



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

**Ročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde Tatra Asset Management, správ. spol., a. s. 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

**Ročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde  
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., 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., dlhopisový o.p.f. (ďalej len „podielový fond“) za rok 2023 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 „ZKl“) a v znení prílohy číslo 3 ZKl. Všetky údaje obsiahnuté v tejto ročnej 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 ročnej 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 31.12.2023 v EUR
a)	prevoditeľné cenné papiere	133 812 057
1.	akcie	-
2.	dlhopisy	118 968 552
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:	14 843 505
3.1.	cenné papiere subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou	5 148 565
4.	iné cenné papiere	-
b)	nástroje peňažného trhu	2 319 732
c)	účty v bankách	85 340 507
1.	bežný účet	18 988 842
2.	vkladové účty	66 351 665
d)	iný majetok	6 116
e)	celková hodnota majetku	221 478 412
f)	záväzky	369 076
g)	čistá hodnota majetku	221 109 336

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

	Stav k 31.12.2023
Počet podielov podielového fondu v obehu	2 964 132 307

**3. Čistá hodnota podielu**

	Stav k 31.12.2023
Čistá hodnota podielu	0,07459

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

Č.r.	Položka	Podiel k 31.12.2023 v %
a)	prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótových cenných papierov burzy cenných papierov	58,93
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) ZKl	-
d)	nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. h) ZKl	-
e)	ostatné prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. i) ZKl	-
f)	deriváty prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	-
g)	deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	-
h)	podielové listy iných podielových fondov alebo cenné papiere zahraničných subjektov kolektívneho investovania	2,54
i)	iný majetok neuvedený v písmenách a) až h) *	38,53
	<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

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

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

Č.r.	Položka	Stav k 31.12.2023 v EUR
a)	prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótových cenných papierov burzy cenných papierov	130 496 880
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) ZKl	-
d)	nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. h) ZKl	-
e)	ostatné prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. i) ZKl	-
f)	deriváty prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	-
g)	deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	-
h)	podielové listy iných podielových fondov alebo cenné papiere zahraničných subjektov kolektívneho investovania	5 634 909
i)	iný majetok neuvedený v písmenách a) až h) *	85 346 623
	<b>SPOLU</b>	<b>221 478 412</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 31.12.2023 v EUR
a)	A - Poľnohospodárstvo, lesníctvo a rybolov	768 272
b)	B - Ťažba a dobývanie	-
c)	C - Priemyselná výroba	6 175 867
d)	D - Dodávka elektriny, plynu, pary a studeného vzduchu	3 285 021
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	3 102 713
h)	H - Doprava a skladovanie	-
i)	I - Ubytovacie a stravovacie služby	-
j)	J - Informácie a komunikácia	842 053
k)	K - Finančné a poisťovacie služby	184 852 579
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	16 919 921
p)	P - Vzdelávanie	-
q)	Q - Zdravotníctvo a sociálna pomoc	2 614 516
r)	R - Umenie, zábava a rekreácie	-
s)	S - Ostatné činnosti	2 917 470
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>221 478 412</b>

Zloženie portfólia podielového fondu podľa geografického členenia:

Č.r.	Aktíva podľa geografického členenia	Stav k 31.12.2023 v EUR
1.	Slovenská republika	140 919 419
2.	Európa	60 137 189
	z toho: Eurozóna	28 410 988
3.	Severná Amerika	11 529 864
4.	Ázia	7 571 390
5.	ostatný svet	1 320 550
	<b>SPOLU</b>	<b>221 478 412</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

**Ročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde  
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., 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 31.12.2023 v EUR	Podiel CP na aktívach fondu
Dlhopis	SK4120004987	SLOVAKIA (206) 4,5% 10/5/2026 EUR	zaknihovaný	13 277,60	14 138,84	0,01%
Dlhopis	SK4120008871	SLOVAKIA (223) 3,375% 15/11/24 EUR	zaknihovaný	55 000,00	55 297,10	0,02%
Dlhopis	XS1083844503	BULGARIA 2,95% 3/9/2024 EUR	zaknihovaný	111 000,00	111 474,14	0,05%
Dlhopis	SK4120010711	TB HZL83 1,11% 29/4/2025 EUR	zaknihovaný	1 000 000,00	976 412,15	0,44%
Dlhopis	RO1624DBN027	ROMANIA 3,25% 29/4/2024 RON	zaknihovaný	16 400 000,00	3 338 618,44	1,51%
Dlhopis	SK4000016853	SLSP SNP FRN 20/2/2026 EUR	zaknihovaný	7 000 000,00	7 086 052,56	3,20%
Dlhopis	SK4000018057	TB FLOAT1 FRN 26/10/2027 EUR	zaknihovaný	16 000 000,00	15 510 035,41	7,00%
Dlhopis	XS2010030752	HUNGARIAN DBK 1,375% 24/6/2025 EUR	zaknihovaný	2 693 000,00	2 601 674,93	1,17%
Dlhopis	SK4000018578	SLSP FRN 1/3/2027 EUR	zaknihovaný	8 000 000,00	7 993 761,01	3,61%
Dlhopis	XS2308199392	KSA 0% 3/3/2024 EUR	zaknihovaný	1 400 000,00	1 389 906,00	0,63%
Dlhopis	SK4000018925	TB GREEN FRN 23/4/2028 EUR	zaknihovaný	2 500 000,00	2 144 930,36	0,97%
Dlhopis	XS1023541847	ISRAEL 2,875% 29/1/2024 EUR	zaknihovaný	3 500 000,00	3 588 605,14	1,62%
Dlhopis	XS1292389415	AAPL 2% 17/9/2027 EUR	zaknihovaný	450 000,00	443 365,97	0,20%
Dlhopis	BE6312821612	ANHEUSER-BUSCH 1,125% 1/7/2027 EUR	zaknihovaný	400 000,00	380 382,00	0,17%
Dlhopis	XS1605365193	ACAFP 1,375% 3/5/2027 EUR	zaknihovaný	400 000,00	383 152,61	0,17%
Dlhopis	XS1627602201	AIG 1,875% 21/6/2027 EUR	zaknihovaný	450 000,00	435 297,28	0,20%
Dlhopis	XS2346206902	AMT 0,45% 15/1/2027 EUR	zaknihovaný	400 000,00	368 086,03	0,17%
Dlhopis	XS2006277508	AMERICA MOVIL 0,75% 26/6/2027 EUR	zaknihovaný	400 000,00	370 940,98	0,17%
Dlhopis	XS1205616698	APAAU 2% 22/3/2027 EUR	zaknihovaný	400 000,00	388 707,65	0,18%
Dlhopis	XS1527556192	ASML 1,625% 28/5/2027 EUR	zaknihovaný	400 000,00	388 569,83	0,18%
Dlhopis	XS1602547264	BANK OF AMERICA FRN 4/5/2027 EUR	zaknihovaný	350 000,00	340 523,55	0,15%
Dlhopis	XS1203859928	BATSLN 1,25% 13/3/2027 EUR	zaknihovaný	450 000,00	423 754,57	0,19%
Dlhopis	XS2199266003	BAYER 0,75% 6/1/2027 EUR	zaknihovaný	800 000,00	749 957,37	0,34%
Dlhopis	FR00140003P3	BFCM 0,1% 8/10/2027 EUR	zaknihovaný	700 000,00	627 878,66	0,28%
Dlhopis	XS1196503137	BKNG 1,8% 3/3/2027 EUR	zaknihovaný	450 000,00	440 478,74	0,20%
Dlhopis	XS2055728054	BMW FIN 0,375% 24/9/2027 EUR	zaknihovaný	450 000,00	415 918,84	0,19%
Dlhopis	FR0014009YD9	BPCE 1,75% 26/4/2027 EUR	zaknihovaný	700 000,00	678 794,02	0,31%
Dlhopis	XS1190974011	BP CAPITAL 1,573% 16/2/2027 EUR	zaknihovaný	400 000,00	387 773,80	0,18%
Dlhopis	XS2063232727	CITIGROUP FRN 8/10/2027 EUR	zaknihovaný	350 000,00	324 155,14	0,15%
Dlhopis	FR0013511227	CREDIT MUTUEL 0,875% 7/5/2027 EUR	zaknihovaný	300 000,00	279 521,97	0,13%
Dlhopis	XS2114852218	CMCSA 0,25% 20/5/2027 EUR	zaknihovaný	700 000,00	643 472,82	0,29%
Dlhopis	DE000CZ45V82	CMZB 0,375% 1/9/2027 EUR	zaknihovaný	350 000,00	320 974,41	0,14%
Dlhopis	XS1969600748	CNHI 1,75% 25/3/2027 EUR	zaknihovaný	450 000,00	437 636,61	0,20%
Dlhopis	XS1637162592	DHR 1,2% 30/6/2027 EUR	zaknihovaný	450 000,00	428 014,25	0,19%
Dlhopis	XS2122485845	DOW 0,5% 15/3/2027 EUR	zaknihovaný	450 000,00	414 263,43	0,19%
Dlhopis	XS2384715244	DXC 0,45% 15/9/2027 EUR	zaknihovaný	450 000,00	400 651,01	0,18%
Dlhopis	FR0013222494	BOUYGUES 1,375% 7/6/2027 EUR	zaknihovaný	500 000,00	480 448,32	0,22%
Dlhopis	XS1551068676	ENI 1,5% 17/1/2027 EUR	zaknihovaný	400 000,00	388 144,55	0,18%
Dlhopis	AT0000A2GH08	ERSTBK 0,875% 13/5/2027 EUR	zaknihovaný	500 000,00	466 873,22	0,21%
Dlhopis	XS1709374497	FIREIT 1,608% 31/10/2027 EUR	zaknihovaný	400 000,00	377 668,00	0,17%
Dlhopis	XS2152329053	FREGR 1,625% 8/10/2027 EUR	zaknihovaný	300 000,00	285 353,85	0,13%
Dlhopis	XS2307768734	GM 0,6% 20/5/2027 EUR	zaknihovaný	450 000,00	413 234,34	0,19%
Dlhopis	XS1877595444	HEINEKEN 1,25% 17/3/2027 EUR	zaknihovaný	400 000,00	382 732,09	0,17%
Dlhopis	XS1379184473	HSBC 2,5% 15/3/2027 EUR	zaknihovaný	400 000,00	400 794,82	0,18%
Dlhopis	XS1951313763	IMBLN 2,125% 12/2/2027 EUR	zaknihovaný	350 000,00	344 517,80	0,16%
Dlhopis	XS2443920249	INTNED FRN 16/2/2027 EUR	zaknihovaný	400 000,00	384 976,16	0,17%
Dlhopis	XS1960248919	JPMORGAN CHASE FRN 11/3/2027 EUR	zaknihovaný	350 000,00	335 823,43	0,15%
Dlhopis	XS1197833053	COCA-COLA 1,125% 9/3/2027 EUR	zaknihovaný	600 000,00	572 351,46	0,26%
Dlhopis	XS2128499105	LIGHT 2,375% 11/5/2027 EUR	zaknihovaný	1 250 000,00	1 232 193,03	0,56%
Dlhopis	XS2177021271	LINDE 0,25% 19/5/2027 EUR	zaknihovaný	400 000,00	368 481,49	0,17%
Dlhopis	XS1681050610	LLOYDS 1,5% 12/9/2027 EUR	zaknihovaný	700 000,00	665 579,74	0,30%
Dlhopis	XS1197270819	MONDELEZ INT 1,625% 8/3/2027 EUR	zaknihovaný	450 000,00	436 324,89	0,20%
Dlhopis	XS1689185426	MGCN 1,5% 25/9/2027 EUR	zaknihovaný	300 000,00	287 641,62	0,13%
Dlhopis	XS2465984107	MIZUHO 1,631% 8/4/2027 EUR	zaknihovaný	350 000,00	335 971,40	0,15%
Dlhopis	XS2232045463	MOLHB 1,5% 8/10/2027 EUR	zaknihovaný	600 000,00	547 369,57	0,25%
Dlhopis	XS2170362672	NESTLE 0,125% 12/11/2027 EUR	zaknihovaný	450 000,00	410 880,31	0,19%
Dlhopis	XS2449911143	RBS 1,375% 2/3/2027 EUR	zaknihovaný	350 000,00	333 669,27	0,15%
Dlhopis	XS0300113254	PG 4,875% 11/5/2027 EUR	zaknihovaný	400 000,00	438 731,21	0,20%
Dlhopis	XS2475954579	PHIANA 1,875% 5/5/2027 EUR	zaknihovaný	350 000,00	338 668,78	0,15%
Dlhopis	XS2049582625	PLD 0,25% 10/9/2027 EUR	zaknihovaný	450 000,00	405 911,26	0,18%
Dlhopis	XS2078734626	SHELL 0,125% 8/11/2027 EUR	zaknihovaný	450 000,00	407 335,95	0,18%
Dlhopis	XS2332234413	SGSNVX 0,125% 21/4/2027 EUR	zaknihovaný	600 000,00	546 070,49	0,25%
Dlhopis	XS2010045198	SLB 0,25% 15/10/2027 EUR	zaknihovaný	450 000,00	407 756,68	0,18%
Dlhopis	XS1570260460	SMINLN 2% 23/2/2027 EUR	zaknihovaný	450 000,00	444 051,49	0,20%
Dlhopis	XS1875284702	SSELN 1,375% 4/9/2027 EUR	zaknihovaný	400 000,00	380 265,22	0,17%
Dlhopis	XS2197348324	TACHEM 0,75% 9/7/2027 EUR	zaknihovaný	400 000,00	372 366,43	0,17%
Dlhopis	XS2432502008	TD BK 0,5% 18/1/2027 EUR	zaknihovaný	450 000,00	419 289,04	0,19%
Dlhopis	XS2010032022	TMO 1,75% 15/4/2027 EUR	zaknihovaný	450 000,00	440 154,76	0,20%
Dlhopis	XS2338955805	TOYOTA MOTOR 0,125% 5/11/2027 EUR	zaknihovaný	500 000,00	449 410,63	0,20%
Dlhopis	XS1566101603	UNANA 1% 14/2/2027 EUR	zaknihovaný	350 000,00	335 235,99	0,15%
Dlhopis	XS1979280853	VERIZON 0,875% 8/4/2027 EUR	zaknihovaný	500 000,00	471 111,60	0,21%
Dlhopis	XS1138360166	WBA 2,125% 20/11/2026 EUR	zaknihovaný	400 000,00	373 972,19	0,17%
Dlhopis	XS1117298247	WBD 1,9% 19/3/2027 EUR	zaknihovaný	400 000,00	387 219,56	0,17%
Dlhopis	XS1617830721	WELLS FARGO 1,5% 24/5/2027 EUR	zaknihovaný	450 000,00	426 913,82	0,19%
Dlhopis	XS1716616179	WHR 1,1% 9/11/2027 EUR	zaknihovaný	350 000,00	323 495,49	0,15%
Dlhopis	XS2176562812	WPP FIN 2,375% 19/5/2027 EUR	zaknihovaný	350 000,00	348 836,36	0,16%
Dlhopis	XS1676933853	WSTP 1,125% 5/9/2027 EUR	zaknihovaný	600 000,00	560 901,79	0,25%
Dlhopis	XS2560693181	OTPHB 7,35 4/3/2026 EUR	zaknihovaný	2 250 000,00	2 451 886,97	1,11%
Dlhopis	SK4000022430	TATSK KD5 3,375% 31/1/2026 EUR	zaknihovaný	5 000 000,00	5 169 470,81	2,33%

