



**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 Mestského súdu Bratislava III, 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 2024 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 30.6.2024 v EUR
a)	prevoditeľné cenné papiere	63 720 818
1.	akcie	-
2.	dlhopisy	58 475 818
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:	5 245 000
3.1.	cenné papiere subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou	-
4.	iné cenné papiere	-
b)	nástroje peňažného trhu	-
c)	účty v bankách	6 456 848
1.	bežný účet	4 389 557
2.	vkladové účty	2 067 291
d)	iný majetok	2 117 291
e)	celková hodnota majetku	72 294 957
f)	záväzky	272 798
g)	čistá hodnota majetku	72 022 159

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

	Stav k 30.06.2024
Počet podielov podielového fondu v obehu	811 212 005

**3. Čistá hodnota podielu**

	Stav k 30.06.2024
Čistá hodnota podielu	0,08878

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

Č.r.	Položka	Podiel k 30.06.2024 v %
a)	prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótových cenných papierov burzy cenných papierov	87,18
b)	prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na inom regulovanom trhu	-
c)	prevoditeľné cenné papiere z nových emisí 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	0,06
g)	deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	-
h)	podielové listy iných podielových fondov alebo cenné papiere zahraničných subjektov kolektívneho investovania	0,96
i)	iný majetok neuvedený v písmenách a) až h) *	11,80
	<b>SPOLU</b>	<b>100,00</b>

\* 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 Mestského súdu Bratislava III, 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 30.6.2024 v EUR
a)	prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótových cenných papierov burzy cenných papierov	63 023 458
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	39 935
g)	deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	-
h)	podielové listy iných podielových fondov alebo cenné papiere zahraničných subjektov kolektívneho investovania	697 360
i)	iný majetok neuvedený v písmenách a) až h) *	8 534 204
	<b>SPOLU</b>	<b>72 294 957</b>

\* 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 30.6.2024 v EUR
a)	A - Poľnohospodárstvo, lesníctvo a rybolov	1 488 864
b)	B - Ťažba a dobývanie	-
c)	C - Priemyselná výroba	9 100 847
d)	D - Dodávka elektriny, plynu, pary a studeného vzduchu	5 945 326
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	5 269 480
h)	H - Doprava a skladovanie	-
i)	I - Ubytovacie a stravovacie služby	-
j)	J - Informácie a komunikácia	1 583 744
k)	K - Finančné a poisťovacie služby	39 542 174
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	-
p)	P - Vzdelávanie	-
q)	Q - Zdravotníctvo a sociálna pomoc	4 491 413
r)	R - Umenie, zábava a rekreácie	-
s)	S - Ostatné činnosti	4 873 109
t)	T - Činnosti domácností ako zamestnávateľov; nediferencované činnosti v domácnostiach produkujúce tovary a služby na vlastné použitie	-
u)	U - Činnosti extrateritoriálnych organizácií a združení	-
	<b>SPOLU</b>	<b>72 294 957</b>

Zloženie portfólia podielového fondu podľa geografického členenia:

Č.r.	Aktíva podľa geografického členenia	Stav k 30.6.2024 v EUR
1.	Slovenská republika	21 161 878
2.	Európa	34 746 266
	z toho: Eurozóna	26 743 626
3.	Severná Amerika	14 134 656
4.	Ázia	744 500
5.	ostatný svet	1 507 657
	<b>SPOLU</b>	<b>72 294 957</b>

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

sídlo: Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, 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:

