



Tatra Asset Management, správ. spol., a. s.

Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde Tatra Asset Management, správ. spol., a. s. dynamický dlhopisový o.p.f.

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

Tatra Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka číslo: 1689/B

**Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.**

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

Úvod

Správu o hospodárení s majetkom podielovom fonde s názvom Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f. (ďalej len „podielový fond“) za prvý polrok 2021 pripravila správcovská spoločnosť Tatra Asset Management, správ. spol., a. s. (ďalej len „správcovská spoločnosť“) v súlade s ustanoveniami § 187 a nasl. zákona číslo 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov (ďalej len „ZKI“) a v znení prílohy číslo 3 ZKI. Všetky údaje obsiahnuté v tejto polročnej správe o hospodárení s majetkom v podielovom fonde v správe správcovskej spoločnosti sú uvedené v eurách, pokiaľ nie je pri jednotlivých bodoch správy uvedené inak. Všetky údaje obsiahnuté v tejto polročnej správe o hospodárení s majetkom v podielovom fonde v správe správcovskej spoločnosti sú úplné, pravdivé a vecne správne.

1. Stav majetku v podielovom fonde

Č.r.	Druh majetku	Stav k 30.06.2021 v EUR
a)	prevoditeľné cenné papiere	153 349 073
1.	akcie	-
2.	dlhopisy	80 459 242
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:	72 889 831
3.1.	cenné papiere subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou	-
4.	iné cenné papiere	-
b)	nástroje peňažného trhu	84 130
c)	účty v bankách	32 575 084
1.	bežný účet	11 801 654
2.	vkladové účty	20 783 430
d)	iný majetok	3 815 698
e)	celková hodnota majetku	189 833 985
f)	záväzky	6 378 089
g)	čistá hodnota majetku	183 455 896

2. Počet podielov podielového fondu v obehu

	Stav k 30.06.2021
Počet podielov podielového fondu v obehu	1 931 502 068

3. Čistá hodnota podielu

	Stav k 30.06.2021
Čistá hodnota podielu	0,09498

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

Č.r.	Položka	Podiel k 30.06.2021 v %
a)	prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótových cenných papierov burzy cenných papierov	80,83
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) ZKI	-
d)	nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. h) ZKI	-
e)	ostatné prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. i) ZKI	-
f)	deriváty prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	0,05
g)	deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	-
h)	podielové listy iných podielových fondov alebo cenné papiere zahraničných subjektov kolektívneho investovania	-
i)	iný majetok neuvedený v písmenách a) až h) *	19,12
	SPOLU	100,00

* predstavujú zostatky na bežných a vkladových účtoch a pohľadávky z predaja cenných papierov

Tatra Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka číslo: 1689/B

**Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.**

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

Č.r.	Položka	Stav k 30.06.2021 v EUR
a)	prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótových cenných papierov burzy cenných papierov	153 433 203
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) ZKI	-
d)	nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. h) ZKI	-
e)	ostatné prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. i) ZKI	-
f)	deriváty prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	102 213
g)	deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	-
h)	podielové listy iných podielových fondov alebo cenné papiere zahraničných subjektov kolektívneho investovania	-
i)	iný majetok neuvedený v písmenách a) až h) *	36 298 569
	SPOLU	189 833 985

* predstavujú zostatky na bežných a vkladových účtoch a pohľadávky z predaja cenných papierov

Zloženie portfólia podielového fondu podľa štatistickej klasifikácie ekonomických činností:

Č.r.	Aktíva podľa štatistickej klasifikácie ekonomických činností (A až U)	Stav k 30.06.2021 v EUR
a)	A - Poľnohospodárstvo, lesníctvo a rybolov	-
b)	B - Ťažba a dobývanie	-
c)	C - Priemyselná výroba	-
d)	D - Dodávka elektriny, plynu, pary a studeného vzduchu	217 382
e)	E - Dodávka vody; čistenie a odvod odpadových vôd, odpady a služby odstraňovania odpadov	-
f)	F - Stavebníctvo	-
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	144 055 835
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	45 560 768
p)	P - Vzdelávanie	-
q)	Q - Zdravotníctvo a sociálna pomoc	-
r)	R - Umenie, zábava a rekreácie	-
s)	S - Ostatné činnosti	-
t)	T - Činnosti domácností ako zamestnávateľov; nediferencované činnosti v domácnostiach produkujúce tovary a služby na vlastné použitie	-
u)	U - Činnosti extrateritoriálnych organizácií a združení	-
	SPOLU	189 833 985

Zloženie portfólia podielového fondu podľa geografického členenia:

Č.r.	Aktíva podľa geografického členenia	Stav k 30.06.2021 v EUR
1.	Slovenská republika	57 524 495
2.	Európa	41 334 768
	z toho: Eurozóna	-
3.	Severná Amerika	84 709 743
4.	Ázia	4 022 446
5.	ostatný svet	2 242 533
	SPOLU	189 833 985

Tatra Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka číslo: 1689/B

**Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.**

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

Zloženie portfólia cenných papierov podielového fondu a ich podiel na aktívach podielového fondu:

Druh CP*	Číselné označenie CP (ISIN)	Názov CP	Podoba CP	Počet CP	Hodnota CP k 30.06.2021 v EUR	Podiel CP na aktívach fondu
Dlhopis	RO1323DBN018	ROMANIA 5,85% 26/4/2023 RON	zaknihovaný	1.200.000,00	261.664,24	0,14%
Dlhopis	XS1117298916	CROATIA 3% 11/3/2025 EUR	zaknihovaný	200.000,00	224.272,66	0,12%
Dlhopis	USU13055AR66	CALPINE 5,25% 1/6/2026 USD	zaknihovaný	250.000,00	217.382,44	0,11%
Dlhopis	XS1713462668	CROATIA 2,7% 15/6/2028 EUR	zaknihovaný	1.000.000,00	1.149.379,59	0,61%
Dlhopis	XS1143974159	MFINFR 2% 26/11/2021 EUR	zaknihovaný	2.500.000,00	2.548.489,04	1,34%
Dlhopis	RO1624DBN027	ROMANIA 3,25% 29/4/2024 RON	zaknihovaný	19.300.000,00	4.028.759,65	2,12%
Dlhopis	XS1650147660	PKO 0,75% 25/7/2021 EUR	zaknihovaný	3.000.000,00	3.023.748,90	1,59%
Dlhopis	XS1849525057	BZWPW 0,75% 20/9/2021 EUR	zaknihovaný	2.782.000,00	2.805.939,30	1,48%
Dlhopis	XS1265805090	GS 2% 27/7/2023 EUR	zaknihovaný	2.540.000,00	2.697.024,19	1,42%
Dlhopis	SK4000016853	SLSP SNP FRN 20/2/2026 EUR	zaknihovaný	3.500.000,00	3.579.533,87	1,89%
Dlhopis	XS1837997979	RBS 1,125% 14/6/2023 EUR	zaknihovaný	2.500.000,00	2.566.307,88	1,35%
Dlhopis	RODD24CXRK47	ROMANIA 3,65% 28/7/2025 RON	zaknihovaný	5.000.000,00	1.087.378,26	0,57%
Dlhopis	ROHRV7NLNO2	ROMANIA 4,85% 22/4/2026 RON	zaknihovaný	5.000.000,00	1.120.747,25	0,59%
Dlhopis	ROVRZSEM43E4	ROMANIA 5% 12/2/2029 RON	zaknihovaný	10.000.000,00	2.313.340,32	1,22%
Dlhopis	US912828YC87	US TREASURY 1,5% 31/8/2021 USD	zaknihovaný	50.000,00	42.388,72	0,02%
Dlhopis	XS2161992198	HUNGARY 1,125% 28/4/2026 EUR	zaknihovaný	2.000.000,00	2.113.263,56	1,11%
Dlhopis	US912828S760	US TREASURY 1,125% 31/7/2021 USD	zaknihovaný	100.000,00	84.614,75	0,04%
Dlhopis	US912828T347	US TREASURY 1,125% 30/9/2021 USD	zaknihovaný	50.000,00	42.304,88	0,02%
Dlhopis	XS1060842975	ROMANIA 3,625% 24/4/2024 EUR	zaknihovaný	1.200.000,00	1.331.764,93	0,70%
Dlhopis	XS1198102052	MEXICO 1,625% 6/3/2024 EUR	zaknihovaný	3.000.000,00	3.146.083,15	1,66%
Dlhopis	SK4000018057	TB FLOAT1 FRN 26/10/2027 EUR	zaknihovaný	10.000.000,00	10.363.443,32	5,46%
Dlhopis	XS1511779305	MEXICO 1,375% 15/1/2025 EUR	zaknihovaný	1.000.000,00	1.051.123,42	0,55%
Dlhopis	US912828Z609	US TREASURY 1,375% 31/1/2022 USD	zaknihovaný	100.000,00	85.274,96	0,04%
Dlhopis	XS2010030752	HUNGARIAN DBK 1,375% 24/6/2025 EUR	zaknihovaný	2.500.000,00	2.621.240,07	1,38%
Dlhopis	US912828ZG82	US TREASURY 0,375% 31/3/2022 USD	zaknihovaný	50.000,00	42.207,28	0,02%
Dlhopis	XS1312891549	ROMANIA 2,75% 29/10/2025 EUR	zaknihovaný	2.500.000,00	2.816.883,90	1,48%
Dlhopis	SK4000018578	SLSP FRN 1/3/2027 EUR	zaknihovaný	7.000.000,00	7.180.735,35	3,78%
Dlhopis	US912828ZA13	US TREASURY 1,125% 28/2/2022 USD	zaknihovaný	100.000,00	85.047,09	0,04%
Dlhopis	XS1315181708	PERU 2,75% 30/1/2026 EUR	zaknihovaný	2.000.000,00	2.242.533,42	1,18%
Dlhopis	XS2334361271	PHILIPPINES 0,25% 28/4/2025 EUR	zaknihovaný	4.000.000,00	4.022.446,03	2,12%
Dlhopis	US912828ZR48	US TREASURY 0,125% 31/5/2022 USD	zaknihovaný	18.490.000,00	15.563.919,30	8,20%
Nástroje PT	US9127965G05	US T-BILL 0% 2/12/2021 USD	zaknihovaný	100.000,00	84.129,92	0,04%
Podielový list	US97717X8671	WISDOMTREE EMRG MKTS DEBT FUND	zaknihovaný	150.000,00	4.116.038,37	2,17%
Podielový list	US46138E7849	INVESTCO EMERGING MARKETS SOV FUND	zaknihovaný	135.000,00	3.137.579,94	1,65%
Podielový list	US78464A3914	SPDR BBG BARC EM LOCAL BOND FUND	zaknihovaný	330.000,00	7.339.195,55	3,87%
Podielový list	US4642865178	ISHARES JP MORGAN EM LOCAL C FUND	zaknihovaný	200.000,00	7.346.011,45	3,87%
Podielový list	US92189H3003	VANECK VECTORS J.P. MORGAN E FUND	zaknihovaný	125.000,00	3.300.656,34	1,74%
Podielový list	IE00BYXYK40	ISHARES JPM USD EM BND USD A FUND	zaknihovaný	2.225.000,00	11.321.587,84	5,96%
Podielový list	US78468R6229	SPDR BBG BARC HIGH YIELD BND FUND	zaknihovaný	195.000,00	18.042.914,84	9,50%
Podielový list	US2330514322	XTRACKERS USD HIGH YIELD COR FUND	zaknihovaný	270.000,00	9.158.280,05	4,82%
Podielový list	US46435U8532	ISHARES BROAD USD HIGH YIELD FUND	zaknihovaný	260.000,00	9.127.566,48	4,81%
				Dlhové cenné papiere:	80.459.241,72	
				Podielové listy:	72.889.830,86	
				Nástroje peňažného trhu:	84.129,92	
				Spolu:	153.433.202,50	

