>	<b>28 024</b>	<b>162 820</b>	<b>2 081</b>		<b>297 002</b>	<b>269 646</b>

# Partners HoldCo, a.s.

## Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023

(v tisících Kč)

### 1. Charakteristika a hlavní aktivity mateřské společnosti a skupiny

#### *Vznik a charakteristika mateřské společnosti*

Partners HoldCo, a.s. („Společnost“) vznikla 29. listopadu 2021 se sídlem Praha 4 – Chodov, Türkova 2319/5b, PSČ 149 00.

Společnost nevykonává žádnou činnost kromě správy vlastního majetku. Byla založena za účelem, aby nahradila společnost Partners Financial Services, a.s., se sídlem Türkova 2319/5b, Chodov, 149 00 Praha 4, IČ: 276 99 781, zapsanou v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze, spisová značka B 12158 (dále jen „společnost Partners“) v „čele“ finanční skupiny Partners. Společnost se v druhé polovině roku 2022 stala holdingovou společností, když do ní všichni akcionáři společnosti Partners Financial Services, a.s. vložili své akcie a následně i sama společnost Partners Financial Services, a.s. do Společnosti odštěpila své majetkové účasti v (i dalších) subjektech.

K datu 8. 12. 2022 došlo ke schválení Projektu rozdělení formou odštěpení sloučením v souvislosti s přeměnou společnosti Partners Financial Services, a.s., IČO 276 99 781, se sídlem Türkova 2319/5 b, Praha 4 – Chodov, PSČ 149 00, zapsané u Městského soudu v Praze, spis. značkou B 12158, podle zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů.

Rozdělovaná společnost Partners Financial Services, a.s. vyčlenila části svého jmění v rozsahu určeném Projektem rozdělení odštěpením (dále jen Projekt), které přešly ke dni zápisu rozdělení do obchodního rejstříku na již existující nástupnickou společnost Partners HoldCo, a.s.

V důsledku rozdělení došlo ke zvýšení základního kapitálu Partners HoldCo, a.s. ze jmění rozdělované společnosti, jež podle Projektu přešlo na nástupnickou společnost.

Vzhledem k tomu, že došlo ke zvýšení základního kapitálu nástupnické společnosti ze jmění rozdělované společnosti, jež mělo podle Projektu přejít na nástupnickou společnost, nechala rozdělovaná společnost v souladu s § 253 odst. 3 Zákona o přeměnách toto jmění ocenit posudkem znalce.

Rozhodným dnem pro přeměnu rozdělením sloučením bylo 1. 1. 2022. Právní účinky rozdělení nastaly dnem zápisu do obchodního rejstříku, tj. 8. 12. 2022.

#### *Vlastníci mateřské společnosti*

K rozvahovému dni má Společnost 1 000 000 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 21,- Kč, přičemž:

- 117 000 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 21,- Kč  
S těmito akciemi nejsou spojena žádná zvláštní práva nad rámec stanovený zákonem o obchodních korporacích (Základní akcie). Základní akcie, jakož i práva s nimi spojená, jsou převoditelné pouze se souhlasem valné hromady.
- 52 500 ks prioritní akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 21,- Kč  
S těmito akciemi je spojeno (i) přednostní právo na výplatu Preferenčního zůstatku podle článku § 6 stanov a (ii) právo Drag Along Kvalifikovaných Akcionářů ze skupiny Lidé

# Partners HoldCo, a.s.

## Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023

(v tisících Kč)

---

v síti podle článku § 7 stanov a jsou vydány bez hlasovacích práv (Prioritní akcie). Prioritní akcie, jakož i práva s nimi spojená, jsou převoditelné pouze se souhlasem představenstva.

- 830 500 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 21,- Kč

S těmito akciemi je spojeno zvláštní právo spočívající v tom, že souhlas všech vlastníků Zvláštních akcií je nezbytný pro přijetí rozhodnutí valné hromady ve věci Vyhrazených záležitostí Majoritních akcionářů podle článku § 20 odst. 4 stanov (Zvláštní akcie). Zvláštní akcie, jakož i práva s nimi spojená, jsou převoditelné pouze se souhlasem valné hromady.

*Sídlo mateřské společnosti k 30. červnu 2023*

Partners HoldCo, a.s

Türkova 2319/5b

149 00 Praha 4 - Chodov

Česká republika

*Identifikační číslo mateřské společnosti*

140 13 690

*Právní forma:*

Akciová společnost

*Předmět podnikání*

Správa vlastního majetku

*Členové představenstva a dozorčí rady mateřské společnosti k 30. červnu 2023*

*Člen představenstva*

Ing. Petr Borkovec

*Člen dozorčí rady*

Radim Lukeš

Společnost zastupuje člen představenstva samostatně.

*Organizační struktura*

Společnost nemá vnitřní členění na samostatná střediska.

# Partners HoldCo, a.s.

## Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023  
(v tisících Kč)

### Změny v obchodním rejstříku mateřské společnosti

V uvedeném období nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

### Vymezení konsolidačního celku

Společnost se v druhé polovině roku 2022 stala holdingovou společností, když do ní všichni akcionáři společnosti Partners Financial Services, a.s. vložili své akcie a následně i sama společnost Partners Financial Services, a.s. do Společnosti odštěpila své majetkové účasti v regulovaných (i dalších) subjektech. Vzhledem k tomu, že z účetního hlediska je za rozhodný den považováno 1. 1. 2022, považujeme toto datum i za den vzniku skupiny.

Do konsolidačního celku jsou zahrnuty dceřiné společnosti, které jsou Společností ovládány, účetní jednotky pod společným vlivem, ve kterých Společnost vykonává společný vliv a přidružené společnosti, v nichž má společnost podstatný vliv. Konsolidující účetní jednotkou je Partners HoldCo, a.s.

Konsolidované společnosti zahrnuté do konsolidace plnou metodou (dceřiné společnosti):

K 30.6.2023	Podíl na vlastním kapitálu	Počet vlastněných akcií	Základní kapitál společnosti v tis. Kč
Partners Financial Services, a.s.	100%	10 000	100 000
Partners investiční společnost, a.s.	100%*	40	20 000
NextPage Media, s.r.o.	100%	---	20 000
Rentea penzijní společnost, a.s.	75%**	375 000	50 000
Trigea nemovitostní fond, SICAV, a.s.	65%***	65	200
Simplea pojišťovna, a.s.	50,01%	525 105	105 000
Partners Chodov Properties, s.r.o.	100%	---	100
Partners TechStorm, s.r.o.	100%	---	100
Partners InvestIn, a.s.	100%	200 000	2 000
Merity investiční fond, SICAV, a.s.	65%***	65	200
SIMPLEA FINANCIAL SERVICES, s.r.o.	100 %	---	119
Hypoteam, s.r.o.	85 %	---	119

\* Přímý podíl ve společnosti Partners investiční společnost, a.s. činí 60 %, celkový vlastnický podíl pak 100 %. Počet přímo vlastněných akcií je 24, celkově 40.