<b>Druh CP*</b>	<b>Číselné označenie CP (ISIN)</b>	<b>Názov CP</b>	<b>Podoba CP</b>	<b>Počet CP</b>	<b>Hodnota CP k 30.06.2024 v EUR</b>	<b>Podiel CP na aktívach fondu</b>
Dlhopis	USU13055AR66	CALPINE 5,25% 1/6/2026 USD	zaknihovaný	122.000,00	113.253,06	0,16%
Dlhopis	SK4000018057	TB FLOAT1 FRN 26/10/2027 EUR	zaknihovaný	200.000,00	200.871,71	0,28%
Dlhopis	XS1292389415	AAPL 2% 17/9/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	787.762,45	1,09%
Dlhopis	BE6312821612	ANHEUSER-BUSCH 1,125% 1/7/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	761.935,41	1,05%
Dlhopis	XS1627602201	AIG 1,875% 21/6/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	761.585,86	1,05%
Dlhopis	XS2346206902	AMT 0,45% 15/1/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	740.578,62	1,02%
Dlhopis	XS2006277508	AMERICA MOVIL 0,75% 26/6/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	739.409,75	1,02%
Dlhopis	XS1205616698	APAAU 2% 22/3/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	768.247,56	1,06%
Dlhopis	XS1527556192	ASML 1,625% 28/5/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	766.935,34	1,06%
Dlhopis	XS1203859928	BATSLN 1,25% 13/3/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	760.058,30	1,05%
Dlhopis	XS2199266003	BAYER 0,75% 6/1/2027 EUR	zaknihovaný	900.000,00	837.815,90	1,16%
Dlhopis	XS1196503137	BKNG 1,8% 3/3/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	772.686,79	1,07%
Dlhopis	XS1190974011	BP CAPITAL 1,573% 16/2/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	769.865,64	1,06%
Dlhopis	XS2063232727	CITIGROUP FRN 8/10/2027 EUR	zaknihovaný	750.000,00	702.310,41	0,97%
Dlhopis	XS2114852218	CMCSA 0,25% 20/5/2027 EUR	zaknihovaný	700.000,00	641.207,58	0,89%
Dlhopis	XS1969600748	CNHI 1,75% 25/3/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	766.424,55	1,06%
Dlhopis	XS1637162592	DHR 1,2% 30/6/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	750.952,00	1,04%
Dlhopis	XS2122485845	DOW 0,5% 15/3/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	737.972,60	1,02%
Dlhopis	XS2384715244	DXC 0,45% 15/9/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	724.178,62	1,00%
Dlhopis	FR0013222494	BOUYGUES 1,375% 7/6/2027 EUR	zaknihovaný	700.000,00	664.171,51	0,92%
Dlhopis	XS1551068676	ENI 1,5% 17/1/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	769.073,84	1,06%
Dlhopis	XS1709374497	FIREIT 1,608% 31/10/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	759.868,85	1,05%
Dlhopis	XS2152329053	FREGR 1,625% 8/10/2027 EUR	zaknihovaný	700.000,00	670.460,08	0,93%
Dlhopis	XS2307768734	GM 0,6% 20/5/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	735.187,18	1,02%
Dlhopis	XS1877595444	HEINEKEN 1,25% 17/3/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	759.028,71	1,05%
Dlhopis	XS1951313763	IMBLN 2,125% 12/2/2027 EUR	zaknihovaný	750.000,00	728.805,27	1,01%
Dlhopis	XS1960248919	JPMORGAN CHASE FRN 11/3/2027 EUR	zaknihovaný	750.000,00	721.046,10	1,00%
Dlhopis	XS1197833053	COCA-COLA 1,125% 9/3/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	760.410,30	1,05%
Dlhopis	XS2128499105	LIGHT 2,375% 11/5/2027 EUR	zaknihovaný	963.000,00	935.403,72	1,29%
Dlhopis	XS2177021271	LINDE 0,25% 19/5/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	734.878,14	1,02%
Dlhopis	XS1681050610	LLOYDS 1,5% 12/9/2027 EUR	zaknihovaný	900.000,00	855.249,49	1,18%
Dlhopis	XS1197270819	MONDELEZ INT 1,625% 8/3/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	767.404,27	1,06%
Dlhopis	XS1689185426	MGCN 1,5% 25/9/2027 EUR	zaknihovaný	700.000,00	666.235,10	0,92%
Dlhopis	XS2232045463	MOLHB 1,5% 8/10/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	746.017,31	1,03%
Dlhopis	XS2170362672	NESTLE 0,125% 12/11/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	726.031,15	1,00%
Dlhopis	XS2449911143	RBS 1,375% 2/3/2027 EUR	zaknihovaný	750.000,00	713.302,91	0,99%
Dlhopis	XS0300113254	PG 4,875% 11/5/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	841.814,47	1,16%
Dlhopis	XS2475954579	PHIANA 1,875% 5/5/2027 EUR	zaknihovaný	750.000,00	719.210,03	0,99%
Dlhopis	XS2049582625	PLD 0,25% 10/9/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	720.734,56	1,00%
Dlhopis	XS2078734626	SHELL 0,125% 8/11/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	722.610,08	1,00%
Dlhopis	XS2332234413	SGSNVX 0,125% 21/4/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	730.951,78	1,01%
Dlhopis	XS2010045198	SLB 0,25% 15/10/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	726.047,30	1,00%
Dlhopis	XS1570260460	SMINLN 2% 23/2/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	771.875,63	1,07%
Dlhopis	XS1875284702	SSELN 1,375% 4/9/2027 EUR	zaknihovaný	600.000,00	570.342,30	0,79%
Dlhopis	XS2197348324	TACHEM 0,75% 9/7/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	744.500,46	1,03%
Dlhopis	XS2010032022	TMO 1,75% 15/4/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	768.475,07	1,06%
Dlhopis	XS2338955805	TOYOTA MOTOR 0,125% 5/11/2027 EUR	zaknihovaný	900.000,00	809.822,56	1,12%
Dlhopis	XS1566101603	UNANA 1% 14/2/2027 EUR	zaknihovaný	750.000,00	712.494,88	0,99%
Dlhopis	XS1979280853	VERIZON 0,875% 8/4/2027 EUR	zaknihovaný	900.000,00	844.334,75	1,17%
Dlhopis	XS1138360166	WBA 2,125% 20/11/2026 EUR	zaknihovaný	800.000,00	763.717,92	1,06%
Dlhopis	XS1117298247	WBD 1,9% 19/3/2027 EUR	zaknihovaný	500.000,00	478.115,82	0,66%
Dlhopis	XS1716616179	WHR 1,1% 9/11/2027 EUR	zaknihovaný	750.000,00	697.359,59	0,96%
Dlhopis	XS2176562812	WPP FIN 2,375% 19/5/2027 EUR	zaknihovaný	750.000,00	729.429,66	1,01%
Dlhopis	XS2630490394	RBACRO FRN 5/6/2027 EUR	zaknihovaný	800.000,00	853.331,07	1,18%
Dlhopis	XS2641055012	NOVALJ BK FRN 27/6/2027 EUR	zaknihovaný	1.300.000,00	1.367.243,30	1,89%
Dlhopis	XS2639027346	NOVAKR BK FRN 29/6/2026 EUR	zaknihovaný	800.000,00	821.577,64	1,14%
Dlhopis	SK4000023305	SLSP FIX 4,5% 29/6/2026 EUR	zaknihovaný	1.150.000,00	1.147.789,52	1,59%
Dlhopis	AT0000A37298	KA 6,135% 15/9/2025 EUR	zaknihovaný	900.000,00	953.448,04	1,32%
Dlhopis	DK0030528187	SPAR NORD BK FRN 5/10/2027 EUR	zaknihovaný	1.000.000,00	1.061.644,78	1,47%
Dlhopis	XS2754491640	OTPHB FRN 31/1/2029 EUR	zaknihovaný	1.000.000,00	1.025.478,42	1,42%
Dlhopis	AT0000A39UM6	ERSTEI FRN 31/1/2029 EUR	zaknihovaný	800.000,00	829.866,16	1,15%
Dlhopis	SK4000023503	SLSP FIX1 4,85% 24/7/2029 EUR	zaknihovaný	5.000.000,00	5.120.973,20	7,08%
Dlhopis	SK4000025201	TB GREEN FRN 29/4/2030 EUR	zaknihovaný	6.000.000,00	6.118.104,54	8,46%
Dlhopis	XS2822574245	LHVGRP FRN 24/5/2028 EUR	zaknihovaný	1.000.000,00	1.007.898,63	1,39%
Podielový list	IE000ZOI8OK5	ISHRS D27 EUR CORP UCITS ETF FUND	zaknihovaný	1.000.000,00	5.245.000,00	7,26%
				<b>Dlhové cenné papiere:</b>	<b>58.475.818,24</b>	
				<b>Podielové listy:</b>	<b>5.245.000,00</b>	
				<b>Spolu:</b>	<b>63.720.818,24</b>	