* CP= cenný papier

5. Údaje o zmenách v stave portfólia (31.12.2020 - 30.06.2021)

Č.r.	Položka	Zmena za obdobie v EUR
a)	Akcie	-
b)	Dlhopisy	(20 166 697)
c)	Iné cenné papiere	37 904 532
d)	Nástroje peňažného trhu	(14 978 799)
e)	Bežné a vkladové účty	(15 799 023)
f)	Deriváty	(3 065 005)

Tatra Asset Management, správ. spol., a.s.

sídlo: Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka číslo: 1689/B

**Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.**

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

6. Údaje o vývoji majetku

Č.r.	Vývoj majetku v EUR	Stav k 30.06.2021 v EUR
a)	výnosy z akcií	-
b)	straty z akcií	-
c)	výnosy z dlhopisov	804 944
d)	straty z dlhopisov	350 206
e)	výnosy z cenných papierov iných štandardných fondov, z cenných papierov iných európskych štandardných fondov, z cenných papierov iných otvorených špeciálnych fondov alebo výnosy z cenných papierov iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho:	639 914
ea)	výnosy z cenných papierov subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou	-
f)	straty z cenných papierov iných štandardných fondov, z cenných papierov iných európskych štandardných fondov, z cenných papierov iných otvorených špeciálnych fondov alebo výnosy z cenných papierov iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho:	-
fa)	straty z cenných papierov subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou	-
g)	výnosy z iných cenných papierov	-
h)	straty z iných cenných papierov	-
i)	výnosy z nástrojov peňažného trhu	1 266
j)	straty z nástrojov peňažného trhu	-
k)	výnosy z vkladových a bežných účtov	7 832
l)	straty z vkladových a bežných účtov	5 665
m)	výnosy z operácií s derivátmi	14 411 736
n)	straty z operácií s derivátmi	17 591 672
o)	výnosy z devízových operácií	19 911 604
p)	straty z devízových operácií	16 863 301
q)	kapitálové výnosy	(632 644)
r)	iné výnosy	-
s)	výdavky na správu	704 761
t)	výdavky na depozitára	69 549
u)	iné výdavky a poplatky	358 607
v)	čistý výnos	(799 109)
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	(15 969 376)
z)	zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií	-
aa)	náklady spojené s obchodovaním majetku vo fonde	50 258
ab)	iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov vo fonde	-

Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.

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

7. Porovnanie troch posledných porovnateľných účtovných období v štruktúre súvahy a výkazu ziskov a strát podľa stavu ku koncu polroka a porovnávací tabuľka údajov podľa bodov a) – e) bodu 7 prílohy č. 3 ZKI

Porovnanie troch posledných porovnateľných účtovných období v štruktúre súvahy podielového fondu:

Označenie	POLOŽKA	30.6.2021	30.6.2020	30.6.2019
a	b	1	2	3
x	Aktíva	x	x	x
I.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 8)	178 032 331	195 072 235	219 139 792
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-	-
a)	bez kupónov	-	-	-
b)	s kupónmi	-	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	80 543 372	99 827 313	75 063 886
a)	bez kupónov	84 130	89 297	5 393 031
b)	s kupónmi	80 459 242	99 738 016	69 670 855
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	72 889 831	32 630 809	65 958 853
a)	otvorených podielových fondov	72 889 831	32 630 809	65 958 853
b)	ostatné	-	-	-
5.	Krátkodobé pohľadávky	24 496 915	62 479 438	77 838 626
a)	krátkodobé vklady v bankách	20 783 430	51 921 192	77 800 517
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-	-
c)	iné	3 713 485	10 558 246	38 109
d)	obrátené repoobchody	-	-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
a)	dlhodobé vklady v bankách	-	-	-
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-	-
7.	Deriváty	102 213	134 675	278 427
8.	Drahé kovy	-	-	-
9.	Komodity	-	-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)	11 801 654	17 389 537	17 571 270
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	11 801 654	17 389 537	17 571 270
11.	Ostatný majetok	-	-	-
	Aktíva spolu	189 833 985	212 461 772	236 711 062
Označenie	POLOŽKA	30.6.2021	30.6.2020	30.6.2019
a	b	1	2	3
x	Pasíva	x	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 8)	6 378 089	698 763	191 811
1.	Závazky voči bankám	-	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/z ukončenia sporenia/ukončenia účasti	33 501	2 638	4 645
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	115 487	134 693	153 179
4.	Deriváty	2 621 498	527 361	-
5.	Repoobchody	-	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-	-
8.	Ostatné záväzky	3 607 603	34 071	33 987
II.	Vlastné imanie	183 455 896	211 763 009	236 519 251
9.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ Doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	183 455 896	211 763 009	236 519 251
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	(799 109)	(1 576 875)	3 181 632
	Pasíva spolu	189 833 985	212 461 772	236 711 062

**Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.**

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

Porovnanie troch posledných porovnateľných účtovných období v štruktúre výkazu ziskov a strát podielového fondu:

Označenie	POLOŽKA	30.6.2021	30.6.2020	30.6.2019
a	b	1	2	3
1.	Výnosy z úrokov	463 836	1 377 539	2 543 718
1.1.	úroky	463 836	1 377 539	2 543 718
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-	-
1.3./b.	zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	639 914	395 620	992 875
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	(632 644)	4 589	5 367 599
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	3 048 303	(1 744 142)	(669 730)
6./e.	Zisk/strata z derivátov	(3 179 936)	(402 336)	(3 614 148)
7./f.	Zisk/strata s operáciami s drahými kovmi	-	-	-
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	-	(1 609)	-
I.	Výnos z majetku vo fonde	339 473	(370 339)	4 620 314
h.	Transakčné náklady	(47 666)	(31 369)	(31 818)
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	(113 871)	(130 099)	(116 254)
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde	177 936	(531 807)	4 472 242
j.	Náklady na financovanie fondu	(203 057)	(158 075)	(314 839)
j.1.	náklady na úroky	(5 665)	(2 421)	(6 201)
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	(197 392)	(155 654)	(308 638)
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	(25 121)	(689 882)	4 157 403
k.	Náklady na	(704 761)	(807 633)	(890 291)
k.1.	odplatu za správu fondu	(704 761)	(807 633)	(890 291)
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	(69 549)	(79 701)	(85 605)
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	322	341	125
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	(799 109)	(1 576 875)	3 181 632