**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

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

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

Dlhopis	XS2582358789	PKOBP 5,625% 1/2/2026 EUR	zaknihovaný	5 250 000,00	5 590 402,09	2,52%
Dlhopis	SK4000022505	TB GREEN 5,952% 17/2/2026 EUR	zaknihovaný	600 000,00	640 225,97	0,29%
Dlhopis	US91282CBM29	US TREASURY 0,125% 15/2/2024 USD	zaknihovaný	100 000,00	89 990,84	0,04%
Dlhopis	SK4120010430	SLOVAKIA (228) 1,375% 21/1/2027 EUR	zaknihovaný	500 000,00	486 344,45	0,22%
Dlhopis	SK4000017380	SLOVAKIA (241) 0,125% 17/6/2027 EUR	zaknihovaný	200 000,00	183 084,56	0,08%
Dlhopis	XS2630490394	RBACRO FRN 5/6/2027 EUR	zaknihovaný	1 000 000,00	1 104 479,26	0,50%
Dlhopis	XS2641055012	NOVALJ BK FRN 27/6/2027 EUR	zaknihovaný	3 000 000,00	3 278 261,07	1,48%
Dlhopis	XS2638560156	CESSPO FRN 29/6/2027 EUR	zaknihovaný	2 500 000,00	2 672 824,39	1,21%
Dlhopis	XS2639027346	NOVAKR BK FRN 29/6/2026 EUR	zaknihovaný	1 200 000,00	1 285 797,61	0,58%
Dlhopis	SK4000023305	SLSP FIX 4,5% 29/6/2026 EUR	zaknihovaný	1 150 000,00	1 179 808,76	0,53%
Dlhopis	XS2676413235	CESSPO FRN 8/3/2028 EUR	zaknihovaný	3 100 000,00	3 261 848,97	1,47%
Dlhopis	AT0000A37298	KA 6,135% 15/9/2025 EUR	zaknihovaný	1 000 000,00	1 027 795,40	0,46%
Dlhopis	SK4120015108	VUB KD 0,25% 26/3/2024 EUR	zaknihovaný	8 000 000,00	7 939 370,55	3,58%
Dlhopis	SK4000017455	VUB KD 0,01% 23/6/2025 EUR	zaknihovaný	1 100 000,00	1 045 299,71	0,47%
Dlhopis	XS1403619411	BANK GOSPKR 1,75% 6/5/2026 EUR	zaknihovaný	3 923 000,00	3 816 481,12	1,72%
Dlhopis	XS2434895558	ROMANIA 2,125% 7/3/2028 EUR	zaknihovaný	1 000 000,00	925 569,97	0,42%
Dlhopis	XS1551294256	ISRAEL 1,5% 18/1/2027 EUR	zaknihovaný	2 000 000,00	1 884 540,55	0,85%
Dlhopis	XS1599193403	ROMANIA 2,375% 19/4/2027 EUR	zaknihovaný	2 000 000,00	1 923 164,04	0,87%
Nástroje PT	US912796ZY88	US T-BILL 0% 25/1/2024 USD	zaknihovaný	100 000,00	90 141,18	0,04%
Nástroje PT	US912796Z285	US T-BILL 0% 22/2/2024 USD	zaknihovaný	100 000,00	89 779,18	0,04%
Nástroje PT	DE000BU0E014	BUBILL 0% 17/1/2024 EUR	zaknihovaný	50 000,00	49 931,50	0,02%
Nástroje PT	XS1980044728	TD BK 0% 9/2/2024 EUR	zaknihovaný	2 000 000,00	1 992 220,00	0,90%
Nástroje PT	DE000BU0E097	BUBILL 0% 18/9/2024 EUR	zaknihovaný	100 000,00	97 660,00	0,04%
Podielový list	SK3000001188	TAM - REF2	zaknihovaný	42 916 511,00	5 148 565,08	2,32%
Podielový list	IE000SIZJ2B2	ISHRS IBND DEC 26 CORP FUND	zaknihovaný	1 900 000,00	9 694 940,00	4,38%
					<b>Dlhové cenné papiere:</b>	
						<b>118 968 552,81</b>
					<b>Nástroje peňažného trhu:</b>	
						<b>2 319 731,86</b>
					<b>Podielové listy:</b>	
						<b>14 843 505,08</b>
					<b>Spolu:</b>	<b>136 131 789,75</b>