\* CP= cenný papier

**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

**5. Údaje o zmenách v stave portfólia (31.12.2023 - 30.06.2024)**

Č.r.	Položka	Zmena za obdobie v EUR
a)	Akcie	-
b)	Dlhopisy	(52 897 319)
c)	Iné cenné papiere	(6 351 252)
d)	Nástroje peňažného trhu	(3 135 922)
e)	Bežné a vkladové účty	(8 796 896)
f)	Deriváty	(146 855)

**6. Údaje o vývoji majetku**

Č.r.	Vývoj majetku v EUR	Stav k 30.6.2024 v EUR
a)	výnosy z akcií	-
b)	straty z akcií	-
c)	výnosy z dlhopisov	2 478 942
d)	straty z dlhopisov	125 296
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:	42 570
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	93 363
j)	straty z nástrojov peňažného trhu	-
k)	výnosy z vkladových a bežných účtov	347 759
l)	straty z vkladových a bežných účtov	1 642
m)	výnosy z operácií s derivátmi	3 700 364
n)	straty z operácií s derivátmi	4 970 412
o)	výnosy z devízových operácií	407 234
p)	straty z devízových operácií	387 222
q)	kapitálové výnosy	(1 024 308)
r)	iné výnosy	256
s)	výdavky na správu	508 380
t)	výdavky na depozitára	50 169
u)	iné výdavky a poplatky	100 954
v)	čistý výnos	(97 895)
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	(69 345 202)
z)	zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií	-
aa)	náklady spojené s obchodovaním majetku vo fonde	17 889
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	30.6.2024	30.6.2023	30.6.2022
a	b	1	2	3
x	Aktíva	x	x	x
<b>I.</b>	<b>Investičný majetok (súčet položiek 1 až 8)</b>	<b>67 905 400</b>	<b>141 430 560</b>	<b>152 176 690</b>
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-	-
a)	bez kupónov	-	-	-
b)	s kupónmi	-	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	58 475 818	88 373 729	138 454 992
a)	bez kupónov	-	397 713	7 153 475
b)	s kupónmi	58 475 818	87 976 016	131 301 517
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	5 245 000	52 359 470	7 203 789
a)	otvorených podielových fondov	5 245 000	52 359 470	7 203 789
b)	ostatné	-	-	-
5.	Krátkodobé pohľadávky	4 144 647	6 558	6 517 909
a)	krátkodobé vklady v bankách	2 067 291	-	6 435 926
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-	-
c)	iné	2 077 356	6 558	81 983
d)	obrátene repoobchody	-	-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
a)	dlhodobé vklady v bankách	-	-	-
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-	-
7.	Deriváty	39 935	690 803	-
8.	Drahé kovy	-	-	-
9.	Komodity	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)</b>	<b>4 389 557</b>	<b>6 062 078</b>	<b>9 634 191</b>
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	4 389 557	6 062 078	9 634 191
11.	Ostatný majetok	-	-	-
	<b>Aktíva spolu</b>	<b>72 294 957</b>	<b>147 492 638</b>	<b>161 810 881</b>
Označenie	POLOŽKA	30.6.2024	30.6.2023	30.6.2022
a	b	1	2	3
x	Pasíva	x	x	x
<b>I.</b>	<b>Záväzky (súčet položiek 1 až 8)</b>	<b>272 798</b>	<b>178 562</b>	<b>1 921 018</b>
1.	Záväzky voči bankám	-	-	-
2.	Záväzky z vrátenia podielov/z ukončenia sporenia/ukončenia účasti	1 723	1 670	13 549
3.	Záväzky voči správcovskej spoločnosti	67 063	91 957	100 584
4.	Deriváty	186 790	59 510	1 781 122
5.	Repoobchody	-	-	-
6.	Záväzky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
7.	Záväzky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-	-
8.	Ostatné záväzky	17 222	25 425	25 763
<b>II.</b>	<b>Vlastné imanie</b>	<b>72 022 159</b>	<b>147 314 076</b>	<b>159 889 863</b>
9.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ Doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	72 022 159	147 314 076	159 889 863
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	(97 895)	175 669	(14 219 555)
	<b>Pasíva spolu</b>	<b>72 294 957</b>	<b>147 492 638</b>	<b>161 810 881</b>

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

sídlo: Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, 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