Porovnávací tabuľka údajov podľa bodov a) – e) bodu 7. prílohy č. 3 ZKI:

Označenie	Údaje podľa bodu 7 prílohy č. 4 ZKI	30.6.2021	30.6.2020	30.6.2019
a)	celková čistá hodnota majetku	183 455 896	211 763 009	236 519 251
b)	čistá hodnota podielu	0,095	0,095	0,096
c)	počet podielov v obehu	1 931 502 068	2 229 662 861	2 470 060 011
d)	počet vydaných podielov	194 430 125	157 498 052	123 725 078
	suma, za ktorú boli podiely vydané	18 497 054	14 773 160	11 667 100
e)	počet vyplatených podielov	353 281 199	308 186 537	91 310 282
	suma, za ktorú boli podiely vyplatené	33 667 321	29 273 242	8 715 086

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

Správcovská spoločnosť klasifikovala všetky finančné deriváty ako finančné deriváty podľa § 100 ods. 5 ZKI, to znamená ako finančné deriváty tvoriace súčasť investičnej stratégie správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde. V období od 1. januára 2021 do 30. júna 2021 správcovská spoločnosť nevyužívala finančné deriváty podľa § 100 ods. 2 ZKI a z tohto dôvodu nevznikli žiadne záväzky, ktoré by s využívaním finančných derivátov podľa § 100 ods. 2 ZKI súviseli.

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

Č.r.	Položka	Stav k 30.06.2021 v EUR
a)	Celková hodnota záväzkov	6 378 089
b)	z toho: záväzky z činnosti správcovskej spoločnosti s majetkom v podielových fondoch	6 199 544

**Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.**

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

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

Výkon hlasovacích práv spojených s cennými papiermi v majetku v podielovom fonde zabezpečuje správcovská spoločnosť v zmysle príslušného bodu štatútu podielového fondu, podľa ktorého správcovská spoločnosť vykonáva hlasovacie práva v záujme podielnikov a v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi, pričom hlasovacie práva správcovská spoločnosť vykonáva k tým cenným papierom v majetku v podielovom fonde, ktoré tvoria viac ako 5 % podiel na hlasovacích právach spojených s cennými papiermi vydanými jedným emitentom. Výkon hlasovacích práv sa vykonáva priamo, resp. v zastúpení na základe plnomocenstva, v ktorom sa upraví postup hlasovania tak, aby bol v súlade so záujmami podielnikov. V roku 2021 správcovská spoločnosť nenadobudla do majetku v podielovom fonde žiadne cenné papiere, ktoré by tvorili viac ako 5 % podiel na hlasovacích právach spojených s cennými papiermi vydanými jedným emitentom.

10. Osobitné údaje podľa prílohy č. 3 bodu 11 ZKI, ktoré musí obsahovať správa, ak je investičnou politikou podielového fondu kopírovanie indexu a ak je podľa štatútu podielového fondu povolené používať postupy a nástroje na účely efektívneho riadenia investícií podľa § 100 ods. 2 ZKI

Vzhľadom k skutočnosti, že v roku 2021 správcovská spoločnosť nepoužívala pri správe majetku v podielovom fonde postupy a nástroje na účely efektívneho riadenia investícií a investičná politika podielového fondu v roku 2021 nekopírovala index správcovská spoločnosť neuvádza osobitné údaje podľa prílohy č. 3 bodu 11 ZKI.

Prílohy:

Príloha č. 1 – účtovná závierka podielového fondu k 30. júnu 2021



Tatra Asset Management, správ. spol., a.s.,
dynamický dlhopisový o.p.f.

Priebežná účtovná zvierka za obdobie
od 1. januára 2021 do 30. júna 2021

OBSAH

1.	Finančné výkazy podielového fondu	3
2.	Poznámky k účtovnej zavierke podielového fondu	6
2.A.	Všeobecné informácie o podielovom fonde	6
	<i>Názov podielového fondu, druh podielového fondu a predpokladaná doba jeho trvania, popis činnosti podielového fondu, jeho investičnej stratégie a určenie zemepisných oblastí, v ktorých podielový fond investuje</i>	<i>6</i>
	Účel a investičná stratégia podielového fondu	6
	<i>Obchodné meno správcovskej spoločnosti, ktorá spravuje podielový fond, priamej materskej spoločnosti správcovskej spoločnosti a obchodné meno materskej spoločnosti celej skupiny</i>	<i>7</i>
2.B.	Použitie účtovné zásady a účtovné metódy	7
	<i>Princíp zobrazenia a nepretržité trvanie podielového fondu</i>	<i>7</i>
	<i>Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach použitých pri zostavovaní účtovnej zvierky</i>	<i>8</i>
	<i>Informácie o použití nových účtovných zásad a nových účtovných metód v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím a dôvodoch ich uplatnenia a vplyve na výsledok hospodárenia a čistý majetok podielového fondu</i>	<i>8</i>
	<i>Popis spôsobov oceňovania majetku a záväzkov, metód použitých pri určení reálnych hodnôt majetku a záväzkov, cudzích mien a kurzov použitých na prepočet cudzej meny na EUR</i>	<i>8</i>
	<i>Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu</i>	<i>9</i>
	<i>Zásady a postupy identifikácie majetku so zníženou hodnotou, najmä pohľadávok</i>	<i>9</i>
	<i>Zásady a postupy výpočtu výšky zníženia hodnoty majetku a rezerv</i>	<i>9</i>
	<i>Doplňujúce informácie</i>	<i>9</i>
2.C.	Prehľad o peňažných tokoch	11
2.E.	Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát	12
	<i>Cenné papiere (SA r. 2, r. 4)</i>	<i>12</i>
	<i>Krátkodobé pohľadávky (SA r. 5)</i>	<i>16</i>
	<i>Deriváty s aktívnym zostatkom (SA r. 7)</i>	<i>19</i>
	<i>Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov (SA r. 9)</i>	<i>19</i>
	<i>Závazky voči správcovskej spoločnosti (SP r. 3)</i>	<i>22</i>
	<i>Deriváty s pasívnym zostatkom (SP r. 4)</i>	<i>23</i>
	<i>Ostatné záväzky (SP r. 7)</i>	<i>23</i>
	<i>Výnosy z úrokov (V r. 1)</i>	<i>23</i>
	<i>Výnosy z podielových listov (V r. 2)</i>	<i>24</i>
	<i>Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi (V r. 4./c.)</i>	<i>24</i>
	<i>Zisk/strata z operácií s devízami (V r. 5./d.)</i>	<i>24</i>
	<i>Zisk/strata z derivátov (V r. 6./e.)</i>	<i>25</i>
	<i>Transakčné náklady (V r.h.)</i>	<i>25</i>
	<i>Bankové poplatky a iné poplatky (V r.i.)</i>	<i>25</i>
2.F.	Prehľad o iných aktívach a o iných pasívach	26
2.G.	Ostatné poznámky	26
	<i>Výpočet čistej hodnoty majetku v podielovom fonde</i>	<i>26</i>
	<i>Informácie o následných udalostiach</i>	<i>27</i>

1. Finančné výkazy podielového fondu

ÚČ FOND

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 30. júnu 2021

LEI

3 1 5 7 0 0 M F B M H T V D X 4 M S 0 9

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 7 0 4 8 3

Účtovná zvierka

Riadna
 Mimoriadna
 Priebežná

schválená

Zostavená za obdobie

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

IČO

3 5 7 4 2 9 6 8

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

(vyznačí sa)

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

od 0 1 2 0 2 0
do 1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej zvierky

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

Obchodné meno (názov) správcovskej spoločnosti

T a t r a 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

d y n a m i c k ý d l h o p i s o v ý o . p . f .