\*\* Přímý podíl ve společnosti Rentea penzijní společnost, a.s. činí 50,01 %, celkový vlastnický podíl pak 75 %. Počet přímo vlastněných akcií je 250 050, celkově 375 000.

\*\*\* Přímé podíly ve společnostech Trigea nemovitostní fond, SICAV, a.s. a Merity investiční fond, SICAV, a.s. činí 51 %, celkový vlastnický podíl pak 65 %. Počet přímo vlastněných akcií je 51, celkově 65.

# Partners HoldCo, a.s.

## Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023

(v tisících Kč)

K 1.1.2022 skupina vlastnila 100% podíl na společnosti Partners investiční společnost, a.s. a 65% podíl na společnosti Trigea nemovitostní fond, SICAV, a.s.

V průběhu roku 2022 vložila společnost Partners Financial Services, a.s. do společnosti Partners InvestIn, a.s. formou příplatku mimo základní kapitál 40% podíl na společnosti Partners investiční společnost, a.s. a 14% podíl na Trigea nemovitostní fond, SICAV, a.s. S ohledem na odštěpení je na tyto vklady účetně nahlíženo jako by byly realizovány k 1. 1. 2022.

Společnosti zahrnuté do konsolidace poměrnou metodou (společnosti pod společným vlivem):

K 30.6.2023	Podíl na vlastním kapitálu	Počet vlastněných akcií	Základní kapitál společnosti v tis. Kč
Partners PenIn, a.s.*	49,99%	99 980	2 000

\*Společnost Partners PenIn a.s. je společně ovládána Společností a společnostmi Brno Investment Group s.r.o. a Apana s.r.o.

Společnosti zahrnuté do konsolidace metodou ekvivalence (přidružené společnosti pod podstatným vlivem):

K 30.6.2023	Podíl na vlastním kapitálu	Základní kapitál společnosti v tis. Kč
A-WebSys, spol. s r.o.	50%	200

# Partners HoldCo, a.s.

## Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023  
(v tisících Kč)

Základní údaje o všech společnostech zahrnutých do konsolidace:

K 30.6.2023	Partners investiční společnost, a.s.	NextPage Media, s.r.o.	Trigea nemovitostní fond, SICAV, a.s.	Simplea pojišťovna, a.s.
Sídlo společnosti	Türkova 2319/5b, Praha 4, 149 00	Türkova 2319/5b, Praha 4, 149 00	Türkova 2319/5b, Praha 4, 149 00	Türkova 2319/5b, Praha 4, 149 00
Základní kapitál	20 000	20 000	200	105 000
Vlastní kapitál	76 299	-3 518	30 813	482 580
Zisk/(ztráta) běžného roku	18 232	-6 262	20 997	43 203
Aktiva celkem	101 909	15 502	48 621	891 022
Způsob konsolidace	přímá	přímá	přímá	přímá
Metoda konsolidace	plná	plná	plná	plná

K 30.6.2023	Rentea penzijní společnost, a.s.	Partners Chodov Properties, s.r.o.	Partners TechStorm, s.r.o.	Partners InvestIn, a.s.
Sídlo společnosti	Türkova 2319/5b, Praha 4, 149 00	Türkova 2319/5b, Praha 4, 149 00	Türkova 2319/5b, Praha 4, 149 00	Türkova 2319/5b, Praha 4, 149 00
Základní kapitál	50 000	100	100	2 000
Vlastní kapitál	158 827	-6 973	-262	277 837
Zisk/(ztráta) běžného roku	-1 319	-1 153	-366	11 771
Aktiva celkem	210 760	77 366	55 040	277 847
Způsob konsolidace	přímá	přímá	přímá	přímá
Metoda konsolidace	plná	plná	plná	plná

# Partners HoldCo, a.s.

## Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023  
(v tisících Kč)

K 30.6.2023	Partners Financial Services, a.s.	Simplea Financial Services, s.r.o.*	Hypoteam, s.r.o.*	Partners PenIn, a.s.
Sídlo společnosti	Türkova 2319/5b, Praha 4, 149 00	Staromestská 3, Bratislava 811 03	Staromestská 3, Bratislava 811 03	Türkova 2319/5b, Praha 4, 149 00
Základní kapitál	100 000	119	119	2 000
Vlastní kapitál	205 143	-4 925	56	26 791
Zisk/(ztráta) běžného roku	86 119	-6 414	0	-40
Aktiva celkem	976 535	36 386	61	26 802
Způsob konsolidace	přímá	přímá	přímá	přímá
Metoda konsolidace	plná	plná	plná	poměrná

\* K přepočtu na CZK byl použit směnný kurz ČNB platný k 30.6.2023

K 30.6.2023	A-WebSys, spol. s r.o.
Sídlo společnosti	Koblišná 53/24, 602 00 Brno
Základní kapitál	200
Vlastní kapitál	11 334
Zisk/(ztráta) běžného roku	963
Aktiva celkem	16 349
Metoda konsolidace	ekvivalencí

# Partners HoldCo, a.s.

## Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023  
(v tisících Kč)

---

### 2. Zásadní účetní postupy používané společností

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými v České republice.

Tato mezitímní konsolidovaná účetní závěrka je připravena v souladu s vyhláškou Ministerstva financí č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví.

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka vychází z předpokladu, že účetní jednotka bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že u ní nenastává žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo ji zabránila v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka Společnosti je sestavena k rozvahovému dni 30.6.2023 za období 6-ti měsíců. Jako srovnatelné údaje jsou v rozvaze uvedeny data z Konsolidované účetní závěrky Partners HoldCo, a.s. k 31. 12. 2022 a ve výkazu zisku a ztráty a v přehledu o peněžních tocích jsou uvedeny konsolidované údaje za období 6-ti měsíců od 1.1. do 30.6.2022.

Finanční údaje v této mezitímní konsolidované účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

Finanční údaje v této mezitímní konsolidované účetní závěrce nejsou auditovány.

#### *(a) Principy konsolidace*

Konsolidovaná mezitímní účetní závěrka zahrnuje účetní závěrku Společnosti, dceřiných společností a společností pod společným vlivem. Dceřinou společností je taková společnost, ve které Společnost vykonává rozhodující vliv.