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

Označenie	POLOŽKA	30.6.2024	30.6.2023	30.6.2022
a	b	1	2	3
1.	Výnosy z úrokov	2 794 768	2 226 040	700 201
1.1.	úroky	2 794 768	2 226 040	700 201
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-	-
1.3./b.	zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	42 570	533 038	341 309
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	(1 024 308)	(1 783 890)	(13 011 071)
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	20 012	(1 649 143)	6 313 066
6./e.	Zisk/strata z derivátov	(1 270 048)	1 789 997	(7 580 773)
7./f.	Zisk/strata s operáciami s drahými kovmi	-	-	-
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	256	246	88
<b>I.</b>	<b>Výnos z majetku vo fonde</b>	<b>563 250</b>	<b>1 116 288</b>	<b>(13 237 180)</b>
h.	Transakčné náklady	(16 940)	(56 455)	(63 846)
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	(81 219)	(91 635)	(102 638)
<b>II.</b>	<b>Čistý výnos z majetku vo fonde</b>	<b>465 091</b>	<b>968 198</b>	<b>(13 403 664)</b>
j.	Náklady na financovanie fondu	(4 762)	(163 480)	(115 191)
j.1.	náklady na úroky	(1 642)	(449)	(12 799)
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	(3 120)	(163 031)	(102 392)
<b>III.</b>	<b>Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde</b>	<b>460 329</b>	<b>804 718</b>	<b>(13 518 855)</b>
k.	Náklady na	(508 380)	(572 548)	(638 159)
k.1.	odplatu za správu fondu	(508 380)	(572 548)	(638 159)
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	(50 169)	(56 501)	(62 976)
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	325	-	435
<b>A.</b>	<b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie</b>	<b>(97 895)</b>	<b>175 669</b>	<b>(14 219 555)</b>

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

Označenie	Údaje podľa bodu 7 prílohy č. 4 ZKI	30.6.2024	30.6.2023	30.6.2022
a)	celková čistá hodnota majetku	72 022 159	147 314 076	159 889 863
b)	čistá hodnota podielu	0,089	0,086	0,086
c)	počet podielov v obehú	811 212 005	1 713 060 084	1 858 587 497
d)	počet vydaných podielov	2 524 666	57 657 927	40 597 574
	suma, za ktorú boli podiely vydané	223 949	4 950 133	3 719 787
e)	počet vyplatených podielov	782 099 905	154 816 086	103 936 528
	suma, za ktorú boli podiely vyplatené	69 471 256	13 344 666	9 453 928

**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 2024 do 30. júna 2024 správcovská spoločnosť nevyužívala finančné deriváty podľa § 100 ods. 2 ZKI a z tohto dôvodu nevznikli žiadne záväzky, ktoré by s využívaním finančných derivátov podľa § 100 ods. 2 ZKI súviseli.

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

Č.r.	Položka	Stav k 30.6.2024 v EUR
a)	Celková hodnota záväzkov	272 798
b)	z toho: záväzky z činnosti správcovskej spoločnosti s majetkom v podielových fondoch	186 790

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

sídlo: Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, 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

#### **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 Stratégie uplatňovania hlasovacích práv, ktorá je spojená s finančnými nástrojmi v majetku podielových fondov v správe Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., podľa ktorej 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 prvom polroku 2024 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 2024 správcovská spoločnosť nepoužívala pri správe majetku v podielovom fonde postupy a nástroje na účely efektívneho riadenia investícií a investičná politika podielového fondu v roku 2024 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 2024





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

**Priebežná účtovná zvierka za obdobie**  
**od 1. januára 2024 do 30. júna 2024**

Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dynamický dlhopisový o.p.f.  
Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

1. Finančné výkazy podielového fondu

ÚČ FOND

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 30. júnu 2024

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 závierka

Riadna  
 Mimoriadna  
 Priebežná

schválená

od  
do

Zostavená za  
obdobie

mesiac	rok
0 1	2 0 2 4
0 6	2 0 2 4

IČO

3 5 7 4 2 9 6 8

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

(vyznačí sa )

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

mesiac	rok
0 1	2 0 2 3
1 2	2 0 2 3

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) správcovskej spoločnosti

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:

29. júla 2024

Schválené dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Mgr. Marek Prokopec

Ing. Miloslav Mlynár

**Tatra Asset Management, správ. spol., a s., dynamický dlhopisový o.p.f.**  
**Priebežná účtovná zvierka za obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Aktíva	x	x
<b>I.</b>	<b>Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)</b>	<b>67 905 400</b>	<b>134 799 313</b>
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	58 475 818	114 509 059
a)	bez kupónov	-	3 135 922
b)	s kupónmi	58 475 818	111 373 137
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	5 245 000	11 596 252
a)	otvorených podielových fondov	5 245 000	11 596 252
b)	Ostatné	-	-
5.	Krátkodobé pohľadávky	4 144 647	8 694 002
a)	krátkodobé vklady v bankách	2 067 291	8 557 747
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
c)	Iné	2 077 356	136 255
d)	obrátené repoobchody	-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky	-	-
a)	dlhodobé vklady v bankách	-	-
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
7.	Deriváty	39 935	-
8.	Drahé kovy	-	-
9.	Komodity	-	-
<b>II.</b>	<b>Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)</b>	<b>4 389 557</b>	<b>6 695 997</b>
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	4 389 557	6 695 997
11.	Ostatný majetok	-	-
	<b>Aktíva spolu</b>	<b>72 294 957</b>	<b>141 495 310</b>
Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
<b>I.</b>	<b>Závazky (súčet položiek 1 až 8)</b>	<b>272 798</b>	<b>127 949</b>
1.	Závazky voči bankám	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/z ukončenia sporenia/ukončenia účasti	1 723	3 987
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	67 063	91 586
4.	Deriváty	186 790	-
5.	Repoobchody	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-
8.	Ostatné záväzky	17 222	32 376
<b>II.</b>	<b>Vlastné imanie</b>	<b>72 022 159</b>	<b>141 367 361</b>
9.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/Doplňkové dôchodkové jednotky, z toho	72 022 159	141 367 361
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	(97 895)	4 816 759
	<b>Pasíva spolu</b>	<b>72 294 957</b>	<b>141 495 310</b>