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica

H o d ž o v o n á m e s t i e

Číslo

3

PSČ

8 1 1 0 6

Obec

B r a t i s l a v a

Telefónne číslo


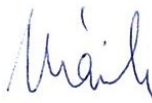
0 2 5 9 1 9 2 8 0 1

Faxové číslo

0 2 5 9 1 9 2 8 3 9

E-mailová adresa

i n f o t a m @ t a t r a b a n k a . S k

Zostavené dňa: 13. augusta 2021	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:
Schválené dňa:	 Ing. Miloslav Mlynár
	 Ing. Michal Májek

Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.
Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

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)	178 032 331	192 500 819
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	80 543 372	115 688 868
a)	bez kupónov	84 130	15 062 929
b)	s kupónmi	80 459 242	100 625 939
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	72 889 831	34 985 299
a)	otvorených podielových fondov	72 889 831	34 985 299
b)	ostatné	-	-
5.	Krátkodobé pohľadávky	24 496 915	41 269 228
a)	krátkodobé vklady v bankách	20 783 430	41 240 120
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
c)	iné	3 713 485	29 108
d)	obrátené repoobchody	-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky	-	-
a)	dlhodobé vklady v bankách	-	-
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
7.	Deriváty	102 213	557 424
8.	Drahé kovy	-	-
9.	Komodity	-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)	11 801 654	7 123 987
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	11 801 654	7 123 987
11.	Ostatný majetok	-	-
	Aktíva spolu	189 833 985	199 624 806
Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 8)	6 378 089	199 534
1.	Závazky voči bankám	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/z ukončenia sporenia/ukončenia účasti	33 501	14 768
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	115 487	129 945
4.	Deriváty	2 621 498	11 704
5.	Repoobchody	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-
8.	Ostatné záväzky	3 607 603	43 117
II.	Vlastné imanie	183 455 896	199 425 272
9.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ Doplňkové dôchodkové jednotky, z toho	183 455 896	199 425 272
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	(799 109)	(631 125)
	Pasíva spolu	189 833 985	199 624 806

Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.
Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov	463 836	1 377 539
1.1.	Úroky	463 836	1 377 539
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-
1.3./b.	zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	639 914	395 620
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	(632 644)	4 589
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	3 048 303	(1 744 142)
6./e.	Zisk/strata z derivátov	(3 179 936)	(402 336)
7./f.	Zisk/strata s operáciami s drahými kovmi a komoditami	-	-
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	-	(1 609)
I.	Výnos z majetku vo fonde	339 473	(370 339)
h.	Transakčné náklady	(47 666)	(31 369)
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	(113 871)	(130 099)
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde	177 936	(531 807)
j.	Náklady na financovanie fondu	(203 057)	(158 075)
j.1.	náklady na úroky	(5 665)	(2 421)
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	(197 392)	(155 654)
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	(25 121)	(689 882)
k.	Náklady na	(704 761)	(807 633)
k.1.	odplatu za správu fondu	(704 761)	(807 633)
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	(69 549)	(79 701)
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	322	341
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	(799 109)	(1 576 875)

2. Poznámky k účtovnej závierke podielového fondu

2.A. Všeobecné informácie o podielovom fonde

Názov podielového fondu, druh podielového fondu a predpokladaná doba jeho trvania, popis činnosti podielového fondu, jeho investičnej stratégie a určenie zemepisných oblastí, v ktorých podielový fond investuje

Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f. (ďalej len „podielový fond“ alebo „fond“), IČO 35 742 968, je otvorený podielový fond založený v súlade s ustanoveniami zákona o kolektívnom investovaní (pôvodne zákon č. 385/1999 Z.z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov, neskôr zákon číslo 594/2003 Z. z. o kolektívnom investovaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, v súčasnosti zákon č. 203/2011 o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov), správcovskou spoločnosťou Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., (ďalej len „správcovská spoločnosť“ alebo „spoločnosť“) so sídlom Hodžovo námestie 3, Bratislava 811 06.

Štatút podielového fondu schválilo predstavenstvo správcovskej spoločnosti dňa 14. apríla 2015. Tento štatút nadobudol platnosť a účinnosť dňom nadobudnutia právoplatnosti rozhodnutia NBS o povolení na vytvorenie podielového fondu. Rozhodnutie NBS číslo ODT-4312/2015-1 zo dňa 9. júna 2015 o povolení na vytvorenie podielového fondu nadobudlo právoplatnosť dňa 15. júna 2015. Aktuálne znenie tohto štatútu je zverejnené na webovom sídle správcovskej spoločnosti.

Podielový fond nie je právnickou osobou. Hlavným predmetom činnosti správcovskej spoločnosti, ktorá podielový fond spravuje, je:

- a) vytváranie a spravovanie štandardných podielových fondov a európskych štandardných fondov,
- b) vytváranie a spravovanie alternatívnych investičných fondov a zahraničných alternatívnych investičných fondov.

Správcovská spoločnosť vykonáva správu majetku v podielovom fonde samostatne vo svojom mene a v záujme podielnikov.

Účel a investičná stratégia podielového fondu

Účelom podielového fondu je realizovaním investičnej stratégie dosiahnuť v odporúčanom investičnom horizonte (4 roky) a pri primeranej miere rizika zhodnotenie podielového fondu v EUR.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky vo fonde predovšetkým do peňažných investícií a dlhopisových investícií v súlade s rizikovým profilom fondu, s cieľom dosahovať výnos z finančných nástrojov s úrokovým výnosom, z pohybu cien dlhopisových investícií, z vyplatených kupónov dlhopisových investícií a zhodnotenie podielového fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte. Správcovská spoločnosť bude investovať minimálne 50 % z celkovej hodnoty majetku v podielovom fonde do dlhopisových investícií. Podiel peňažných investícií na majetku vo fonde môže dosiahnuť až 100 %. Správcovská spoločnosť je oprávnená investovať peňažné prostriedky v podielovom fonde aj do alternatívnych investícií s cieľom dosahovať výnos z pohybu cien alternatívnych investícií a z dividend alternatívnych investícií, pričom podiel alternatívnych investícií na majetku vo fonde bude predstavovať najviac 10 %.

Podielový fond bol zriadený na dobu neurčitú a podielové listy podielového fondu sa verejne ponúkajú na území Slovenskej republiky.

Obchodné meno správcovskej spoločnosti, ktorá spravuje podielový fond, priamej materskej spoločnosti správcovskej spoločnosti a obchodné meno materskej spoločnosti celej skupiny

Obchodné meno správcovskej spoločnosti, ktorá spravuje podielový fond:

	Správcovská spoločnosť
Meno:	Tatra Asset Management, správ. spol., a.s.
Sídlo:	Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava

Správcovská spoločnosť je súčasťou nasledovného finančného konsolidovaného celku:

	Hlavná materská spoločnosť
Meno:	Raiffeisen Bank International AG
Sídlo:	Am Stadtpark 9, 1030 Viedeň
Miesto uloženia konsolid. účt. závierky:	Wien, Rakúsko

	Priama materská spoločnosť
Meno:	Tatra banka, a.s.
Sídlo:	Hodžovo nám. 3
Miesto uloženia konsolid. účt. závierky:	Bratislava

Správcovská spoločnosť zabezpečuje vedenie účtovníctva a výkazníctva v podielovom fonde oddelene od svojho majetku. Depozitárom podielového fondu je Tatra banka, a.s., so sídlom Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 00 686 930, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 71/B (ďalej len „depozitár“).

Členovia predstavenstva správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2021:

Predstavenstvo	
Predseda:	Mgr. Marek Prokopec
Podpredseda:	Ing. Martin Ďuriančík
Člen:	Ing. Michal Májek
Člen:	Ing. Miloslav Mlynár

Členovia dozornej rady správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2021:

Dozorná rada	
Predseda:	Mgr. Michal Liday
Člen:	Ing. Mária Bilčíková, PhD.
Člen:	Ing. Michal Kustra

Zmeny v predstavenstve správcovskej spoločnosti počas 1. polroka 2021:

V priebehu uvedeného obdobia nenastali zmeny v zložení predstavenstva správcovskej spoločnosti.

Zmeny v dozornej rade správcovskej spoločnosti počas 1. polroka 2021:

V priebehu uvedeného obdobia nenastali zmeny v zložení dozornej rady správcovskej spoločnosti.

Majetok spravovaný v podielovom fonde nie je majetkom správcovskej spoločnosti, individuálna účtovná závierka podielového fondu nie je konsolidovaná do účtovnej závierky správcovskej spoločnosti. Správcovská spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, pretože nespĺňa podmienky pre konsolidáciu podľa ustanovení § 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

2.B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

Princíp zobrazenia a nepretržité trvanie podielového fondu

Priebežná účtovná závierka (ďalej len „účtovná závierka“), ktorá pozostáva zo súvahy k 30. júnu 2021, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021, bola pripravená v súlade so zákonom o účtovníctve a v súlade s Oznámením Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo 646/2007 Z. z. v znení neskorších zmien a úprav, ktorým Ministerstvo financií Slovenskej republiky oznámilo vydanie Opatrenia z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74, 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „postupy účtovania“). Porovnateľné údaje za bezprostredne

predchádzajúce účtovné obdobie sú použité z účtovnej závierky bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, ktorá pozostávala zo súvahy k 31. decembru 2020, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 30. júna 2020.

Túto účtovnú závierku pripravilo predstavenstvo správcovskej spoločnosti. Táto účtovná závierka bola vyhotovená na základe predpokladu, že podielový fond bude pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

Zhrnutie hlavných účtovných zásad, ktoré správcovská spoločnosť uplatňovala v priebehu roka pre podielový fond, je nasledovné:

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach použitých pri zostavovaní účtovnej závierky

- Informácie o postupoch pri zostavovaní účtovnej závierky

Pri zostavovaní účtovnej závierky podielového fondu správcovská spoločnosť postupuje v zmysle zákona o účtovníctve a v zmysle platných postupov účtovania. Pri uzatváraní účtovných kníh podielového fondu postupuje správcovská spoločnosť v súlade s postupmi účtovania.