Dceřiné společnosti jsou do konsolidace zahrnuty metodou plné konsolidace, a to od data, kdy Společnost má nad společnostmi rozhodující vliv, do data, kdy Společnost přestane dané entity ovládat. Mezitímní účetní závěrky dceřiných společností použité pro sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky jsou sestaveny ke dni mezitímní účetní závěrky Společnosti za použití shodných účetních metod. Aktiva a závazky zahraničních dceřiných společností jsou přepočteny na Kč devizovým kurzem platným ke dni účetní závěrky Společnosti.

Společně ovládané společnosti jsou do konsolidace zahrnuty metodou poměrné konsolidace, a to od data, kdy Společnost má nad společnostmi společný vliv, do data, kdy Společnost přestane dané entity společně ovládat. Mezitímní účetní závěrky společně ovládaných společností použité pro sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky jsou sestaveny ke dni mezitímní účetní závěrky Společnosti za použití shodných účetních metod.



# Partners HoldCo, a.s.

## Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023  
(v tisících Kč)

---

Konsolidační rozdíl představuje rozdíl mezi pořizovací cenou podílů konsolidované účetní jednotky a jejich oceněním podle podílové účasti konsolidující účetní jednotky na výši vlastního kapitálu vyjádřeného reálnou hodnotou, která vyplývá jako rozdíl reálných hodnot aktiv a reálných hodnot cizího kapitálu ke dni akvizice nebo ke dni dalšího zvýšení účasti (dalšího pořízení cenných papírů nebo podílů).

Konsolidační rozdíl je odepisován do 20-ti let rovnoměrným odpisem, pokud neexistují důvody pro kratší dobu odepisování. Odpis konsolidačního rozdílu se vykazuje v samostatné položce konsolidovaného výkazu zisku a ztráty.

Konsolidační rezervní fond představuje akumulované podíly na výsledcích hospodaření v ekvivalenci minulých let osob pod podstatným vlivem ode dne jejich akvizice.

Majetkové podíly v přidružených společnostech jsou v mezitímní konsolidované účetní závěrce vykázány ekvivalenční metodou.

### *(b) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek*

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně.

Za dlouhodobý nehmotný majetek považuje účetní jednotka složky majetku, jejichž ocenění je vyšší než 80 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Majetek může být pořízen úplatně, vkladem, darem, nebo vlastní činností. Za dlouhodobý hmotný majetek považuje účetní jednotka složky majetku, jejichž ocenění je vyšší než 80 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Majetek může být pořízen úplatně, vkladem, darem, nebo vlastní činností.

Příslušenstvím dlouhodobého majetku jsou předměty, které tvoří s hlavní věcí jeden majetkový celek a jsou součástí jeho ocenění a evidence. Příslušenství je součástí dodávky nebo se k hlavní věci přiřadí dodatečně, tj. technickým zhodnocením. Pokud příslušné předměty netvoří s hlavní věcí jeden majetkový celek, jde o samostatné movité věci. Technickým zhodnocením dlouhodobého majetku se považují výdaje na dokončené nástavby, přístavby a stavební úpravy, rekonstrukce a modernizace majetku, pokud převýšily u jednotlivého majetku v úhrnu ve zdaňovacím období částku 80 tis. Kč. Výdaje na technické zhodnocení jsou sledovány v průběhu účetního období. Na konci účetního období je technické zhodnocení aktivováno do majetku, kde zvyšuje vstupní cenu tohoto majetku.

Skupina stanovila, že drobným dlouhodobým hmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je nižší než 80 tis. Kč, ale vyšší než 30 tis. Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok.

Veškerý majetek této skupiny bude dle rozhodnutí pracovníka odpovědného za jeho pořízení zařazen pro účely odepisování do skupiny s dobou odepisování na 36 nebo 60 měsíců.

Skupina stanovila, že drobným dlouhodobým nehmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je nižší než 80 tis. Kč, ale vyšší než 30 tis. Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok.

Nehmotný a hmotný majetek, jehož pořizovací cena je v rozmezí 10 tis. Kč až 30 tis. Kč včetně a zároveň jeho doba použitelnosti je delší než jeden rok, se sleduje v operativní evidenci. Tento majetek je vykázán v položce Služby, resp. Spotřeba materiálu a energie v konsolidovaném Výkazu zisku a ztráty a v případě jednorázového vybavení je časově rozlišován.

# Partners HoldCo, a.s.

## Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023  
(v tisících Kč)

Nehmotný a hmotný majetek, jehož pořizovací cena je nižší než 10 tis. Kč a dále majetek, jehož doba použitelnosti je kratší než jeden rok, je vykázán v položce Služby, resp. Spotřeba materiálu a energie v konsolidovaném Výkazu zisku a ztráty a v operativní evidenci se nesleduje.

V případě pořízení většího množství majetku v souvislosti s „prvotním vybavením“ skupiny ve vztahu k zahájení nebo rozšíření určité činnosti, bude odpis hodnoty tohoto majetku časově rozlišen dle rozhodnutí pracovníka zodpovědného za jeho pořízení, ale nejméně na dobu 24 měsíců.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stavby, technické zhodnocení	Lineární, zrychlená	30 nebo 50 let
Stroje a přístroje IT	Zrychlená	3 roky
Inventář	Zrychlená	5 let
Automobily	Zrychlená	5 let
Ostatní nehmotná aktiva	Lineární	72 měsíců
Software	Lineární	36 měsíců
Audiovizuální díla	Lineární	18 měsíců

### *(c) Dlouhodobé cenné papíry a podíly*

Dlouhodobý finanční majetek představuje ostatní majetkové účasti.

Dlouhodobé dluhové cenné papíry jsou dluhové cenné papíry se splatností delší než 1 rok. Pokud je společnost nenakoupila za účelem obchodování a ani nemá v úmyslu je držet do splatnosti, oceňuje tyto dlouhodobé dluhové cenné papíry k rozvahovému dni reálnou hodnotou, přičemž změna ocenění je zachycena ve vlastním kapitálu.

Dlouhodobé dluhové cenné papíry, které společnost nakoupila s úmyslem držet je do splatnosti, jsou oceňovány naběhlou hodnotou.

Ostatní majetkové účasti jsou při pořízení oceněny pořizovací cenou a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Není-li objektivně možné stanovit reálnou hodnotu k rozvahovému dni, jsou ostatní majetkové účasti oceněny pořizovací cenou. V případě dočasného snížení realizovatelné hodnoty tohoto majetku vytváří společnost opravnou položku.