\* CP= cenný papier

**5. Údaje o zmenách v stave portfólia (31.12.2022 - 31.12.2023)**

Č.r.	Položka	Zmena za obdobie v EUR
a)	Akcie	-
b)	Dlhopisy	(6 207 266)
c)	Iné cenné papiere	(10 199 482)
d)	Nástroje peňažného trhu	(35 941 178)
e)	Bežné a vkladové účty	44 007 997
f)	Deriváty	1 310 767

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

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

**6. Údaje o vývoji majetku**

<b>Č.r.</b>	<b>Vývoj majetku v EUR</b>	<b>Stav k 31.12.2023 v EUR</b>
a)	výnosy z akcií	-
b)	straty z akcií	-
c)	výnosy z dlhopisov	4 641 347
d)	straty z dlhopisov	292 362
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:	926 756
ea)	výnosy z cenných papierov subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou	247 544
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	643 761
j)	straty z nástrojov peňažného trhu	-
k)	výnosy z vkladových a bežných účtov	2 250 068
l)	straty z vkladových a bežných účtov	1 140
m)	výnosy z operácií s derivátmi	32 799 652
n)	straty z operácií s derivátmi	30 011 087
o)	výnosy z devízových operácií	20 414 559
p)	straty z devízových operácií	21 981 674
q)	kapitálové výnosy	438 019
r)	iné výnosy	1 903
s)	výdavky na správu	746 470
t)	výdavky na depozitára	86 547
u)	iné výdavky a poplatky	603 602
v)	čistý výnos	8 393 183
w)	výplaty podielov na zisku	-
x)	znovu investované výnosy	8 393 183
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	(7 297 555)
z)	zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií	-
aa)	náklady spojené s obchodovaním majetku vo fonde	74 686
ab)	iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov vo fonde	-

**Ročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde  
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., 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 roka 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	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
a	b	1	2	3
x	<b>Aktíva</b>	x	x	x
I.	<b>Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)</b>	<b>202 489 570</b>	<b>218 328 228</b>	<b>267 613 164</b>
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-	-
a)	bez kupónov	-	-	-
b)	s kupónmi	-	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	121 288 284	163 436 728	198 020 139
a)	bez kupónov	3 709 638	39 607 010	30 992 037
b)	s kupónmi	117 578 646	123 829 718	167 028 102
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	14 843 505	25 042 987	52 781 510
a)	otvorených podielových fondov	14 843 505	25 042 987	52 781 510
b)	ostatné	-	-	-
5.	Krátkodobé pohľadávky	66 357 781	29 526 067	16 094 664
a)	krátkodobé vklady v bankách	66 351 665	29 483 832	16 056 426
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-	-
c)	iné	6 116	42 235	38 238
d)	obrátené repoobchody	-	-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
a)	dlhodobé vklady v bankách	-	-	-
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-	-
7.	Deriváty	-	322 446	716 851
8.	Drahé kovy	-	-	-
9.	Komodity	-	-	-
II.	<b>Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)</b>	<b>18 988 842</b>	<b>11 848 678</b>	<b>11 621 681</b>
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	18 988 842	11 848 678	11 621 681
11.	Ostatný majetok	-	-	-
	<b>Aktíva spolu</b>	<b>221 478 412</b>	<b>230 176 906</b>	<b>279 234 845</b>
Označenie	POLOŽKA	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
a	b	1	2	3
x	<b>Pasíva</b>	x	x	x
I.	<b>Závazky (súčet položiek 1 až 8)</b>	<b>369 076</b>	<b>1 770 015</b>	<b>3 254 783</b>
1.	Závazky voči bankám	-	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/z ukončenia sporenia/ukončenia účasti	15 982	8 534	17 389
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	62 695	67 758	81 466
4.	Deriváty	-	1 633 213	-
5.	Repoobchody	-	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-	-
8.	Ostatné záväzky	290 399	60 510	3 155 928
II.	<b>Vlastné imanie</b>	<b>221 109 336</b>	<b>228 406 891</b>	<b>275 980 062</b>
9.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ Doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	221 109 336	228 406 891	275 980 062
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	8 393 183	(12 879 421)	(2 484 812)
	<b>Pasíva spolu</b>	<b>221 478 412</b>	<b>230 176 906</b>	<b>279 234 845</b>

**Ročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde  
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., 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	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
a	b	1	2	3
1.	Výnosy z úrokov	7 242 814	2 755 681	1 320 281
1.1.	úroky	7 242 814	2 755 681	1 320 281
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-	-
1.3./b.	zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	926 756	1 287 016	1 396 767
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	438 019	(14 223 480)	(4 346 259)
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	(1 567 115)	3 397 612	6 825 266
6./e.	Zisk/strata z derivátov	2 788 565	(4 453 136)	(5 763 817)
7./f.	Zisk/strata s operáciami s drahými kovmi a komoditami	-	-	-
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	1 903	3 021	(877)
<b>I.</b>	<b>Výnos z majetku vo fonde</b>	<b>9 830 942</b>	<b>(11 233 286)</b>	<b>(568 639)</b>
h.	Transakčné náklady	(67 244)	(99 779)	(81 247)
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	(270 848)	(308 351)	(370 337)
<b>II.</b>	<b>Čistý výnos z majetku vo fonde</b>	<b>9 492 850</b>	<b>(11 641 416)</b>	<b>(1 020 223)</b>
j.	Náklady na financovanie fondu	(252 769)	(279 205)	(314 182)
j.1.	náklady na úroky	(1 140)	(13 683)	(16 824)
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	(251 629)	265 522	(297 358)
<b>III.</b>	<b>Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde</b>	<b>9 240 081</b>	<b>(11 920 621)</b>	<b>(1 334 405)</b>
k.	Náklady na	(746 470)	(848 419)	(1 018 947)
k.1.	odplatu za správu fondu	(746 470)	(848 419)	(1 018 947)
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	(86 547)	(98 367)	(118 139)
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	(13 881)	(12 014)	(13 321)
<b>A.</b>	<b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie</b>	<b>8 393 183</b>	<b>(12 879 421)</b>	<b>(2 484 812)</b>