**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dynamický dlhopisový o.p.f.**  
**Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov	2 794 768	2 226 040
1.1.	Úroky	2 794 768	2 226 040
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-
1.3./b.	zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	42 570	533 038
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	(1 024 308)	(1 783 890)
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	20 012	(1 649 143)
6./e.	Zisk/strata z derivátov	(1 270 048)	1 789 997
7./f.	Zisk/strata s operáciami s drahými kovmi a komoditami	-	-
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	256	246
<b>I.</b>	<b>Výnos z majetku vo fonde</b>	<b>563 250</b>	<b>1 116 288</b>
h.	Transakčné náklady	(16 940)	(56 455)
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	(81 219)	(91 635)
<b>II.</b>	<b>Čistý výnos z majetku vo fonde</b>	<b>465 091</b>	<b>968 198</b>
j.	Náklady na financovanie fondu	(4 762)	(163 480)
j.1.	náklady na úroky	(1 642)	(449)
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	(3 120)	(163 031)
<b>III.</b>	<b>Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde</b>	<b>460 329</b>	<b>804 718</b>
k.	Náklady na	(508 380)	(572 548)
k.1.	odplatu za správu fondu	(508 380)	(572 548)
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	(50 169)	(56 501)
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	325	-
<b>A.</b>	<b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie</b>	<b>(97 895)</b>	<b>175 669</b>

## 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:

- vytváranie a spravovanie štandardných podielových fondov a európskych štandardných fondov,
- 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:

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

Správcovská spoločnosť je súčasťou nasledovného finančného konsolidovaného celku:

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

	<b>Priama materská spoločnosť</b>
Meno:	Tatra banka, a.s.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dynamický dlhopisový o.p.f.**  
**Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

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 Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka číslo 71/B (ďalej len „depozitár“).

Členovia predstavenstva správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2024:

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

Členovia dozornej rady správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2024:

<b>Dozorná rada</b>	
Predseda:	Mgr. Michal Liday
Člen:	Ing. Miroslav Uličný
Člen:	Ing. Michal Kustra

**Zmeny v predstavenstve správcovskej spoločnosti počas roka 2024:**

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

**Zmeny v dozornej rade správcovskej spoločnosti počas roka 2024:**

V priebehu uvedeného obdobia nenastali žiadne 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 2024, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024, 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 účtovnej 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 2023, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 30. júna 2023.

Táto účtovná závierka bola podpísaná a schválená na vydanie predstavenstvom 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 akéhokolvek 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 zvierky**

• Informácie o postupoch pri zostavovaní účtovnej zvierky

Pri zostavovaní účtovnej zvierky 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 zvierky ocenené podľa trhovej hodnoty. V prípade cenných papierov, pri ktorých neexistuje referenčná tržová 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 2024 ani k 31. decembru 2023 správcovská spoločnosť za podielový fond nevykázala žiadnu tvorbu opravných položiek k pohládkam 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 zvierky 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 zvierky. 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 zvierke 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 zvierka. 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 2024 ani k 31. decembru 2023 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 2024 ani k 31. decembru 2023 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.



**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dynamický dlhopisový o.p.f.**  
**Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

---

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 2024 a k 31. decembru 2023 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 odplaty 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**

		<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
	<b>C. Prehľad o peňažných tokoch</b>		
<b>x</b>	<b>Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	1 602 555	1 032 823
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	621 209	42 493
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(560 190)	(629 499)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(26 940)	(11 180)
5.	Výnosy z dividend (+)	42 570	533 038
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi a nehnuteľnosťami (+)	149 159 919	531 954 560
8.	Zmena stavu pohľadávok za finančné nástroje, drahé kovy a komodity (+/-)	(1 981 035)	(118 445)
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a komodít (-)	(82 000 086)	(531 733 485)
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a komodít (+)	186 790	(1 037 673)
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	(97 834)	(148 090)
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(12 739)	(8 538)
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	(3 120)	(163 031)
15.	Záväzkov na zrážkovú daň z príjmov (+)	-	-
<b>I.</b>	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<b>66 931 099</b>	<b>(287 027)</b>
<b>x</b>	<b>Peňažný tok z investičnej činnosti</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
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 (+)	-	-
<b>II.</b>	<b>Čistý peňažný tok z investičnej činnosti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>x</b>	<b>Peňažný tok z finančnej činnosti</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
19.	Emitované podielové listy-preddavky na emitovanie PL/príspevky sporiteľov/príspevky účastníkov (+)	223 949	4 950 133
20.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátene PL (+/-)	(69 471 256)	(13 344 666)
21.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzkov za vrátené PL/ pohľadávok z prestupov do fondu (+/-)	(2 264)	(25 046)
22.	Dedičstvá (-)	-	-
23.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
24.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	-	-
25.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	-
26.	Náklady na úroky za úvery (-)	-	-
27.	Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)	-	-
<b>III.</b>	<b>Čistý peňažný tok z finančnej činnosti</b>	<b>(69 249 571)</b>	<b>(8 419 579)</b>
<b>IV.</b>	<b>Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene</b>	<b>12 032</b>	<b>(42 165)</b>
<b>V.</b>	<b>Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov</b>	<b>(2 306 440)</b>	<b>(8 748 771)</b>
<b>VI.</b>	<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>6 695 997</b>	<b>14 810 849</b>
<b>VII.</b>	<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia</b>	<b>4 389 557</b>	<b>6 062 078</b>

Štruktúra peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov k 30. júnu 2024 a k 31. decembru 2023:

	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Peňažné prostriedky splatné na požiadanie	4 389 557	6 695 997
Vklady v bankách splatné do 24 hodín	-	-
<b>Spolu</b>	<b>4 389 557</b>	<b>6 695 997</b>