- Informácie o postupoch účtovania úrokových výnosov a úrokových nákladov

Časovo rozlišované a nezaplatené úrokové výnosy a úrokové náklady vzťahujúce sa k jednotlivým položkám majetku a záväzkov sú vykazované na príslušných účtoch týchto položiek. Úrokové výnosy a úrokové náklady sú účtované do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Pri výpočte zodpovedajúcich úrokových výnosov a úrokových nákladov podielového fondu používa správcovská spoločnosť lineárnu metódu.

Informácie o použití nových účtovných zásad a nových účtovných metód v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím a dôvodoch ich uplatnenia a vplyve na výsledok hospodárenia a čistý majetok podielového fondu

V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím neboli zaznamenané žiadne zmeny účtovných postupov, metód oceňovania a odpisovania.

Popis spôsobov oceňovania majetku a záväzkov, metód použitých pri určení reálnych hodnôt majetku a záväzkov, cudzích mien a kurzov použitých na prepočet cudzej meny na EUR

1. Cenné papiere

Dlhové cenné papiere sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou, bez transakčných nákladov, spolu s nesplateným alikvotným úrokovým výnosom do doby obstarania (prvotné ocenenie). Následne sú cenné papiere denne preceňované na reálnu hodnotu v súlade s postupmi účtovania. Ocenenie týchto cenných papierov je zvyšované o úrokové výnosy. Úrokové výnosy predstavujú alikvotný úrokový výnos a amortizovanú prémii/diskont. Prémia/diskont predstavuje rozdiel medzi obstarávacou cenou a nominálnou hodnotou dlhového cenného papiera.

Majetkové cenné papiere sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou (prvotné ocenenie). Následne sú cenné papiere denne preceňované na reálnu hodnotu v súlade s postupmi účtovania.

Zmeny reálnej hodnoty vzniknuté precenením sa účtujú ako úprava na ťarchu alebo v prospech analytického účtu. Oceňovací rozdiel k účtu cenného papiera a súvzťažne v prospech príslušných účtov výkazu ziskov a strát.

Cenné papiere sú ku dňu zostavenia účtovnej závierky ocenené podľa trhovej hodnoty. V prípade cenných papierov, pri ktorých neexistuje referenčná tržobná cena, správcovská spoločnosť určí ich hodnotu na základe kvalifikovaného odhadu, rovnakým spôsobom a v súlade s rovnakými pravidlami, ktoré používa pre výpočet čistej hodnoty majetku v podielovom fonde (viď bod 2.G. ostatné poznámky – časť výpočet čistej hodnoty majetku v podielovom fonde).

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

2. Krátkodobé pohľadávky voči bankám

Pohľadávky voči bankám predstavujú zostatky vkladových/termínovaných účtov v bankách so splatnosťou nad 24 hodín (krátkodobých a dlhodobých) a sú účtované v akumulovanej hodnote t. j. v cene použitej pri prvotnom ocenení, ktorá sa zvyšuje o dosahovaný, časovo rozlíšený úrok. V prípade sporných pohľadávok je vytvorená opravná

položka. K 30. júnu 2021 ani k 31. decembru 2020 správcovská spoločnosť za podielový fond nevykázala žiadnu tvorbu opravných položiek k pohľadávkam voči bankám.

3. 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 NBS s dohodnutou dobou splatnosti do troch mesiacov. K dátumu účtovnej závierky správcovská spoločnosť v rámci tejto položky vykázala vklady na bežných účtoch vedených u depozitára.

4. Deriváty

Správcovská spoločnosť účtuje všetky finančné deriváty v majetku v podielovom fonde ako deriváty na obchodovanie a účtovne ich preceňuje na reálnu hodnotu minimálne ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Správcovská spoločnosť používa pre účely riadenia rizík v podielovom fonde v súlade so štatútom podielového fondu menové a úrokové deriváty. Rozdiely z precenenia derivátov sú vykázané v priloženom výkaze ziskov a strát v položke „Zisk/strata z derivátov“.

5. Ostatné aktíva a ostatné pasíva

Ostatné aktíva sa účtujú v obstarávacej cene a ostatné pasíva sa účtujú v nominálnej hodnote. Ocenenie aktív/pasív sa postupne zvyšuje o úrokové výnosy/náklady a znižuje o opravnú položku (len v prípade aktív).

6. Informácie o spôsobe prepočtov cudzej meny na euro

Majetok a záväzky denominované v cudzej mene sa prepočítavajú na euro a vykazujú v účtovnej závierke v súlade so zákonom o účtovníctve referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Výnosy a náklady v cudzej mene sa vykazujú prepočítané na euro v účtovnom systéme a v súlade so zákonom o účtovníctve referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Kurzové rozdiely vzniknuté spravidla denným preceňovaním majetku a záväzkov v cudzích menách sa účtujú na príslušných účtoch aktív a záväzkov súvzťažne v prospech príslušných účtov výkazu ziskov a strát.

Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu

Dňom uskutočnenia účtovného prípadu pri kúpe a predaji cenného papiera je deň dohodnutia zmluvy o kúpe a predaji, pri zmluvách o derivátoch je to deň, keď došlo k uzavretiu zmluvy. V ostatných prípadoch je dňom uskutočnenia účtovného prípadu deň v súlade s postupmi účtovania.

Zásady a postupy identifikácie majetku so zníženou hodnotou, najmä pohľadávok

Pohľadávky sa účtujú v nominálnej hodnote, ku ktorej je v prípade sporných a pochybných pohľadávok vytvorená opravná položka.

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. V prípade potreby správcovská spoločnosť vytvára rezervy. K 30. júnu 2021 ani k 31. decembru 2020 správcovská spoločnosť za podielový fond nevykázala žiadnu tvorbu a použitie rezerv a opravných položiek.

Doplňujúce informácie

• Informácie o prijatých úveroch

Správcovská spoločnosť môže v súlade so zákonom o kolektívnom investovaní prijímať v prospech majetku v podielovom fonde peňažné pôžičky a úvery, avšak len ak je to v súlade so záujmami podielnikov a ak to umožňuje štatút podielového fondu, a len so splatnosťou do jedného roka od vzniku práva čerpať úver alebo pôžičku. Súhrn peňažných prostriedkov z prijatých peňažných pôžičiek a úverov nesmie presiahnuť 10 % hodnoty majetku v podielovom fonde. Správcovská spoločnosť k 30. júnu 2021 ani k 31. decembru 2020 neprijala v prospech majetku v podielovom fonde žiadne vyššie spomenuté úvery.

- Informácie o výnosoch z podielových listov

Výnosy z majetku v podielovom fonde vo výške výnosov z cenných papierov, nástrojov peňažného trhu a vkladových účtov vyplatených správcovskej spoločnosti za príslušný kalendárny rok vrátane výnosov podľa štatútu podielového fondu zahŕňa správcovská spoločnosť v súlade so zákonom o kolektívnom investovaní priebežne denne do čistej hodnoty majetku, to znamená aj do aktuálnej ceny už vydaných podielových listov.

- Informácie o dani z príjmov podielového fondu

Podielový fond nie je daňovníkom dane z príjmov s výnimkou dane podľa § 43 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o dani z príjmov“). Zákon o dani z príjmov stanovuje, že pri výplate, poukázaní alebo pripísaní výnosov z podielových listov je správcovská spoločnosť povinná vykonať zrážku dane. V zmysle zákona o kolektívnom investovaní správcovská spoločnosť výnosy z majetku v podielovom fonde priebežne denne zahŕňa do čistej hodnoty majetku (viď bližšie Informácie o výnosoch z podielových listov). 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 účinného od 1. apríla 2007 vykonáva zrážku dane z kladného rozdielu medzi vyplatenou nezdanenou sumou a vkladom podielníka, ktorým je predajná cena podielového listu podielového fondu pri jeho vydaní. Výška záväzku z takto vyčíslenej daňovej povinnosti je uvedená v bode „Ostatné záväzky“.

- Informácie o účtovaní operácií s podielovými listami

Hodnota podielového listu pri vydávaní (ďalej len „predaj“) sa určí ako súčin aktuálnej ceny podielu (podiel čistej hodnoty majetku a počtu podielov v obehu k pracovnému dňu) a počtu vydávaných podielov podielového listu. Hodnota podielového listu pri redemácii sa určí ako súčin aktuálnej ceny podielu (podiel čistej hodnoty majetku a počtu podielov v obehu k pracovnému dňu) a počtu redemovaných podielov podielového listu.

Podielový fond účtuje o podieloch podielových listov podielníkov na účte 56 „Podielové listy“, pričom počiatočná hodnota podielov podielových listov podielníkov sa účtuje na samostatnom analytickom účte a prislúchajúci rozdiel medzi počiatočnou hodnotou a predajnou cenou sa účtuje na samostatnom analytickom účte. V priloženej súvahe sú podiely podielových listov podielníkov vykázané v položke „Podielové listy“.

K 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020 správcovská spoločnosť vykázala v súvahe podielového fondu položku „Záväzky z vrátenia podielov“. V súlade so štatútom podielového fondu je správcovská spoločnosť povinná vyplatiť podielový list podielníkovi bez zbytočného odkladu po doručení pokynu na redemáciu podielových listov.