### *(d) Krátkodobé cenné papíry a podíly*

Cenné papíry k obchodování a dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti jsou oceňovány pořizovací cenou.

K rozvahovému dni skupina oceňuje krátkodobé cenné papíry k obchodování reálnou hodnotou. Změna ocenění je v daném účetním období zachycena ve výnosech, resp. nákladech z přecenění cenných papírů a derivátů. V případech, kdy nelze reálnou hodnotu objektivně určit, jsou krátkodobé cenné papíry k obchodování oceněny pořizovací cenou. V případě dočasného snížení realizovatelné hodnoty tohoto majetku vytváří skupina opravnou položku.

# Partners HoldCo, a.s.

Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023  
(v tisících Kč)

---

## *(e) Zásoby*

Materiál je oceňován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do výrobního areálu. Úbytek materiálu je oceňován metodou FIFO.

## *(f) Stanovení opravných položek a rezerv*

### **Pohledávky**

Skupina stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní historické zkušenosti s vymahatelností pohledávek.

### **Zásoby**

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snižená o náklady spojené s prodejem.

### **Rezervy**

Rezerva na storna je tvořena na základě analýzy nákladů historicky vynaložených na storna s přihlédnutím k druhům uzavíraných smluv a délce možných storen v běžném období a slouží k vrácení části provizí finančním institucím v případě předčasného ukončení smlouvy klientem.

Rezervu na daň z příjmů vytváří skupina vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období skupina rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V konsolidované rozvaze je rezerva na daň z příjmů snižena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát – daňové pohledávky.

### **Technické pojistné rezervy**

#### *Rezerva na životní pojištění*

Výše rezervy na životní pojištění představuje souhrn rezerv vypočítaných podle jednotlivých smluv. Rezerva na životní pojištění představuje hodnoty budoucích závazků skupiny, vypočtené pojistně-matematickými metodami a rezerv na náklady spojené se správou pojištění, a to po odpočtu hodnoty budoucího pojistného.

#### *Rezerva na pojistná plnění nevyřizených pojistných událostí*

Rezervy na pojistná plnění jsou tvořeny ve výši předpokládaných nákladů na pojistné události:

- a) hlášené do konce běžného účetního období, ale v běžném účetním období nezlikvidované (RBNS),
- b) do konce běžného účetního období vzniklé, ale nenahlášené (IBNR).

Výše rezervy na pojistná plnění vyplývající z pojistných událostí hlášených do konce účetního období je stanovena jako souhrn rezerv vypočítaných pro jednotlivé pojistné události. U pojistných událostí, které do konce účetního období vznikly, ale nebyly hlášeny, se rezerva stanovuje pojistně-matematickou metodou založenou na koeficientu zpoždění mezi vznikem a hlášením a na průměrné výše pojistného plnění. Při výpočtu rezervy na pojistná plnění se nediskontuje.

# Partners HoldCo, a.s.

## Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023  
(v tisících Kč)

---

### *Rezerva na bonusy a slevy*

Rezerva na bonusy a slevy je tvořena na krytí závazků skupiny uhradit v předem definovaných případech požadavku klienta na ukončení pojistné smlouvy jedno měsíční pojistné. Její výše je pro jednotlivé pojistné smlouvy stanovena pojistně-matematickými metodami.

### *Ostatní technické rezervy*

Skupina přehodnotí na konci každého účetního období nutnost tvořit ostatní technické rezervy (např. rezervu na splnění závazků z použité technické úrokové míry a ostatních početních parametrů), a to na základě všech informací dostupných k datu sestavení účetní závěrky (např. výsledek provedeného testu postačitelnosti technických rezerv).

### *Rezerva pojistného neživotních pojištění*

Rezerva pojistného neživotních pojištění se vytváří k těm odvětvím neživotních pojištění, kde je výše pojistného závislá na vstupním věku. Tato rezerva představuje hodnoty budoucích závazků pojišťovny vypočtené pojistně-matematickými metodami a rezerv na náklady spojené se správou pojištění, a to po odpočtu hodnoty budoucího pojistného.

Podíl zajistitele na technických pojistných rezervách vykazuje skupina na řádku Dohadné účty aktivní.

### *(g) Přepočty cizích měn*

Skupina používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz České národní banky.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného Českou národní bankou. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

### *(h) Časové rozlišení pořizovacích nákladů na pojistné, penzijní a investiční smlouvy uzavřené v dceřiných společnostech*

Časově rozlišené pořizovací náklady na uzavřené smlouvy zahrnují část nákladů vzniklých při uzavírání těchto smluv v průběhu běžného účetního období, která se vztahuje k výnosům následujících účetních období. Délka období, po kterou se pořizovací náklady časově rozlišují se pohybuje v rozmezí 2-10 let podle typu smlouvy.

### *(i) Výnosy a náklady*

Skupina účtuje výnosy a náklady do období, se kterým věcně a časově souvisí.

Výnosy z provizí účtuje skupina v okamžiku přijetí platby od protistrany, pro kterou zprostředkovala svoji činnost. Ke stejnému okamžiku účtuje o nákladových provizích, které následně vyplácí poradcům vykonávající svoji činnost pro skupinu v rámci mandátní smlouvy. Tento okamžik se ve skupině nazývá fixace.

Na přelomu účetních období dochází k časovému rozlišení a výnosy a náklady se účtují do období, se kterým věcně a časově souvisí. Nejvýznamnějšími položkami na přelomu účetních období jsou výnosové a nákladové provize. Veškeré provize (výnosové i nákladové) zpracované v první fixaci následujícího roku jsou účtovány jako příjmy a výdaje příštích období daného roku. U provizí z druhé

# Partners HoldCo, a.s.

## Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023  
(v tisících Kč)

---

fixace následujícího roku dochází k posouzení, ke kterému období věcně a časově souvisí, a část těchto provizí je účtována do daného účetního období jako dohadná položka aktivní a pasivní.

Zasloužené hrubé pojistné zahrnuje veškeré částky podle pojistných smluv, které věcně a časově souvisí s běžným účetním obdobím.

### *(j) Dlouhodobé závazky z obchodního styku (stornofond)*

Výše závazků ve skupině je ovlivněna tvorbou stornofondu, ve kterém je poradcům zadržována část provizí zejména z důvodu možných budoucích storen. O tvorbě stornofondu se účtuje v okamžiku uzavření každé fixace, kdy dochází ke vzniku závazku skupiny vůči poradcům.

### *(k) Najatý majetek*

Skupina účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku skupiny v kupní ceně.