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

Zhrnutie pohybov čistého majetku podielového fondu k 30. júnu 2024 a k 30. júnu 2023:

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
<b>I.</b>	<b>Čistý majetok na začiatku obdobia</b>	<b>141 367 361</b>	<b>155 532 940</b>
a)	<i>počet podielov</i>	1 590 787 244	1 810 218 243
b)	<i>hodnota 1 podielu</i>	0,0889	0,0859
<b>1.</b>	Upísané podielové listy	223 949	4 950 133
<b>2.</b>	Zisk alebo strata fondu	(97 895)	175 669
<b>3.</b>	Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
<b>4.</b>	Výplata výnosov podielnikom	-	-
<b>5.</b>	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
<b>6.</b>	Vrátené podielové listy	(69 471 256)	(13 344 666)
<b>II.</b>	<b>Nárast/pokles čistého majetku</b>	<b>(69 345 202)</b>	<b>(8 218 864)</b>
<b>A.</b>	<b>Čistý majetok na konci obdobia</b>	<b>72 022 159</b>	<b>147 314 076</b>
a)	<i>počet podielov</i>	811 212 005	1 713 060 084
b)	<i>hodnota 1 podielu</i>	0,0888	0,0860

Pohyby počtu vydaných a redemovaných podielových listov k 30. júnu 2024 a k 30. júnu 2023:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav na začiatku obdobia	1 590 787 244	1 810 218 243
Predaj podielových listov	2 524 666	57 657 927
Redemácia podielových listov	(782 099 905)	(154 816 086)
<b>Stav na konci obdobia</b>	<b>811 212 005</b>	<b>1 713 060 084</b>

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 2024 a k 31. decembru 2023:

Číslo riadku	2. Dlhopisy oceňované RH podľa meny	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Dlhopisy EUR	58 362 565	114 309 995
2.	Dlhopisy USD	113 253	199 064
	<b>Spolu</b>	<b>58 475 818</b>	<b>114 509 059</b>

**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dynamický dlhopisový o.p.f.**  
**Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Štruktúra portfólia dlhopisov podľa dohodnutej doby splatnosti k 30. júnu 2024 a k 31. decembru 2023:

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	-	147 591
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	7 212 933	26 221 129
7.	Nad päť rokov	51 149 632	87 941 275
	<b>Spolu</b>	<b>58 362 565</b>	<b>114 309 995</b>

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	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	-	89 452
7.	Nad päť rokov	113 253	109 612
	<b>Spolu</b>	<b>113 253</b>	<b>199 064</b>

Štruktúra portfólia dlhopisov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2024 a k 31. decembru 2023:

Číslo riadku	2.II.EUR Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	49 932
2.	Do troch mesiacov	-	14 897 386
3.	Do šiestich mesiacov	-	1 986 590
4.	Do jedného roku	-	97 660
5.	Do dvoch rokov	2 922 815	12 878 673
6.	Do piatich rokov	44 200 672	84 399 754
7.	Nad päť rokov	11 239 078	-
	<b>Spolu</b>	<b>58 362 565</b>	<b>114 309 995</b>

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	-	44 996
3.	Do šiestich mesiacov	-	44 456
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	113 253	-
6.	Do piatich rokov	-	109 612
7.	Nad päť rokov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>113 253</b>	<b>199 064</b>

**Tatra Asset Management, správ. spol., a s., dynamický dlhopisový o.p.f.**  
**Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Štruktúra portfólia dlhopisov podľa druhov k 30. júnu 2024 a k 31. decembru 2023:

Číslo riadku	2.III.EUR Dlhopisy oceňované RH	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a.	bez kupónov	-	3 135 922
a.1.	Nezaložené	-	3 135 922
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	Založené	-	-
b.	s kupónmi	58 362 565	111 174 073
b.1.	Nezaložené	58 362 565	111 174 073
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	Založené	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>58 362 565</b>	<b>114 309 995</b>

Číslo riadku	2.III.USD 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	113 253	199 064
b.1	nezaložené	113 253	199 064
b.2	založené v repoobchodoch	-	-
b.3	založené	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>113 253</b>	<b>199 064</b>

Štruktúra portfólia majetkových cenných papierov podľa druhov k 30. júnu 2024 a k 31. decembru 2023:

Číslo riadku	4.I. Podielové listy (PL)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	PL otvorených podielových fondov	5 245 000	11 596 252
1.1.	Nezaložené	5 245 000	11 596 252
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	Založené	-	-
2.	PL ostatné	-	-
2.1.	Nezaložené	-	-
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	Založené	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>5 245 000</b>	<b>11 596 252</b>

Číslo riadku	4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	5 245 000	11 596 252
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>5 245 000</b>	<b>11 596 252</b>

**Tatra Asset Management, správ. spol., a s., dynamický dlhopisový o.p.f.**  
**Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

**Krátkodobé pohľadávky (SA r. 5)**

Položku Krátkodobé pohľadávky predstavujú zostatky na termínovaných vkladoch a ostatných pohľadávkach

Štruktúra položky k 30. júnu 2024 a k 31. decembru 2023 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	2 077 356	136 255
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	2 507 589
4.	Do jedného roku	2 067 291	6 050 158
	<b>Spolu</b>	<b>4 144 647</b>	<b>8 694 002</b>

Číslo riadku	5.I.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	2 077 356	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	2 507 589
4.	Do jedného roku	2 067 291	6 050 158
	<b>Spolu</b>	<b>4 144 647</b>	<b>8 557 747</b>

Číslo riadku	5.I.USD Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	136 255
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>136 255</b>