- Informácie o správcovských poplatkoch a o poplatkoch depozitárovi

Správcovskej spoločnosti prináleží za správu podielového fondu v zmysle zákona o kolektívnom investovaní odplata. Podľa štatútu podielového fondu odplata správcovskej spoločnosti za jeden rok správy podielového fondu predstavuje súčet základnej zložky odplaty vo výške najviac 1,5 % z priemernej ročnej čistej hodnoty majetku v podielovom fonde a mimoriadnej zložky odplaty, pričom výška koeficientu pre výpočet mimoriadnej zložky odplaty predstavuje najviac 0,20. Aktuálna výška základnej zložky odplaty vrátane výšky koeficientu pre výpočet mimoriadnej zložky odplaty je uvedená v predajnom prospekte podielového fondu. Správcovské poplatky sú zúčtované v položke „Náklady na odplatu za správu fondu“ v priloženom výkaze ziskov a strát.

Depozitár je povinný viesť pre podielový fond bežný účet v príslušnej mene a kontrolovať, či činnosť podielového fondu a výpočet hodnoty podielových listov je v súlade so zákonom o kolektívnom investovaní. Depozitárovi za výkon činností podľa zákona o kolektívnom investovaní prináleží odplata. Podľa štatútu podielového fondu výška odplaty za jeden rok výkonu činnosti depozitára dohodnutá v depozitárskej zmluve predstavuje najviac 0,15 % z priemernej ročnej čistej hodnoty majetku v podielovom fonde. Aktuálna výška odplaty za výkon činnosti depozitára je uvedená v predajnom prospekte podielového fondu. Náklady za služby depozitára sa nachádzajú v priloženom výkaze ziskov a strát v položke „Náklady na odplatu za služby depozitára“.

- Informácie o zákonných požiadavkách

V súlade s ustanoveniami zákona o kolektívnom investovaní je správcovská spoločnosť pri spravovaní podielového fondu povinná dodržiavať viaceré limity a obmedzenia týkajúce sa investovania majetku v podielovom fonde. Majetok v podielových fondoch v správe správcovskej spoločnosti bol investovaný v súlade s pravidlami obmedzenia a rozloženia rizika definovanými v zákone o kolektívnom investovaní.

2.C. Prehľad o peňažných tokoch

		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	C. Prehľad o peňažných tokoch		
x	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	753 589	1 746 919
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	437 901	(111 797)
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(779 975)	(889 754)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(16 103)	(20 154)
5.	Výnosy z dividend (+)	639 914	395 620
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi a nehnuteľnosťami (+)	313 827 016	238 395 691
8.	Zmena stavu pohľadávok za finančné nástroje, drahé kovy a komodity (+/-)	(3 229 166)	(10 000 051)
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a komodít (-)	(297 924 466)	(212 584 941)
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a komodít (+)	6 187 839	527 361
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	(161 214)	(161 127)
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(11 915)	(6 420)
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	(197 392)	(155 654)
15.	Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	-	-
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	19 526 028	17 135 693
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
16.	Zníženie/ zvýšenie istín poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	-	-
17.	Obrat strany Dt záväzkov z obstarania podielov na podnikoch (-)	-	-
18.	Obrat strany Cr pohľadávok za predaj podielov na podnikoch (+)	-	-
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-	-
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
19.	Emitované podielové listy-preddavky na emitovanie PL/príspevky sporiteľov/príspevky účastníkov (+)	18 497 054	14 773 160
20.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-)	(33 667 321)	(29 273 242)
21.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzkov za vrátené PL/ pohľadávok z prestupov do fondu (+/-)	18 733	2 638
22.	Dedičstvá (-)	-	-
23.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
24.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	-	(20)
25.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	-
26.	Náklady na úroky za úvery (-)	-	-
27.	Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)	-	-
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	(15 151 534)	(14 497 464)
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	303 172	(896 093)
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov	4 677 666	1 742 136
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	7 123 987	15 647 401
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia	11 801 654	17 389 537

Štruktúra peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné prostriedky splatné na požiadanie	11 801 654	7 123 987
Vklady v bankách splatné do 24 hodín	-	-
Spolu	11 801 654	7 123 987

2.D. Prehľad o zmenách v čistom majetku podielového fondu

Zhrnutie pohybov čistého majetku podielového fondu k 30. júnu 2021 a k 30. júnu 2020:

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Čistý majetok na začiatku obdobia	199 425 272	227 839 966
a)	<i>počet podielov</i>	2 090 353 142	2 380 351 346
b)	<i>hodnota 1 podielu</i>	0,0954	0,0957
1.	Upísané podielové listy	18 497 054	14 773 160
2.	Zisk alebo strata fondu	(799 109)	(1 576 875)
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6.	Vrátené podielové listy	(33 667 321)	(29 273 242)
II.	Nárast/pokles čistého majetku	(15 969 376)	(16 076 957)
A.	Čistý majetok na konci obdobia	183 455 896	211 763 009
a)	<i>počet podielov</i>	1 931 502 068	2 229 662 861
b)	<i>hodnota 1 podielu</i>	0,0950	0,0950

Pohyby počtu vydaných a redemovaných podielových listov k 30. júnu 2021 a k 30. júnu 2020:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav na začiatku obdobia	2 090 353 142	2 380 351 346
Predaj podielových listov	194 430 125	157 498 052
Redemácia podielových listov	(353 281 199)	(308 186 537)
Stav na konci obdobia	1 931 502 068	2 229 662 861

Nominálna hodnota jedného podielu je 0,100000 EUR.

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

Cenné papiere (SA r. 2, r. 4)

Štruktúra portfólia dlhopisov podľa meny k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020:

Číslo riadku	2. Dlhopisy oceňované RH podľa meny	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Dlhopisy EUR	55 484 213	42 019 748
2.	Dlhopisy USD	16 247 269	47 351 247
3.	Dlhopisy CZK	-	6 526 745
4.	Dlhopisy PLN	-	8 375 536
5.	Dlhopisy RON	8 811 890	11 415 592
	Spolu	80 543 372	115 688 868

Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.
Priebežná účtovná zvierka za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Štruktúra portfólia dlhopisov podľa dohodnutej doby splatnosti k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020:

Číslo riadku	2.I.EUR 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	-	-
6.	Do piatich rokov	9 852 134	8 637 374
7.	Nad päť rokov	45 632 079	33 382 374
	Spolu	55 484 213	42 019 748

Číslo riadku	2.I.USD 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	84 130	15 062 929
5.	Do dvoch rokov	15 733 562	5 330 909
6.	Do piatich rokov	169 890	2 160 254
7.	Nad päť rokov	259 687	24 797 155
	Spolu	16 247 269	47 351 247

Číslo riadku	2.I.CZK 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	-	-
6.	Do piatich rokov	-	4 806 147
7.	Nad päť rokov	-	1 720 598
	Spolu	-	6 526 745

Číslo riadku	2.I.PLN 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	-	-
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	8 375 536
	Spolu	-	8 375 536

Číslo riadku	2.I.RON 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	-	-
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	8 811 890	11 415 592
	Spolu	8 811 890	11 415 592

Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.
Priebežná účtovná zvierka za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Štruktúra portfólia dlhopisov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020:

Číslo riadku	2.II.EUR Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	3 023 749	2 807 845
2.	Do troch mesiacov	2 805 939	-
3.	Do šiestich mesiacov	2 548 489	-
4.	Do jedného roku	-	11 062 642
5.	Do dvoch rokov	2 566 308	-
6.	Do piatich rokov	25 846 169	10 827 214
7.	Nad päť rokov	18 693 559	17 322 047
	Spolu	55 484 213	42 019 748

Číslo riadku	2.II.USD Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	127 003	-
3.	Do šiestich mesiacov	126 435	3 551 719
4.	Do jedného roku	15 776 449	40 769 868
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	217 382	1 860 382
7.	Nad päť rokov	-	1 169 278
	Spolu	16 247 269	47 351 247

Číslo riadku	2.II.CZK Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	4 806 147
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	-	1 720 598
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	-	6 526 745

Číslo riadku	2.II.PLN Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	-	3 329 960
7.	Nad päť rokov	-	5 045 576
	Spolu	-	8 375 536

Číslo riadku	2.II.RON Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	261 664	-
6.	Do piatich rokov	6 236 885	7 789 974
7.	Nad päť rokov	2 313 341	3 625 618
	Spolu	8 811 890	11 415 592

Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.
Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Štruktúra portfólia dlhopisov podľa druhov k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020:

Číslo riadku	2.III.EUR Dlhopisy oceňované RH	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a.	bez kupónov	-	-
a.1.	Nezaložené	-	-
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	Založené	-	-
b.	s kupónmi	55 484 213	42 019 748
b.1.	Nezaložené	55 484 213	42 019 748
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	Založené	-	-
	Spolu	55 484 213	42 019 748

Číslo riadku	2.III.USD Dlhopisy oceňované RH	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a.	bez kupónov	84 130	15 062 929
a.1.	nezaložené	84 130	15 062 929
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-
b.	s kupónmi	16 163 139	32 288 318
b.1.	nezaložené	16 163 139	32 288 318
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	Spolu	16 247 269	47 351 247