### *(l) Daň z příjmů*

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

### *(m) Klasifikace pohledávek a závazků*

Skupina klasifikuje pohledávky a závazky jako dlouhodobé, pokud jejich doba splatnosti od rozvahového dne je delší než jeden rok.

### **3. Změna účetních metod a postupů**

V průběhu účetního období nedošlo ke změně účetních postupů.

# Partners HoldCo, a.s.

Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023  
(v tisících Kč)

## 4. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Ocenitelná práva	Audio- vizuální díla	Software	Software do 80 tis. Kč	Jiný a nedokončený DNHM	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>						
Zůstatek k 1. 1. 2023	1 981	2 528	147 573	1 432	34 372	187 886
Přírůstky	---	---	6 152	310	27 073	33 535
Úbytky	---	---	---	---	-4 957	-4 957
Přeúčtování	49	---	890	---	-939	---
Zůstatek k 30. 6. 2023	2 030	2 528	154 615	1 742	55 549	216 464
<b>Oprávký</b>						
Zůstatek k 1. 1. 2023	-1 089	-1 841	-75 237	-848	-1 758	-80 773
Odpisy	-52	-314	-8 344	-141	-231	-9 082
Oprávký k úbytkům	---	---	---	---	---	---
Zůstatek k 30. 6. 2023	-1 141	-2 155	-83 581	-989	-1 989	-89 855
<b>Zůstatková hodnota k 1. 1. 2023</b>	<b>892</b>	<b>687</b>	<b>72 336</b>	<b>584</b>	<b>32 614</b>	<b>107 113</b>
<b>Zůstatková hodnota k 30. 6. 2023</b>	<b>889</b>	<b>373</b>	<b>71 034</b>	<b>753</b>	<b>53 560</b>	<b>126 609</b>

# Partners HoldCo, a.s.

## Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023  
(v tisících Kč)

### (b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky a stavby	Stroje a zařízení	Majetek do 80 tis. Kč	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Jiný a nedokončený DHM	Celkem
<b>Požizovací cena</b>						
Zůstatek k 1. 1. 2023	82 595	33 161	6 156	16 105	7 336	145 353
Přírůstky	2 546	8 337	703	---	3 478	15 064
Úbytky		-46	-81	---	---	-127
Zůstatek k 30. 6. 2023	85 141	41 452	6 778	16 105	10 814	160 290
<b>Oprávký</b>						
Zůstatek k 1. 1. 2023	-7 214	-25 831	-3 241	-12 884	---	-49 170
Odpisy	-1 027	-1 832	- 692	---	---	-3 551
Odpis oceňovacího rozdílu	---	---	---	-537	---	-537
Oprávký k úbytkům	---	46	35	---	---	81
Zůstatek k 30. 6. 2023	-8 241	-27 617	-3 898	-13 421	---	-53 177
<b>Zůstatková hodnota k 1. 1. 2023</b>	<b>75 381</b>	<b>7 330</b>	<b>2 915</b>	<b>3 221</b>	<b>7 336</b>	<b>96 183</b>
<b>Zůstatková hodnota k 30. 6. 2023</b>	<b>76 900</b>	<b>13 835</b>	<b>2 880</b>	<b>2 684</b>	<b>10 814</b>	<b>107 113</b>

## 5. Najatý majetek

### (a) Finanční leasing

Společnost neměla za období do 30.6.2023 žádné náklady na finanční leasing (k 30.6.2022: 261 tis. Kč).

### (b) Operativní leasing

Skupina pronajímala k 30. červnu 2023 celkem 81 osobních automobilů na operativní leasing. Náklady za toto období týkající se operativního nájmu činily 6 526 tis. Kč (k 30.6.2022: 6 424 tis. Kč).

# Partners HoldCo, a.s.

## Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023  
(v tisících Kč)

### 6. Konsolidované účetní jednotky přidružené

K 30. 6. 2023	Vlastnický podíl	Celkový zisk (+) / ztráta (-) za období k 30.6.2023	Vlastní kapitál k 30. 6. 2023	Požizovací cena	Ocenění ekvivalencí k 30. 6. 2023
A-WebSys, spol. s r.o.	50 %	963	11 334	8 500	11 792
<b>Celkem k 30. 6. 2023</b>				<b>8 500</b>	<b>11 792</b>

Přidružené účetní jednotky byly konsolidovány metodou ekvivalence. Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci činil 482 tis. Kč (k 30.6.2022: 1 041 tis. Kč).

V roce 2022 byla do společnosti vyplacena dividenda ve výši 1 861 tis.

K 31.12.2022	Vlastnický podíl	Celkový zisk (+) / ztráta (-) za rok 2022	Vlastní kapitál k 31.12. 2022	Požizovací cena	Ocenění ekvivalencí k 31.12. 2022
A-WebSys, spol. s r.o.	50 %	4 162	10 371	8 500	11 310
<b>Celkem k 31.12. 2022</b>				<b>8 500</b>	<b>11 310</b>

#### *Krátkodobý finanční majetek*

Skupina nevlastnila žádné krátkodobé cenné papíry a podíly k 30. červnu 2023, respektive k 31. prosinci 2022.

#### *Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly*

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly k 30.6.2023 činí 710 439 tis. Kč (31.12.2022: 450 000 tis. Kč).

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly k 30.6.2023	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nominální hodnota akcie	Požizovací cena
Partners Branka, a.s.	12,86 %	1 588 235	200	450 000
<b>Ostatní podíly celkem</b>				<b>450 000</b>



# Partners HoldCo, a.s.

Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023  
(v tisících Kč)

<b>Dlouhodobé dluhové cenné papíry k 30.6.2023</b>					
ISIN	Název dluhopisu	Úroková sazba	Nominální hodnota	Datum splatnosti	Účetní hodnota *
CZ0001006894	ST. DLUHOPIS 4.9% 04/14/34	4,9%	10 000	14.4.2034	260 439
<b>Dlouhodobé dluhové cenné papíry celkem</b>					<b>260 439</b>

\* Hodnota včetně naběhlého úroku

Všechny dlouhodobé dluhové cenné papíry jsou zařazeny v portfoliu finančních aktiv držených do splatnosti a oceňovány naběhlou hodnotou.