Štruktúra položky k 30. júnu 2024 a k 31. decembru 2023 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	2 077 356	136 255
2.	Do troch mesiacov	2 067 291	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	6 533 256
4.	Do jedného roku	-	2 024 491
	<b>Spolu</b>	<b>4 144 647</b>	<b>8 694 002</b>

Číslo riadku	5.II. EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	2 077 356	-
2.	Do troch mesiacov	2 067 291	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	6 533 256
4.	Do jedného roku	-	2 024 491
	<b>Spolu</b>	<b>4 144 647</b>	<b>8 557 747</b>

Číslo riadku	5.II. USD Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	136 255
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>136 255</b>

**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dynamický dlhopisový o.p.f.**  
**Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Číslo riadku	5.III. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	4 144 647	8 694 002
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	4 144 647	8 694 002

Číslo riadku	5.III. EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	4 144 647	8 557 747
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	4 144 647	8 557 747

Číslo riadku	5.III. USD Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	-	136 255
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	-	136 255

**Deriváty s aktívnym zostatkom (SA r. 7)**

Štruktúra tejto položky priloženej súvahy k 30. júnu 2024 a k 31. decembru 2023:

Číslo riadku	7.I. Deriváty s aktívnym zostatkom	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Úrokové	39 935	-
1.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	39 935	-
2.	Menové	-	-
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
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	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>39 935</b>	<b>-</b>

Číslo riadku	7.II. Deriváty s aktívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	39 935	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Nad jeden rok	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>39 935</b>	<b>-</b>

**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dynamický dlhopisový o.p.f.**  
**Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

**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 2024 a k 31. decembru 2023:

Číslo riadku	10. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	4 389 557	6 695 997
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	4 389 557	6 695 997
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>4 389 557</b>	<b>6 695 997</b>

Číslo riadku	10. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	3 249 049	4 765 864
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	3 249 049	4 765 864
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>3 249 049</b>	<b>4 765 864</b>

Číslo riadku	10. USD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	410 881	538 671
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	410 881	538 671
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>410 881</b>	<b>538 671</b>



**Tatra Asset Management, správ. spol., a s., dynamický dlhopisový o.p.f.**  
**Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

<b>Číslo riadku</b>	<b>10. CZK Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Bežné účty	28	29
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	28	29
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>28</b>	<b>29</b>

<b>Číslo riadku</b>	<b>10. GBP Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Bežné účty	225 515	383 108
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	225 515	383 108
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>225 515</b>	<b>383 108</b>

<b>Číslo riadku</b>	<b>10. AUD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Bežné účty	205 321	379 997
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	205 320	379 997
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>205 321</b>	<b>379 997</b>

<b>Číslo riadku</b>	<b>10. PLN Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Bežné účty	46	45
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	46	45
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>46</b>	<b>45</b>

**Tatra Asset Management, správ. spol., a s., dynamický dlhopisový o.p.f.**  
**Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Číslo riadku	10. JPY Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	84 830	189 738
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	84 830	189 738
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>84 830</b>	<b>189 738</b>

Číslo riadku	10. HUF Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	16	17
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	16	17
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>16</b>	<b>17</b>

Číslo riadku	10. CAD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	199 803	424 449
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	199 803	424 449
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>199 803</b>	<b>424 449</b>

Číslo riadku	10. TRY Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	72	78
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	72	78
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>72</b>	<b>78</b>

**Tatra Asset Management, správ. spol., a s., dynamický dlhopisový o.p.f.**  
**Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Číslo riadku	10. RON Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	13 996	14 001
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	13 996	14 001
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>13 996</b>	<b>14 001</b>

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.

**Závázky voči správcovskej spoločnosti (SP r. 3)**

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy k 30. júnu 2024 a k 31. decembru 2023 predstavujú záväzky v nasledovnej výške:

Číslo riadku	3.I. Závázky voči správcovskej spoločnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Závázky voči správcovskej spoločnosti – poplatky za správu	67 063	91 586
2.	Závázky voči správcovskej spoločnosti – poplatky súvisiace s vydávaním a vrátením podielových listov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>67 063</b>	<b>91 586</b>

**Deriváty s pasívnym zostatkom (SP r. 4)**

Štruktúra tejto položky priloženej súvahy k 30. júnu 2024 a k 31. decembru 2023:

Číslo riadku	4.I. Deriváty s pasívnym zostatkom	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	úrokové	186 790	-
1.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	186 790	-
2.	menové	-	-
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
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	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>186 790</b>	<b>-</b>

Číslo riadku	4.II. Deriváty s pasívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	186 790	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Nad jeden rok	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>186 790</b>	<b>-</b>

**Tatra Asset Management, správ. spol., a s., dynamický dlhopisový o.p.f.**  
**Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

**Ostatné záväzky (SP r. 8)**

Štruktúra ostatných záväzkov k 30. júnu 2024 a k 31. decembru 2023:

Číslo riadku	8. Ostatné záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Záväzky z nezaradených platieb	6	6
2.	Záväzky voči depozitárovi – depozitársky poplatok	6 618	9 038
3.	Daň vyberaná zrážkou – redemácie	9	5
4.	Iné záväzky	10 589	23 327
	<b>Spolu</b>	<b>17 222</b>	<b>32 376</b>

K 30. júnu 2024 ani k 31. decembru 2023 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	146 025	146 323
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady v bankách	201 735	29 408
4.	Dlhové cenné papiere	2 447 008	2 050 309
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>2 794 768</b>	<b>2 226 040</b>

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	2. Výnosy z podielových listov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Výnosy z podielových listov - EUR	42 570	-
2.	Výnosy z podielových listov - USD	-	533 038
	<b>Spolu</b>	<b>42 570</b>	<b>533 038</b>