Číslo riadku	2.III.CZK Dlhopisy oceňované RH	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a.	bez kupónov	-	-
a.1.	nezaložené	-	-
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-
b.	s kupónmi	-	6 526 745
b.1.	nezaložené	-	6 526 745
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	Spolu	-	6 526 745

Číslo riadku	2.III.PLN Dlhopisy oceňované RH	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a.	bez kupónov	-	-
a.1.	nezaložené	-	-
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-
b.	s kupónmi	-	8 375 536
b.1.	nezaložené	-	8 375 536
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	Spolu	-	8 375 536

Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.
Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021
 (Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Číslo riadku	2.III.RON Dlhopisy oceňované RH	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a.	bez kupónov	-	-
a.1.	Nezaložené	-	-
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	Založené	-	-
b.	s kupónmi	8 811 890	11 415 592
b.1	Nezaložené	8 811 890	11 415 592
b.2	založené v repoobchodoch	-	-
b.3	Založené	-	-
	Spolu	8 811 890	11 415 592

Štruktúra portfólia majetkových cenných papierov podľa druhov k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020:

Číslo riadku	4.I. Podielové listy (PL)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	PL otvorených podielových fondov	72 889 831	34 985 299
1.1.	Nezaložené	72 889 831	34 985 299
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	Založené	-	-
2.	PL ostatné	-	-
2.1.	Nezaložené	-	-
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	Založené	-	-
	Spolu	72 889 831	34 985 299

Číslo riadku	4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	72 889 831	34 985 299
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	72 889 831	34 985 299

Krátkodobé pohľadávky (SA r. 5)

Položku Krátkodobé pohľadávky predstavujú zostatky na termínovaných vkladoch a ostatných pohľadávkach

Štruktúra položky k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020 podľa dohodnutej doby splatnosti je nasledovná:

Číslo riadku	5.I. Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	3 713 485	29 108
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	20 783 430	41 240 120
	Spolu	24 496 915	41 269 228

Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.
Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Číslo riadku	5.I.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	17 012 027	34 524 409
	Spolu	17 012 027	34 524 409

Číslo riadku	5.I.USD Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	3 713 484	29 108
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	3 713 484	29 108

Číslo riadku	5.I.CZK Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	3 771 404	3 662 489
	Spolu	3 771 404	3 662 489

Číslo riadku	5.I.PLN Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	3 053 222
	Spolu	-	3 053 222

Štruktúra položky k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020 podľa zostatkovej doby splatnosti je nasledovná:

Číslo riadku	5.II. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	10 494 442	29 108
2.	Do troch mesiacov	14 002 473	2 006 502
3.	Do šiestich mesiacov	-	3 053 222
4.	Do jedného roku	-	36 180 396
	Spolu	24 496 915	41 269 228

Číslo riadku	5.II. EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	3 009 554	-
2.	Do troch mesiacov	14 002 473	2 006 502
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	32 517 907
	Spolu	17 012 027	34 524 409

Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.
Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Číslo riadku	5.II. USD Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	3 713 484	29 108
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	3 713 484	29 108

Číslo riadku	5.II. CZK Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	3 771 404	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	3 662 489
	Spolu	3 771 404	3 662 489

Číslo riadku	5.II. PLN Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	3 053 222
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	-	3 053 222

Číslo riadku	5.III. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	24 496 915	41 269 228
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	24 496 915	41 269 228

Číslo riadku	5.III. EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	17 012 027	34 524 409
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	17 012 027	34 524 409

Číslo riadku	5.III. USD Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	3 713 484	29 108
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	3 713 484	29 108

Číslo riadku	5.III. CZK Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	3 771 404	3 662 489
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	3 771 404	3 662 489

Číslo riadku	5.III. PLN Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	-	3 053 222
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	-	3 053 222

Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.
Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021
 (Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Deriváty s aktívnym zostatkom (SA r. 7)

Štruktúra tejto položky priloženej súvahy k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020:

Číslo riadku	7.I. Deriváty s aktívnym zostatkom	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Úrokové	102 213	-
1.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	102 213	-
2.	Menové	-	557 424
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	557 424
3.	Akciové	-	-
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
3.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
4.	komoditné	-	-
4.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
4.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	úverové	-	-
	Spolu	102 213	557 424

Číslo riadku	7.II. Deriváty s aktívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	102 213	557 424
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Nad jeden rok	-	-
	Spolu	102 213	557 424

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov (SA r. 9)

Položku Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov predstavujú zostatky na bankových účtoch podielového fondu

Štruktúra zostatkov na bankových účtoch k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020:

Číslo riadku	10. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	11 801 654	7 123 987
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúččet – súvaha	11 801 654	7 123 987
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	11 801 654	7 123 987

Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.
Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Číslo riadku	10. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	2 473 616	3 459 715
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčtet - súvaha	2 473 616	3 459 715
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	2 473 616	3 459 715

Číslo riadku	10. USD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	8 223 018	3 001 589
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčtet - súvaha	8 223 018	3 001 589
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	8 223 018	3 001 589

Číslo riadku	10. CZK Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	14 321	7 479
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčtet - súvaha	14 322	7 479
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	14 321	7 479

Číslo riadku	10. GBP Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	322 267	314 457
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčtet - súvaha	322 267	314 457
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	322 267	314 457

Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.
Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Číslo riadku	10. AUD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	252 619	422
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčtet - súvaha	252 619	422
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	252 619	422

Číslo riadku	10. PLN Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	44	13 719
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčtet - súvaha	44	13 719
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	44	13 719

Číslo riadku	10. JPY Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	200 470	6
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčtet - súvaha	200 470	6
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	200 470	6

Číslo riadku	10. HUF Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	18	18
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčtet - súvaha	18	18
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	18	18

Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.
Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021
 (Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Číslo riadku	10. CAD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	313 940	287 376
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčet - súvaha	313 940	287 376
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	313 940	287 376

Číslo riadku	10. TRY Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	246	278
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčet - súvaha	246	278
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	246	278

Číslo riadku	10. RON Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	1 095	38 928
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčet - súvaha	1 095	38 928
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	1 095	38 928

Pre podielový fond sú zriadené bežné účty, a to bežný účet vedený v EUR a devízové účty vedené v USD, CZK, GBP, JPY, PLN, CAD, HUF, TRY, AUD a v RON.

Závazky voči správcovskej spoločnosti (SP r. 3)

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020 predstavujú záväzky v nasledovnej výške:

Číslo riadku	3.1. Závazky voči správcovskej spoločnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Závazky voči správcovskej spoločnosti – poplatky za správu	115 157	129 583
2.	Závazky voči správcovskej spoločnosti – poplatky súvisiace s vydávaním a vrátením podielových listov	330	362
	Spolu	115 487	129 945

Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.
Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021
 (Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Deriváty s pasívnym zostatkom (SP r. 4)

Štruktúra tejto položky priloženej súvahy k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020:

Číslo riadku	4.I. Deriváty s pasívnym zostatkom/	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	úrokové	1 472	-
1.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	1 472	-
2.	menové	2 620 026	11 704
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	2 620 026	11 704
3.	akciové	-	-
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
3.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
4.	komoditné	-	-
4.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
4.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	úverové	-	-
	Spolu	2 621 498	11 704

Číslo riadku	4.II. Deriváty s pasívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	2 621 498	11 704
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Nad jeden rok	-	-
	Spolu	2 621 498	11 704

Ostatné záväzky (SP r. 7)

Štruktúra ostatných záväzkov k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020:

Číslo riadku	8. Ostatné záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Záväzky z nezaradených platieb	5	5
2.	Záväzky voči depozitárovi – depozitársky poplatok	11 364	12 788
3.	Daň vyberaná zrážkou – redemácie	5	226
4.	Iné záväzky	3 596 229	30 098
	Spolu	3 607 603	43 117

K 30. júnu 2021 ani k 31. decembru 2020 správcovská spoločnosť pre podielový fond neevidovala záväzky po lehote splatnosti.

Výnosy z úrokov (V r. 1)

Štruktúra úrokových výnosov za uvedené obdobia:

Číslo riadku	1.1. Úroky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	-	2 681
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady v bankách	7 832	120 497
4.	Dlhové cenné papiere	456 004	1 254 361
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	Spolu	463 836	1 377 539

Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.
Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Položka dlhové cenné papiere predstavuje úrokové výnosy z dlhových cenných papierov (t. j. alikvotný úrokový výnos a prémie/diskonty, viď bližšie bod Popis spôsobov oceňovania majetku a záväzkov, metódach použitých pri určení reálnych hodnôt majetku a záväzkov, cudzích menách a kurzoch použitých na prepočet cudzej meny na euro).

Výnosy z podielových listov (V r. 2)

Štruktúra výnosov z podielových listov v členení podľa meny za uvedené obdobia:

Číslo riadku	Výnosy z podielových listov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Výnosy z podielových listov - USD	639 914	395 620
	Spolu	639 914	395 620

Číslo riadku	2. USD Výnosy z podielových listov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Otvorené podielové fondy	639 914	395 620
2.	Uzatvorené podielové fondy	-	-
3.	Špeciálne podielové fondy	-	-
4.	Špeciálne podielové fondy nehnuteľností	-	-
	Spolu	639 914	395 620

Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi (V r. 4./c.)