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

Označenie	Údaje podľa bodu 7 prílohy č. 4 ZKI	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
a)	celková čistá hodnota majetku	221 109 336	228 406 891	275 980 062
b)	čistá hodnota podielu	0,075	0,072	0,075
c)	počet podielov v obeh	2 964 132 307	3 185 391 335	3 661 719 495
d)	počet vydaných podielov	334 874 458	68 039 306	456 040 625
	suma, za ktorú boli podiely vydané	24 727 439	4 983 274	34 623 606
e)	počet vyplatených podielov	556 133 486	544 367 466	1 247 115 275
	suma, za ktorú boli podiely vyplatené	40 418 177	39 677 024	94 702 698

**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 2023 do 31. decembra 2023 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.



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

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

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

Č.r.	Položka	Stav k 31.12.2023 v EUR
a)	Celková hodnota záväzkov	369 076
b)	z toho: záväzky z činnosti správcovskej spoločnosti s majetkom v podielových fondoch	-

**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 roku 2023 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 2023 správcovská spoločnosť nepoužívala pri správe majetku v podielovom fonde postupy a nástroje na účely efektívneho riadenia investícií a investičná politika podielového fondu v roku 2023 nekopírovala index správcovská spoločnosť neuvádza osobitné údaje podľa prílohy č. 3 bodu 11 ZKI.

**11. Údaje o zásadách odmeňovania**

**a) celková výška odmeňovania za účtovný rok rozdelená na fixné a pohyblivé zložky odmeňovania, ktoré správcovská spoločnosť vyplatila svojim zamestnancom, počet príjemcov a prípadný podiel na zisku vyplatený priamo z majetku podielového fondu, vrátane akéhokoľvek výkonnostného poplatku**

V účtovnom roku 2023 bola celková výška odmeňovania rozdelená na fixné a pohyblivé zložky. Správcovská spoločnosť vyplatila všetkým 37 zamestnancom odmeny v celkovej sume 1 536 696,97 EUR. Z tejto sumy tvorilo fixnú zložku 1 228 119,17 EUR a variabilnú zložku 308 577,80 EUR. Žiadnemu zamestnancovi nebol vyplatený podiel na zisku priamo z majetku podielového fondu, vrátane akéhokoľvek výkonnostného poplatku.

**b) celková suma a štruktúra odmeňovania vrcholového manažmentu a zamestnancov správcovskej spoločnosti, ktorých práca má významný vplyv na rizikový profil podielového fondu**

V účtovnom roku 2023 bola vrcholovému manažmentu správcovskej spoločnosti a zamestnancom správcovskej spoločnosti, ktorých práca má významný vplyv na rizikový profil podielového fondu vyplatená celková výška odmeňovania v sume 767 800,26 EUR v nasledovnej štruktúre:

- fixná zložka odmeňovania tvorila 593 470,72 EUR a
- pohyblivá zložka odmeňovania tvorila 174 329,54 EUR.

**c) spôsob výpočtu odmien a požitkov**

V súlade so zásadami odmeňovania spoločnosti sa odmeny členia na fixnú zložku odmeny, ktorú tvorí mzda nezávislá od výkonnosti zamestnanca a pohyblivú zložku odmeny, ktorá je závislá od výkonnosti príslušného zamestnanca. Keď je odmeňovanie viazané na výsledky, celková výška odmeny je založená na kombinácii posúdenia výkonnosti jednotlivca a celkových výsledkov správcovskej spoločnosti a podielových fondov, a pri posudzovaní individuálneho výkonu sú zohľadnené finančné a nefinančné kritéria (čistý zisk správcovskej spoločnosti za správu podielových fondov, operačné náklady, výkonnosť podielových fondov, inovácie, riadenie a rozvoj počas aktuálneho obdobia). Výpočet odmien a požitkov je zadaný v Zásadách odmeňovania správcovskej spoločnosti.

**d) výsledok preskúmania zásad odmeňovania**

Dozorná rada na návrh predstavenstva prijíma a pravidelne preskúma všeobecné princípy zásad odmeňovania, zodpovedá za uplatňovanie všeobecných zásad odmeňovania a aspoň raz ročne preskúma uplatňovanie všeobecných zásad odmeňovania. V Zásadách odmeňovania neboli zistené žiadne závažné nezrovnalosti.

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

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

**e) závažné zmeny prijatých zásad odmeňovania**

V roku 2023 neboli prijaté žiadne závažné zmeny týkajúce sa zásad odmeňovania.

**12. Dodatočné náležitosti správy týkajúce sa finančných derivátov a merania a riadenia rizík v štandardnom podielovom fonde podľa Opatrenia Národnej banky Slovenska č. 11/2011 o rizikách a systéme riadenia rizík, meraní rizík a výpočte celkového rizika a rizika protistrany**

**Informácie podľa § 34 ods. 3 o:**

- a) podkladovej expozícii dosahovanej prostredníctvom finančných derivátov

Správcovská spoločnosť využívala počas roka obchody s finančnými derivátmi uzatvárané na burze s cieľom znižovať riziká a s cieľom efektívneho riadenia majetku podielového fondu. Nižšie uvedená tabuľka uvádza štatistické charakteristiky expozície získanej prostredníctvom investičných derivátov vypočítavanej v zmysle ZKI:

expozície získané prostredníctvom investičných derivátov		
min	max	priemer
16,77%	102,87%	46,98%

- b) protistrane alebo protistranách pri obchodoch s finančnými derivátmi uzatváranými mimo regulovaného trhu, ktoré zahŕňajú minimálne obchodné meno, právnu formu, sídlo a identifikačné číslo

Správcovská spoločnosť počas roka nevyužívala obchody s finančnými derivátmi uzatvárané mimo regulovaného trhu.