<b>Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly k 31.12.2022</b>	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nominální hodnota akcie	Požizovací cena
Partners Branka, a.s.	12,86 %	1 588 235	200	450 000
<b>Celkem Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly</b>				<b>450 000</b>

## 7. Menšinový vlastní kapitál

Menšinový vlastní kapitál je tvořen k 30. 6. 2023 těmito položkami:

<b>Menšinový vlastní kapitál</b>	30. 6. 2023	31.12. 2022
Simplea pojišťovna, a.s.	238 300	216 702
Trigea nemovitostní fond, SICAV, a.s.	10 791	12 889
Rentea penzijní společnost, a.s.	41 029	40 046
Merity investiční fond, SICAV, a.s.	67	0
Hypoteam, s.r.o.	10	9
<b>Celkem</b>	<b>290 197</b>	<b>269 646</b>

V první polovině roku 2023 vyplatila společnost Trigea nemovitostní fond, SICAV, a.s. dividendu všem svým akcionářům, čímž došlo k poklesu menšinového vlastního kapitálu.

## 8. Zásoby

Netto hodnota zásob na skladě byla k 30. červnu 2023 ve výši 1 044 tis. Kč (2022: 1 209 tis. Kč).

Na základě provedené inventury k 30. červnu 2023 byly identifikovány zásoby na skladě, které se doprodávají, příp. které jsou neprodejné a budou použity jako reklamní předměty. Z tohoto důvodu společnost vytvořila opravnou položku k zásobám ve výši 257 tis. Kč (2022: 243 tis. Kč).

# Partners HoldCo, a.s.

## Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023  
(v tisících Kč)

---

### 9. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- (a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 55 889 tis. Kč (2022: 59 833 tis. Kč). Z celkové výše těchto krátkodobých pohledávek představují pohledávky z titulu neuhrazených storen 17 468 tis. Kč (2022: 16 516 tis. Kč). Opravná položka k pochybným pohledávkám k 30. červnu 2023 činila 9 073 tis. Kč (2022: 8 563 tis. Kč).

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 84 261 tis. Kč (2022: 142 596 tis. Kč) a představují zejména nevyplacené provize k rozvahovému dni ve výši 7 241 tis. Kč (2022: 69 948 tis. Kč) a bonusové provize týkající se období do 30.6.2023 ve výši 0 tis. Kč (2022: 14 965 tis. Kč). Z celkové výše krátkodobých závazků jsou závazky po lhůtě splatnosti ve výši 0 tis. Kč (2022: 411 tis. Kč).

- (b) Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů činí 79 309 tis. Kč (2022: 72 442 tis. Kč) a jsou představovány stornofondem společnosti tvořeným v souladu s účetními metodami (viz bod 2j této přílohy). Tento stornofond obsahuje zejména zadržené provize poradcům, které budou použity na úhradu budoucích storen.

Společnost nemá žádné pohledávky ani závazky po splatnosti více než 5 let.

### 10. Zálohy

Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 202 091 tis. Kč (2022: 118 845 tis. Kč) zahrnují zejména zálohy poradcům na budoucí provize ve výši 196 428 tis. Kč (2022: 114 877 tis. Kč).

Dlouhodobé poskytnuté zálohy ve výši 10 819 tis. Kč (2022: 10 067 tis. Kč) představují zálohy poradcům a franšízám na kauce na nájmy.

Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 185 614 tis. Kč (2022: 38 413 tis. Kč) představují zejména zálohy na přijaté provize.

Dlouhodobé přijaté zálohy činí 5 907 tis. Kč (2022: 5 297 tis. Kč).

### 11. Dohadné účty aktivní a pasivní

Dohadné účty aktivní jsou ve výši 149 819 tis. Kč (2022: 113 385 tis. Kč) a tvoří je zejména dohad na výnosové provize vztahující se k běžnému účetnímu období ve výši 96 643 tis. Kč (2022: 66 013 tis. Kč) a podíl zajistitele na technických rezervách ve výši 19 665 tis. Kč (2022: 13 787 tis. Kč).

Dohadné účty pasivní ve výši 151 129 tis. Kč (2022: 130 033 tis. Kč) tvoří zejména dohad na nákladové provize a ostatní odměny poradcům vztahující se k běžnému účetnímu období ve výši 63 692 tis. Kč (2022: 70 350 tis. Kč) a dohady na zajistné ve výši 37 925 tis. Kč (2022: 30 496 tis. Kč).

### 12. Jiné pohledávky a závazky

Dlouhodobé jiné pohledávky v hrubé výši 96 225 tis. Kč (2022: 93 454 tis. Kč) tvoří zejména dlouhodobé půjčky poskytnuté poradcům a zaměstnancům společnosti, které jsou splatné více než za rok od konce účetního období.

Opravná položka vytvořená k dlouhodobým půjčkám za poradci byla k 30. červnu 2023 ve výši 12 174 tis. Kč (2022: 13 240 tis. Kč).

# Partners HoldCo, a.s.

## Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023  
(v tisících Kč)

Krátkodobé jiné pohledávky v celkové výši 4 887 tis. Kč (2022: 11 498 tis. Kč) zahrnují zejména krátkodobé půjčky poskytnuté poradcům a zaměstnancům skupiny splatné do jednoho roku.

Dlouhodobé jiné závazky činí 0 tis. Kč (2022 – 233tis. Kč).

Krátkodobé jiné závazky v celkové výši 36 838 tis. Kč (2022 – 513 531 tis. Kč) představují zejména závazky vůči účastnickým fondům. V roce 2022 byly tvořeny převážně závazkem vůči společnosti Partners Branka, a.s. z titulu upsaných akcií a příplatku mimo základní kapitál ve výši 450 000 tis. Kč.

### 13. Časové rozlišení

Náklady příštích období ve výši 408 273 tis. Kč (2022: 340 150 tis. Kč) zahrnují časové rozlišení nákladů na provize, licence, pojištění majetku, předplatné a nájmy placené dopředu.

Příjmy příštích období ve výši 117 256 tis. Kč (2022: 163 332 tis. Kč) představují zejména výnosové provize z činnosti finančního zprostředkovatele inkasované po rozvahovém dni.

Výdaje příštích období ve výši 113 940 tis. Kč (2022: 125 678 tis. Kč) představují zejména nákladové provize a ostatní odměny poradcům ve výši 113 551 tis. Kč (2022: 111 785 tis. Kč).

Výnosy příštích období ve výši 19 568 tis. Kč (2022: 16 048 tis. Kč) jsou tvořeny zejména přijatým, ale nezaslouženým pojistným.