Štruktúra položky podľa druhov cenných papierov za uvedené obdobia:

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	-	-
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	3 498	(2 450)
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	(373 917)	540 423
4.	Podielové listy	(262 225)	(533 384)
	Spolu	(632 644)	4 589

Zisk/strata z operácií s devízami (V r. 5./d.)

Štruktúra položky podľa meny uvedené obdobia:

Číslo riadku	5./d. Zisk/strata z operácií s devízami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	2 918 095	445 873
3.	JPY	(2 480)	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	15 016	(22 752)
6.	SEK	-	-
7.	CZK	166 667	(937 063)
8.	HUF	1	(134 265)
9.	PLN	72 980	(983 689)
10.	CAD	17 741	(14 434)
11.	AUD	(5 823)	(9)
12.	Ostatné meny	(133 894)	(97 803)
	Spolu	3 048 303	(1 744 142)

Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.
Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021
 (Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Zisk/strata z derivátov (V r. 6./e.)

Štruktúra položky podľa druhov derivátov za uvedené obdobia:

Číslo riadku	6./e. Zisk/strata z derivátov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Úrokové	71 729	631 706
1.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	71 729	631 706
2.	Menové	(3 251 665)	(1 034 042)
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	(3 251 665)	(1 034 042)
3.	Akciové	-	-
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
3.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
4.	komoditné	-	-
4.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
4.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	úverové	-	-
	Spolu	(3 179 936)	(402 336)

Transakčné náklady (V r.h.)

Štruktúra položky za uvedené obdobia:

Číslo riadku	h. Transakčné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Transakčné náklady – operácie s cennými papiermi	(40 994)	(21 761)
2.	Transakčné náklady – derivátové operácie	(6 672)	(9 608)
	Spolu	(47 666)	(31 369)

Bankové poplatky a iné poplatky (V r.i.)

Štruktúra položky za uvedené obdobia:

Číslo riadku	i. Bankové poplatky a iné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové poplatky	(2 593)	(2 578)
2.	Burzové poplatky	-	-
3.	Poplatky obchodníkom s cennými papiermi	-	-
4.	Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	(2 593)	(2 578)

V rámci položky výkazu ziskov a strát „Bankové poplatky a iné poplatky“ sú k 30. júnu 2021 vykázané aj iné poplatky vo výške 111 278 EUR a k 30. júnu 2020 vo výške 127 521 EUR.

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

Prehľad o položkách podsúvahy k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020:

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Iné aktíva	x	x
1.	Práva na vypožičanie peňažných prostriedkov	-	-
2.	Pohľadávky zo spotových obchodov	-	-
3.	Pohľadávky z termínovaných obchodov	148 683 672	84 826 827
4.	Pohľadávky z európskych opcíí	-	-
5.	Pohľadávky z amerických opcíí	-	-
6.	Pohľadávky z bankových záruk	-	-
7.	Pohľadávky z ručenia	-	-
8.	Pohľadávky zo záložných práv	-	-
9.	Cenné papiere nadobudnuté zabezpečovacím prevodom práva	-	-
10.	Práva k cudzím veciam a právam	-	-
11.	Hodnoty odovzdané do úschovy a na uloženie	-	-
12.	Hodnoty odovzdané do správy	-	-
13.	Hodnoty v evidencii	-	-
	Iné aktíva spolu	148 683 672	84 826 827
Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Iné pasíva	x	x
1.	Závazky na požičanie peňažných prostriedkov	-	-
2.	Závazky zo spotových obchodov	-	-
3.	Závazky z termínovaných obchodov	-	-
4.	Závazky z európskych opcíí	-	-
5.	Závazky z amerických opcíí	-	-
6.	Závazky z ručenia	-	-
7.	Závazky zo záložných práv a zálohov	-	-
8.	Cenné papiere prevedené zabezpečovacím prevodom práva	-	-
9.	Práva iných k veciam a právam fondu	-	-
10.	Hodnoty prevzaté do správy	-	-
11.	Závazky v evidencii	-	-
	Iné pasíva spolu	-	-

Položky pohľadávky a záväzky z termínovaných operácií predstavujú reálnu hodnotu podkladových aktív derivátov v majetku v podielovom fonde.

2.G. Ostatné poznámky

Výpočet čistej hodnoty majetku v podielovom fonde

Činnosť podľa § 27 ods. 2 písm. b) bod 3 zákona o kolektívnom investovaní, tzn. určovanie hodnoty majetku v podielovom fonde a určenie hodnoty podielu správcovská spoločnosť zverila depozitárovi na základe zmluvy o zverení činností uzavretej medzi správcovskou spoločnosťou a depozitárom podľa ustanovení § 57 zákona o kolektívnom investovaní. Táto zmluva nadobudla účinnosť dňa 1. júna 2012. Depozitár za účelom stanovenia čistej hodnoty majetku v podielovom fonde určuje reálnu hodnotu všetkých finančných nástrojov v majetku v podielovom fonde podľa štatútu, predajného prospektu a kľúčových informácií pre investorov podielového fondu a v súlade s právnymi predpismi (najmä zákon o kolektívnom investovaní, Opatrenie NBS z 8. novembra 2011 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). Reálnou cenou aktív sa rozumie tržová cena, a ak reálna cena neexistuje alebo ju nemožno zistiť, použije sa teoretická cena. Teoretickú cenu správcovská spoločnosť určuje kvalifikovaným odhadom ceny určeným s odbornou starostlivosťou definovaným spôsobom alebo algoritmom zisťovania alebo výpočtu, ktorý je opísaný vo vnútornom akte riadenia správcovskej spoločnosti tak, aby takto určená teoretická cena zodpovedala cene,

Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.
Príbežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021
 (Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

ktorú možno v prípade predaja finančného nástroja dosiahnuť. Správcovská spoločnosť a depozitár podielového fondu sú presvedčení, že takto stanovená teoretická cena aktív je primeraná a dostatočne obozretná.

Správcovská spoločnosť vypočítava čistú hodnotu majetku v podielovom fonde ku koncu roka na základe dostupných údajov v deň tohto výpočtu. Účtovná závierka podielového fondu zostavená ku koncu roka zachytáva skutočný stav majetku a záväzkov podielového fondu na konci roka. Vzhľadom na časový nesúlad medzi dňom výpočtu čistej hodnoty majetku v podielovom fonde k poslednému pracovnému dňu roka a dňom vyhotovenia účtovnej závierky podielového fondu k poslednému kalendárnemu dňu roka, môže existovať rozdiel v stanovení čistej hodnoty majetku podielového fondu k danému dátumu.

Tabuľka uvádza výpočet hodnoty podielu podielového listu k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020 pre účely stanovenia čistej hodnoty majetku v podielovom fonde a podľa účtovníctva podielového fondu:

	Hodnota majetku v podielovom fonde pre výpočet hodnoty podielového listu	Hodnota podľa účtovníctva, účtovná závierka	Porovnanie
30. jún 2021:			
Investície a peňažné prostriedky	186 322 312	186 120 500	(201 812)
Pohľadávky	203 399	3 713 485	3 510 086
Záväzky	(2 741 064)	(6 378 089)	(3 637 025)
ČISTÁ HODNOTA AKTÍV	183 784 647	183 455 896	(328 751)
Počet podielov*	1 931 849 165	1 931 502 068	(347 097)
Hodnota podielu podielového listu:	0,0951	0,0950	-0,0001
31. december 2020:			
Investície a peňažné prostriedky	199 996 431	199 595 698	(400 733)
Pohľadávky	45 120	29 108	(16 012)
Záväzky	(167 073)	(199 534)	(32 461)
ČISTÁ HODNOTA AKTÍV	199 874 478	199 425 272	(449 206)
Počet podielov*	2 090 469 509	2 090 353 142	(116 367)
Hodnota podielu podielového listu:	0,0956	0,0954	(0,0002)

* Vyššie uvedená tabuľka uvádza počet podielov použitý pri výpočte čistej hodnoty majetku pre výpočet hodnoty podielového listu, ktorý zodpovedá počtu podielov, ktorý je známy ku dňu tohto výpočtu (t. j. počet podielov v obehu ku dňu 29. júna 2021/30. decembra 2020) a počet podielov použitý pri výpočte hodnoty podľa účtovníctva predstavuje počet podielov vykázaný v účtovnej závierke v položke „Podielové listy“ (t. j. počet podielov ku dňu 30. júna 2021/31. decembra 2020)

Informácie o následných udalostiach

Od dátumu súvahy do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky nedošlo k žiadnym významným udalostiam, ktoré by ovplyvnili údaje uvedené v tejto účtovnej závierke.

Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 13. augusta 2021 na adrese Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, Slovenská republika.

Použité skratky v tabuľkách (odkazy na príslušné riadky súvahy a výkazu ziskov a strát):

r. = číslo riadku
 S = súvaha
 V = výkaz ziskov a strát
 SA = súvaha aktív
 SP = súvaha pasív