- c) druhu a výške zábezpek, ktoré štandardný podielový fond prijal s cieľom znížiť riziko protistrany, ktorému je vystavený majetok v štandardnom podielovom fonde

Správcovská spoločnosť počas roka neprijala zábezpeku s cieľom znížiť riziko protistrany, ktorému je vystavený majetok v podielovom fonde.

**Informácie podľa § 34 ods. 4 o:**

- a) uvedenie použitého prístupu a metódy na výpočet celkového rizika

Správcovská spoločnosť vypočítava celkové riziko štandardného podielového fondu (§ 100 ods. 5 ZKI) prístupom absolútnej hodnoty v riziku v súlade s § 105 ZKI.

- b) informácia o referenčnom portfóliu, ak sa používa metóda relatívnej hodnoty v riziku

Správcovská spoločnosť nepoužíva metódu relatívnej hodnoty v riziku.

- c) uvedenie miery hodnoty v riziku, ktorá obsahuje najmenej najnižšie, najvyššie a priemerné použitie limitu hodnoty v riziku vypočítaného počas obdobia, za ktoré sa správa predkladá, pričom sa uvedie aj použitý model hodnoty v riziku a vstupy použité na výpočet

miera hodnoty v riziku		
min	max	priemer
0,4%	3,4%	1,7%

Použitý model hodnoty v riziku a vstupy použité na výpočet:

Správcovská spoločnosť využíva odhad hodnoty rizika vytvorený a vypočítavaný spoločnosťou RCM. Spoločnosť RCM vypočítava odhad hodnoty v riziku na základe informácií poskytnutých Spoločnosťou použitím metódy historickej simulácie. Použitý model využíva prístup úplného precenenia pozícií, kombináciu dvoch historických dátových súborov a analytický odhad simulovaných rozdelení.

Spoločnosť využíva len model absolútnej hodnoty v riziku.

**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

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

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

- d) uvedenie úrovne pákového efektu použitého počas príslušného obdobia, ktorá obsahuje najmenej najnižšie, najvyššie a priemerné použitie limitu pákového efektu vypočítaného počas obdobia, za ktoré sa správa predkladá, ak sa používa prístup hodnoty v riziku

použitie limitu pákového efektu		
min	max	priemer
16,77%	102,87%	46,98%

- e) informácie v súvislosti s obchodmi s finančnými derivátmi uzatváranými mimo regulovaného trhu a postupmi a nástrojmi na účely efektívneho riadenia investícií

Správcovská spoločnosť počas roka neuzatvorila obchody s finančnými derivátmi mimo regulovaného trhu a nepoužíva postupy a nástroje na účely efektívneho riadenia investícií.

**Prílohy:**

Príloha č. 1 – účtovná závierka podielového fondu k 31. decembru 2023



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

**Správa nezávislého audítora a účtovná  
závierka za obdobie od 1. januára 2023  
do 31. decembra 2023**

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

### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Tatra Asset Management, správ. spol., a. s.:

#### SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky otvoreného podielového fondu Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f. (ďalej len „fond“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie fondu k 31. decembru 2023 a výsledku jeho hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

##### Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

##### Iná skutočnosť

Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f. nemá povinnosť zostaviť výročnú správu. Výročnú správu zostavuje správcovská spoločnosť Tatra Asset Management, správ. spol., a. s.

##### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti Tatra Asset Management, správ. spol., a. s. zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky fondu tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti fondu nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle fond zlikvidovať alebo ukončiť jeho činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva spoločnosti.

##### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť fondu nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že fond prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Bratislava 16. apríla 2024



Ing. Zuzana Letková, FCCA  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAu č. 865

V mene spoločnosti  
Deloitte Audit s.r.o.  
Licencia SKAu č. 014

1. Finančné výkazy podielového fondu

ÚČ FOND

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 31. decembru 2023

LEI

3 1 5 7 0 0 F C J H L F J I C R K H 1 8

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 7 0 4 8 3

Účtovná zvierka

riadna  
 mimoriadna  
 priebežná

schválená

Zostavená za obdobie

mesiac rok  
od 0 1 2 0 2 3  
do 1 2 2 0 2 3

IČO

3 5 7 4 2 9 6 8

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

(vyznačí sa )

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

mesiac rok  
od 0 1 2 0 2 2  
do 1 2 2 0 2 2

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 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

PSC

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: 16. apríla 2024	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:  Mgr. Marek Prokopec
Schválené dňa:	 Ing. Miloslav Mlynár

**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f.**  
**Účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Označenie	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>202 489 570</b>	<b>218 328 228</b>
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	<b>121 288 284</b>	<b>163 436 728</b>
a)	bez kupónov	3 709 638	39 607 010
b)	s kupónmi	117 578 646	123 829 718
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	<b>14 843 505</b>	<b>25 042 987</b>
a)	otvorených podielových fondov	14 843 505	25 042 987
b)	Ostatné	-	-
5.	Krátkodobé pohľadávky	<b>66 357 781</b>	<b>29 526 067</b>
a)	krátkodobé vklady v bankách	66 351 665	29 483 832
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
c)	iné	6 116	42 235
d)	obrátené repoobchody	-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky	-	-
a)	dlhodobé vklady v bankách	-	-
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
7.	Deriváty	-	322 446
8.	Drahé kovy	-	-
9.	Komodity	-	-
<b>II.</b>	<b>Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)</b>	<b>18 988 842</b>	<b>11 848 678</b>
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	18 988 842	11 848 678
11.	Ostatný majetok	-	-
	<b>Aktíva spolu</b>	<b>221 478 412</b>	<b>230 176 906</b>

Označenie	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>369 076</b>	<b>1 770 015</b>
1.	Závazky voči bankám	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/z ukončenia sporenia/ukončenia účasti	15 982	8 534
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	62 695	67 758
4.	Deriváty	-	1 633 213
5.	Repoobchody	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-
8.	Ostatné záväzky	290 399	60 510
<b>II.</b>	<b>Vlastné imanie</b>	<b>221 109 336</b>	<b>228 406 891</b>
9.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/Doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	221 109 336	228 406 891
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	8 393 183	(12 879 421)
	<b>Pasíva spolu</b>	<b>221 478 412</b>	<b>230 176 906</b>