Číslo riadku	2. EUR Výnosy z podielových listov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Otvorené podielové fondy	42 570	-
2.	Uzatvorené podielové fondy	-	-
3.	Špeciálne podielové fondy	-	-
4.	Špeciálne podielové fondy nehnuteľností	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>42 570</b>	<b>-</b>

Číslo riadku	2. USD Výnosy z podielových listov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Otvorené podielové fondy	-	533 038
2.	Uzatvorené podielové fondy	-	-
3.	Špeciálne podielové fondy	-	-
4.	Špeciálne podielové fondy nehnuteľností	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>533 038</b>

**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dynamický dlhopisový o.p.f.**  
**Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

**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 a podielmi	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	-	-
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	6 217	(496)
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	(997 477)	(734 589)
4.	Podielové listy	(33 048)	(1 048 805)
	<b>Spolu</b>	<b>(1 024 308)</b>	<b>(1 783 890)</b>

**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	22 566	(1 623 530)
3.	JPY	(16 129)	(22 206)
4.	CHF	-	-
5.	GBP	10 626	12 180
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	137
8.	HUF	(1)	1
9.	PLN	-	2
10.	CAD	(1 245)	840
11.	AUD	4 205	(16 480)
12.	Ostatné meny	(10)	(87)
	<b>Spolu</b>	<b>20 012</b>	<b>(1 649 143)</b>

**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	(1 270 048)	1 036 653
1.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	(1 270 048)	1 036 653
2.	menové	-	753 344
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	753 344
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	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>(1 270 048)</b>	<b>1 789 997</b>

**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dynamický dlhopisový o.p.f.**  
**Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

---

**Transakčné náklady (V r.h.)**

Štruktúra položky za uvedené obdobia:

<b>Číslo riadku</b>	<b>h. Transakčné náklady</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Transakčné náklady – operácie s cennými papiermi	(11 621)	(46 277)
2.	Transakčné náklady – derivátové operácie	(5 319)	(10 178)
	<b>Spolu</b>	<b>(16 940)</b>	<b>(56 455)</b>

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

Štruktúra položky za uvedené obdobia:

<b>Číslo riadku</b>	<b>i. Bankové poplatky a iné poplatky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Bankové odplaty a poplatky	(948)	(1 232)
2.	Burzové odplaty a poplatky	-	-
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	-	-
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>(948)</b>	<b>(1 232)</b>

V rámci položky výkazu ziskov a strát „Bankové poplatky a iné poplatky“ sú k 30. júnu 2024 vykázané aj iné poplatky vo výške 80 271 EUR a k 30. júnu 2023 vo výške 90 403 EUR.

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

Prehľad o položkách podsúvahy k 30. júnu 2024 a k 31. decembru 2023:

<b>Ozna- čenie</b>	<b>POLOŽKA</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>x</b>	<b>Iné aktíva</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
1.	Práva na vypožičanie peňažných prostriedkov	-	-
2.	Pohľadávky zo spotových obchodov	-	-
3.	Pohľadávky z termínovaných obchodov	14 159 350	-
4.	Pohľadávky z európskych opcí	-	-
5.	Pohľadávky z amerických opcí	-	-
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	-	-
	<b>Iné aktíva spolu</b>	<b>14 159 350</b>	-
<b>Ozna- čenie</b>	<b>POLOŽKA</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>x</b>	<b>Iné pasíva</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
1.	Závazky na požičanie peňažných prostriedkov	-	-
2.	Závazky zo spotových obchodov	-	-
3.	Závazky z termínovaných obchodov	-	-
4.	Závazky z európskych opcí	-	-
5.	Závazky z amerických opcí	-	-
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	-	-
	<b>Iné pasíva spolu</b>	-	-

Položky pohľadávky a záväzky z termínovaných operácií predstavujú reálnu hodnotu podkladových aktív derivátov v majetku v podielovom fonde (viď bližšie bod Deriváty).

## **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

**Tatra Asset Management, správ. spol., a s., dynamický dlhopisový o.p.f.**  
**Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

opísaný vo vnútornom akte riadenia správcovskej spoločnosti tak, aby takto určená teoretická cena zodpovedala cene, 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 2024 a k 31. decembru 2023 pre účely stanovenia čistej hodnoty majetku v podielovom fonde a podľa účtovníctva podielového fondu:

	<b>Hodnota majetku v podielovom fonde pre výpočet hodnoty podielového listu</b>	<b>Hodnota podľa účtovníctva, účtovná závierka</b>	<b>Porovnanie</b>
<b>30. jún 2024:</b>			
Investície a peňažné prostriedky	70 148 712	70 217 601	68 889
Pohľadávky	2 134 892	2 077 356	(57 536)
Záväzky	(267 804)	(272 798)	(4 994)
<b>ČISTÁ HODNOTA AKTÍV</b>	<b>72 015 800</b>	<b>72 022 159</b>	<b>6 359</b>
Počet podielov*	811 225 588	811 212 005	(13 583)
Hodnota podielu podielového listu:	<b>0,0888</b>	<b>0,0888</b>	<b>0,0000</b>
<b>31. december 2023:</b>			
Investície a peňažné prostriedky	141 462 642	141 359 055	(103 587)
Pohľadávky	22 127	136 255	114 128
Záväzky	(108 337)	(127 949)	(19 612)
<b>ČISTÁ HODNOTA AKTÍV</b>	<b>141 376 432</b>	<b>141 367 361</b>	<b>(9 071)</b>
Počet podielov*	1 590 824 923	1 590 787 244	(37 679)
Hodnota podielu podielového listu:	<b>0,0889</b>	<b>0,0889</b>	<b>0,0000</b>

\* 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 27. júna 2024/28. decembra 2023) 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 2024/31. decembra 2023)

#### **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 29. júla 2024 na adrese Tatra Asset Management, správ. spol., a s., Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, Slovenská republika.

Použitie 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