### 14. Opravné položky v provozní oblasti

	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2023	243	21 803	22 046
Tvorba	257	1 098	1 355
Rozpuštění/použití	-243	-1 653	-1 896
<b>Zůstatek k 30. 6. 2023</b>	<b>257</b>	<b>21 247</b>	<b>21 504</b>

### 15. Ostatní rezervy

	Rezerva na storna	Ostatní rezervy	Technické pojistné rezervy	Celkem rezervy
Zůstatek k 1. 1. 2023	34 000	18 651	234 316	286 967
Tvorba	1 659	---	113 812	115 471
Rozpuštění/použití	---	-3	-55 731	-55 734
<b>Zůstatek k 30. 6. 2023</b>	<b>35 659</b>	<b>18 648</b>	<b>292 397</b>	<b>346 704</b>

Technické pojistné rezervy představují zejména IBNR rezervu ve výši 67 155 tis. Kč (2022: 56 403 tis. Kč), rezervu pojistného životních pojištění ve výši 27 255 tis. Kč (2022: 21 676 tis. Kč) a rezervu pojistného neživotních pojištění ve výši 171 658 tis. Kč (2022: 134 995 tis. Kč) a RBNS rezervu ve výši 23 912 tis. Kč (2022: 19 306 tis. Kč).

# Partners HoldCo, a.s.

## Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023  
(v tisících Kč)

---

### 16. Bankovní úvěry

K 30. červnu 2023 skupina čerpala bankovní úvěry v celkové výši 222 919 tis. Kč (2022: 279 891 tis. Kč), z čehož 213 570 tis. Kč (9 000 tis. EUR) je hodnota úvěru denominovaného v Eurech.

K 30.6.2023 skupina nečerpala žádný krátkodobý kontokorentní úvěr (2022: 15 846 tis. Kč). Nečerpaný úvěrový rámec k 30. červnu 2023 činil 80 000 tis. Kč (2022: 64 154 tis. Kč) a je evidován v podrozvaze.

Částky úvěrů splatné v následujících 12 měsících činí 54 190 tis. Kč.

Úrokové náklady z úvěrů činily 5 362 tis. Kč (2022: 6 744 tis. Kč).

### 17. Vydané dluhopisy

Společnost Partners Financial Services, a.s. v roce 2020 emitovala dluhopisy s pevným výnosovým úrokem 4 % p.a. v souladu s Kapitolou V., Oddílem 1, odst. 1.8 Unijního prospektu pro růst DLUHOPISE PARTNERS 4,0/25 schváleného rozhodnutím České národní banky č.j. 2020/009549/CNB/570, Sp. zn. S-Sp-2019/00080/CNB/572 ze dne 17. ledna 2020, které nabylo právní moci dne 21. ledna 2020. Došlo k umístění dluhopisů v celkové jmenovité hodnotě 143 200 tis. Kč a veřejná nabídka dluhopisů byla v souladu s prospektem ukončena dne 22. dubna 2020. Výplata kupónu je jednou ročně a splatnost dluhopisů je 22. ledna 2025.

K datu 1. února 2023 Společnost vyemitovala neveřejně obchodovaný dluhopis PARTNERS H.VAR/26, ISIN CZ0003547663 v celkovém objemu 500 000 tis. Kč. Dluhopisy budou spláceny rovnoměrně ve třech letech s konečnou splatností těchto dluhopisů k 1. únoru 2026.

Úrokové náklady z dluhopisů k 30. červnu 2023 činily 24 613 tis. Kč (k 30.6.2022: 2 864 tis. Kč).

### 18. Vlastní kapitál

Společnost Partners Financial Services, a.s. vlastnila 503 kusů vlastních akcií představujících podíl na základním kapitálu společnosti ve výši 5,03 %. V souvislosti s projektem odštěpení Partners Financial Services, a.s. tyto akcie vložila do společnosti Partners HoldCo, a.s. jako nepeněžitý příspěvek mimo základní kapitál na základě příslušné smlouvy. Skupina tedy vlastní podíl na mateřské společnosti Partners HoldCo, a.s. Od data odštěpení byla většina těchto akcií prodána a hodnota podílu k 30.6.2023 činí 0,37% (31.12.2022: 2,93 %). Tento podíl je v rámci konsolidace vykazován jako vlastní akcie.

Výsledek hospodaření po zdanění za rok 2022 byl převeden do nerozděleného zisku minulých let. Podíl na výsledku v ekvivalenci byl převeden do konsolidačního rezervního fondu.

Dále bylo v průběhu prvního pololetí r. 2023 z ostatních kapitálových fondů vyplaceno 100 000 tis. Kč.

# Partners HoldCo, a.s.

Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023  
(v tisících Kč)

## 19. Informace o tržbách

Všechny tržby byly realizovány na území České a Slovenské republiky. Nejvýznamněji se na tržbách skupiny podílejí tržby z provizí za zprostředkované smlouvy, zasloužené pojistné, tržby z management fee podílových fondů a vstupních poplatků od klientů a dále tržby za služby poskytované poradcům:

	30.6.2023	30.6.2022
<i>Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb</i>	1 470 028	1 318 448
Z toho: Tržby z provizí	872 586	889 770
Zasloužené pojistné	390 200	287 591
Tržby z management fee a vstupních poplatků od klientů	168 700	119 365
Tržby ostatní (z prodeje služeb)	38 542	21 722
<i>Tržby za prodej zboží</i>	46	3
<i>Tržby z prodaného dlouhodobého majetku a materiálu</i>	14	296
<i>Jiné provozní výnosy</i>	56 162	29 257
Z toho: Smluvní pokuty a úroky z prodlení	1 896	1 252
Přijata plnění od zajistitelů vč. podílu na zisku	51 256	18 278
Ostatní	3 011	9 727
<b>Celkem</b>	<b>1 526 250</b>	<b>1 348 004</b>

## 20. Informace o přijatých službách

Náklady na služby tvoří nejvýznamnější položku z celkových nákladů skupiny. Výrazně se na celkové částce podílejí náklady na vyplácené provize poradcům:

	30.6.2023	30.6.2022
Náklady na provize	857 287	833 000
Opravy a udržování	2 907	3 233
Reklama a marketing	19 209	24 190
Nájem vč. služeb	17 585	12 579
Cestovné	2 667	1 828
Školení	17 093	7 615
Poradenské služby a audit	9 310	9 155
Smluvní práce	34 001	27 796
Ostatní	117 060	88 414
<b>Celkem</b>	<b>1 077 119</b>	<b>1 007 810</b>

K 30. červnu 2023 Společnost neuplatňuje žádné náklady na výzkum a vývoj (30.6.2022: 0 tis. Kč).