**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f.**  
**Účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov	7 242 814	2 755 681
1.1.	úroky	7 242 814	2 755 681
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-
1.3./b.	zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	926 756	1 287 016
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	438 019	(14 223 480)
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	(1 567 115)	3 397 612
6./e.	Zisk/strata z derivátov	2 788 565	(4 453 136)
7./f.	Zisk/strata s operáciami s drahými kovmi a komoditami	-	-
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	1 903	3 021
<b>I.</b>	<b>Výnos z majetku vo fonde</b>	<b>9 830 942</b>	<b>(11 233 286)</b>
h.	Transakčné náklady	(67 244)	(99 779)
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	(270 848)	(308 351)
<b>II.</b>	<b>Čistý výnos z majetku vo fonde</b>	<b>9 492 850</b>	<b>(11 641 416)</b>
j.	Náklady na financovanie fondu	(252 769)	(279 205)
j.1.	náklady na úroky	(1 140)	(13 683)
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	(251 629)	(265 522)
<b>III.</b>	<b>Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde</b>	<b>9 240 081</b>	<b>(11 920 621)</b>
k.	Náklady na	(746 470)	(848 419)
k.1.	odplatu za správu fondu	(746 470)	(848 419)
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	(86 547)	(98 367)
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	(13 881)	(12 014)
<b>A.</b>	<b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie</b>	<b>8 393 183</b>	<b>(12 879 421)</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., 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.

Dňa 5. marca 1998 nadobudlo právoplatnosť rozhodnutie Ministerstva financií SR č. 001/1998/IS o udelení povolenia na vytvorenie podielového fondu, pričom vydávanie podielových listov sa začalo 4. mája 1998.

Ministerstvo financií Slovenskej republiky schválilo rozhodnutím č. 001/2000/SS zo dňa 28. marca 2000 s právoplatnosťou od 3. apríla 2000 štatút podielového fondu s označením Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., korunový dlhopisový otvorený podielový fond, ktorý nahrádza štatút podielového fondu Tatra Asset Management, i. s., a. s., Tatra PROFIT, dlhopisový otvorený podielový fond zo dňa 6. augusta 1999. Okresný súd Bratislava I rozhodol o zápise tejto zmeny do obchodného registra 25. apríla 2000 s právoplatnosťou od 27. apríla 2000. Tento štatút bol zmenený Dodatkom č. 1 zo dňa 10. apríla 2003, schváleného rozhodnutím Úradu pre finančný trh číslo GRUFT-012/2003/KSPF zo dňa 26. mája 2003, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 28. mája 2003 a Dodatkom č. 2 zo dňa 3. novembra 2003, schváleného rozhodnutím Úradu pre finančný trh číslo GRUFT-021/2003/KSPF zo dňa 24. novembra 2003, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 1. decembra 2003.

Dňa 1. júna 2005 nadobudlo právoplatnosť rozhodnutie Úradu pre finančný trh číslo GRUFT-106/2005/KISS zo dňa 13. mája 2005, ktorým boli schválené zmeny a doplnenia v štatúte podielového fondu v súlade s prechodnými ustanoveniami zákona číslo 594/2003 Z. z. o kolektívnom investovaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o kolektívnom investovaní“). Štatút podielového fondu bol zmenený rozhodnutiami predstavenstva o schválení zmien v tomto štatúte v súlade s právoplatným rozhodnutím Národnej banky Slovenska (ďalej len „NBS“) o udelení predchádzajúceho súhlasu na zmenu tohto štatútu. Aktuálne znenie tohto štatútu je zverejnené na webovom sídle správcovskej spoločnosti.

Dňa 8. apríla 2016 správcovská spoločnosť podala na NBS žiadosť o udelenie predchádzajúceho súhlasu na zlúčenie podielového fondu s názvom Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., zaistený o.p.f. s podielovým fondom s názvom Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f. Na základe rozhodnutia NBS o udelení predchádzajúceho súhlasu na zlúčenie otvorených podielových fondov zo dňa 6. júna 2016, číslo rozhodnutia ODT-4148/2016-4, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňom 6. júna 2016, došlo dňa 12. augusta 2016 (deň účinnosti zlúčenia) k zlúčeniu uvedených otvorených podielových fondov, čím podielový fond s názvom Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., zaistený o.p.f. zanikol. Aktíva a pasíva podielového fondu sa stali k 12. augustu 2016 súčasťou čistej hodnoty majetku otvoreného podielového fondu s názvom Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f. a podielníci podielového fondu sa stali podielníkmi otvoreného podielového fondu s názvom Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f., pričom hodnota ich investície k 12. augustu 2016 nebola zmenená.

Dňa 8. apríla 2016 správcovská spoločnosť podala na NBS žiadosť o udelenie predchádzajúceho súhlasu na zlúčenie podielového fondu s názvom Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., depozitný o.p.f. s podielovým fondom s názvom Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f. Na základe rozhodnutia NBS o udelení predchádzajúceho súhlasu na zlúčenie otvorených podielových fondov zo dňa 6. júna 2016, číslo rozhodnutia ODT-4148/2016-4, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňom 6. júna 2016, došlo dňa 12. augusta 2016 (deň účinnosti zlúčenia) k zlúčeniu uvedených otvorených podielových fondov, čím podielový fond s názvom Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., depozitný o.p.f. zanikol. Aktíva a pasíva podielového fondu sa stali k 12. augustu 2016 súčasťou čistej hodnoty majetku otvoreného podielového fondu s názvom Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f. a podielníci podielového fondu sa stali podielníkmi otvoreného podielového fondu s názvom Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f., pričom hodnota ich investície k 12. augustu 2016 nebola zmenená.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f.**  
**Účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Dňa 4. augusta 2018 správcovská spoločnosť podala na NBS žiadosť o udelenie predchádzajúceho súhlasu na zlúčenie podielového fondu s názvom Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., Alfa o.p.f. s podielovým fondom s názvom Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f.. Na základe rozhodnutia NBS o udelení predchádzajúceho súhlasu na zlúčenie podielového fondu zo dňa 21. augusta 2018, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňom 22. augusta 2018, došlo dňa 27. októbra 2018 (deň účinnosti zlúčenia) k zlúčeniu uvedených podielových fondov, čím podielový fond Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., Alfa o.p.f. zanikol. Aktíva a pasíva zanikajúceho podielového fondu sa stali k 27. októbru 2018 súčasťou čistej hodnoty majetku podielového fondu Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f. a podielníci zanikajúceho podielového fondu Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., Alfa o.p.f. sa stali podielníkmi podielového fondu Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f., pričom hodnota ich investície k 27. októbru 2018 nebola zmenená.