# Partners HoldCo, a.s.

Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023  
(v tisících Kč)

## 21. Jiné provozní náklady

Jiné provozní náklady ve výši 81 156 tis. Kč (30.6.2022: 63 482 tis. Kč) jsou tvořeny zejména náklady vůči zajistitelům ve výši 77 329 tis. Kč (30.6.2022: 50 819 tis. Kč).

## 22. Informace o spřízněných osobách

### (a) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

V prvním pololetí r. 2023 činily celkové odměny přiznané konsolidující účetní jednotkou a jejími konsolidovanými účetními jednotkami členům řídicích orgánů konsolidující účetní jednotky celkem 180 tis. Kč (stejně tak v prvním pololetí r. 2022).

### (b) Transakce se spřízněnými stranami

Společnost poskytla osobám, které mají nad skupinou společný vliv, plnění za poskytování služeb v oblasti zprostředkování pojištění, úvěrů a investičního zprostředkování vyplacené na základě mandátních smluv ve výši 61 798 tis. Kč.

## 23. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků Skupiny a osobní náklady za rok 30.6.2023:

	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	199	75 106	24 407	3 694
Vedoucí pracovníci	31	10 981	3 873	777
<b>Celkem</b>	<b>230</b>	<b>86 087</b>	<b>28 280</b>	<b>4 471</b>

Společnosti zahrnuté v konsolidaci poměrnou metodou nemají žádné zaměstnance.

## 24. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 6 179 tis. Kč (2022: 5 361 tis. Kč), ze kterých 4 316 tis. Kč představují závazky ze sociálního zabezpečení a 1 863 tis. Kč představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

## 25. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 3 017 tis. Kč (2022: 3 402 tis. Kč), jedná se převážně o daň z přidané hodnoty za měsíc červen.

Skupina nemá k 30. červnu 2023 (resp. k 31. prosinci 2022) žádné daňové závazky po splatnosti.

# Partners HoldCo, a.s.

## Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023  
(v tisících Kč)

### 26. Informace o odměnách statutárním auditorům

V roce 2022 činily celkové roční odměny statutárním auditorům 7 386 tis. Kč, z toho 6 245 tis. Kč byly odměny za statutární audit a 1 141 tis. Kč za daňové poradenství.

### 27. Daň z příjmů

#### (a) Splatná

Splatná daň z příjmů ve výši 44 689 tis. Kč (2022: 20 512 tis. Kč) zahrnuje odhad daně za zdaňovací období k 30.6.2023.

#### (b) Odložená

(ba) Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky u společností, které netto vykazují odloženou daňovou pohledávku:

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	30.6.2023	2022	30.6.2023	2022	30.6.2023	2022
Dlouhodobý nehmotný majetek	326	262	---	---	326	262
Dlouhodobý hmotný majetek	---	---	---	---	---	---
Pohledávky	3 764	3 874	---	---	3 764	3 874
Zásoby	46	46	---	---	46	46
Nevyužité daňové ztráty	6 826	6 863	---	-29	6 826	6 892
Rezervy	9 992	9 757	---	---	9 992	9 757
Ostatní dočasné rozdíly	4 117	2 443	---	---	4 117	2 443
<b>Odložená daňová pohledávka/(závazek)</b>	<b>25 071</b>	<b>23 245</b>	<b>---</b>	<b>-29</b>	<b>25 071</b>	<b>23 274</b>

(bb) Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky u společností, které netto vykazují odložený daňový závazek:

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	30.6.2023	2022	30.6.2023	2022	30.6.2023	2022
Dlouhodobý nehmotný majetek	---	---	5 921	5 457	-5 921	-5 457
Dlouhodobý hmotný majetek	---	---	33	43	-33	-43
Rezervy	165	165	11 371	17 473	-11 206	-17 308
Ostatní dočasné rozdíly	7 691	735	---	-8 164	7 691	8 899
<b>Odložená daňová pohledávka/(závazek)</b>	<b>7 856</b>	<b>900</b>	<b>17 325</b>	<b>14 809</b>	<b>-9 469</b>	<b>-13 909</b>

# Partners HoldCo, a.s.

## Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023  
(v tisících Kč)

Pohyb čisté odložené daňové pohledávky / závazku:

	2023
<b>Zůstatek k 1. 1. 2023</b>	<b>9 365</b>
Změna účetních metod	---
Změna čisté odložené daně – dopad do hospodářského výsledku	6 238
Změna čisté odložené daně – dopad do vlastního kapitálu	---
<b>Zůstatek k 30. 6. 2023</b>	<b>15 602</b>

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (i) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2022: 19 %).

### 28. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost má smluvní závazky z pronájmu automobilů na operativní leasing. Leasingové operace jsou popsány v bodě 5a) a 5b) přílohy účetní závěrky.

Hodnoty převzaté k obhospodařování Partners investiční společnosti, a.s. činily k 30.6.2023 12 529 624 tis. Kč, hodnoty převzaté k obhospodařování fondem Trigea nemovitostní fond, SICAV, a.s. činily 6 538 603 tis. Kč a hodnoty převzaté k obhospodařování Rentea penzijní společností činily 4 503 114 tis. Kč.

### 29. Přehled o peněžních tocích

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno a která mohou být snadno přeměněna v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující:

	Zůstatek	
	30.6.2023	31.12.2022
Peněžní prostředky v pokladně	56	67
Peněžní prostředky na účtech	568 182	789 494
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty</b>	<b>568 238</b>	<b>789 561</b>

### 30. Významné následné události

Dne 8.srpna 2023 došlo k prodeji obchodního podílu ve společnosti Partners Chodov Properties, s.r.o. z původního majitele Partners HoldCo, a.s. do společnosti Partners Financial Services, a.s.

Dne 6.října 2023 došlo k prodeji obchodního podílu ve společnosti Partners TechStorm, s.r.o. z původního majitele Partners HoldCo, a.s. do společnosti Partners Financial Services, a.s.



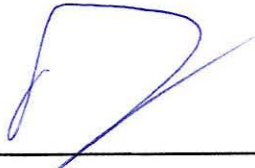

# Partners HoldCo, a.s.

## Příloha mezitímní účetní závěrky (konsolidovaná)

Období do 30.6. 2023  
(v tisících Kč)

K uvedeným prodejům obchodních podílů došlo v rámci skupiny a tyto tak nemají vliv na konsolidovanou účetní závěrku společnosti.

Kromě výše uvedeného nebyly k datu sestavení mezitímní konsolidované účetní závěrky Společnosti známy žádné další události, které by si vyžádaly úpravu nebo zveřejnění v účetní závěrce.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
31. října 2023	Ing. Petr Borkovec 	Lenka Mokrošová 	Ing. Daniela Hynštová 