Podielový fond nie je právnickou osobou. Hlavným predmetom činnosti správcovskej spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra 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 (3 roky) a pri primeranej miere rizika zhodnotenie podielového fondu v EUR.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde predovšetkým do peňažných investícií a dlhopisových investícií denominovaných v EUR alebo v prevažnej miere zabezpečených proti menovému riziku v súlade s rizikovým profilom podielového 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. Hlavnú časť majetku v podielovom fonde budú tvoriť najmä, nie však výlučne štátne dlhopisy (resp. cenné papiere so zárukou štátu), štátne pokladničné poukážky, dlhopisy spoločností s ratingom v investičnom pásme a hypotekárne záložné listy. Správcovská spoločnosť bude investovať minimálne 50 % z celkovej hodnoty majetku v podielovom fonde do dlhopisových investícií s cieľom dosahovať stabilné zhodnotenie bez ohľadu na situáciu na trhu, predovšetkým využívaním kvantitatívnych modelov a nástrojov technickej a fundamentálnej analýzy pre identifikovanie a výber investičných príležitostí. 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 v podielovom fonde bude predstavovať najviac 10 %.

Investičná stratégia nie je založená na sledovaní určitého indexu finančného trhu. Podielový fond nemá stanovený benchmark. 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.
Sídlo:	Hodžovo nám. 3
Miesto uloženia konsolid. účt. závierky:	Bratislava

**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f.**  
**Účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

---

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 31. decembru 2023:

<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 31. decembru 2023:

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

**Zmeny v predstavenstve správcovskej spoločnosti počas roka 2023:**

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

**Zmeny v dozornej rade správcovskej spoločnosti počas roka 2023:**

V priebehu uvedeného obdobia nastali nasledujúce zmeny v zložení dozornej rady správcovskej spoločnosti:

Dr. Johannes Schuster – zánik funkcie člena dozornej rady od 22. júna 2023,

Mgr. Michal Liday – vznik funkcie člena dozornej rady od 23. júna 2023.

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***

Účtovná závierka, ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2023, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023, bola pripravená v súlade so zákonom číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon 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. 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 2022, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2021.

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 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 trhová 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 2G. 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 31. decembru 2023 ani k 31. decembru 2022 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 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 31. decembru 2023 ani k 31. decembru 2022 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 umožňujú 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 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 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.

Správčovská 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 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 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

Správčovskej 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 činnosti 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 0,10 % 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.

- Vplyv vojnových konfliktov

Vojnové konflikty na Ukrajine a v Izraeli nemali v roku 2023 významný vplyv na rizikový profil podielového fondu. Podielový fond nemal žiadnu expozíciu voči subjektom z Ruska, Bieloruska alebo Ukrajiny. K 31. decembru 2023 bol v podielovom fonde držaný izraelský štátny dlhopis s maturitou 29. januára 2024 a 18. januára 2027.

Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f.  
 Účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023  
 (Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

**2.C. Prehľad o peňažných tokoch**

<b>C. Prehľad o peňažných tokoch</b>		<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>x</b>	<b>Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	5 941 946	2 974 545
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(1 942 353)	495 271
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(834 157)	(960 468)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(5 818)	(19 390)
5.	Výnosy z dividend (+)	679 212	873 342
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi a nehnuteľnosťami (+)	533 286 661	701 145 442
8.	Zmena stavu pohľadávok za finančné nástroje, drahé kovy a komodity (+/-)	358 565	390 407
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a komodít (-)	(512 514 705)	(668 147 849)
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a komodít (+)	(1 633 213)	(1 450 456)
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	(351 973)	(420 144)
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(871)	(5 797)
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	(251 629)	(265 522)
15.	Záväzkov na zrážkovú daň z príjmov (+)	-	-
<b>I.</b>	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<b>22 731 665</b>	<b>34 609 381</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 (+)	24 727 439	4 983 274
20.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-)	(40 418 177)	(39 677 024)
21.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzkov za vrátené PL/ pohľadávok z prestupov do fondu (+/-)	7 448	(8 855)
22.	Dedičstvá (-)	-	-
23.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
24.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	231 514	(270)
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>(15 451 776)</b>	<b>(34 702 875)</b>
<b>IV.</b>	<b>Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene</b>	<b>(139 725)</b>	<b>320 491</b>
<b>V.</b>	<b>Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov</b>	<b>7 140 164</b>	<b>226 997</b>
<b>VI.</b>	<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>11 848 678</b>	<b>11 621 681</b>
<b>VII.</b>	<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia</b>	<b>18 988 842</b>	<b>11 848 678</b>

Štruktúra peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Peňažné prostriedky splatné na požiadanie	18 988 842	11 848 678
Vklady v bankách splatné do 24 hodín	-	-
<b>Spolu</b>	<b>18 988 842</b>	<b>11 848 678</b>



**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f.**  
**Účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

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

Zhrnutie pohybov čistého majetku podielového fondu k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
<b>I.</b>	<b>Čistý majetok na začiatku obdobia</b>	<b>228 406 891</b>	<b>275 980 062</b>
a)	počet podielov	3 185 391 335	3 661 719 495
b)	hodnota 1 podielu	0,0717	0,0754
1.	Upísané podielové listy	24 727 439	4 983 274
2.	Zisk alebo strata fondu	8 393 183	(12 879 421)
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6.	Vrátené podielové listy	(40 418 177)	(39 677 024)
<b>II.</b>	<b>Nárast/pokles čistého majetku</b>	<b>(7 297 555)</b>	<b>(47 573 171)</b>
<b>A.</b>	<b>Čistý majetok na konci obdobia</b>	<b>221 109 336</b>	<b>228 406 891</b>
a)	počet podielov	2 964 132 307	3 185 391 335
b)	hodnota 1 podielu	0,0746	0,0717

Pohyby počtu vydaných a redemovaných podielových listov k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav na začiatku obdobia	3 185 391 335	3 661 719 495
Predaj podielových listov	334 874 458	68 039 306
Redemácia podielových listov	(556 133 486)	(544 367 466)
<b>Stav na konci obdobia</b>	<b>2 964 132 307</b>	<b>3 185 391 335</b>

Nominálna hodnota jedného podielu je 0,033194 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 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Číslo riadku	2. Dlhopisy oceňované RH podľa meny	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Dlhopisy EUR	117 679 755	105 689 039
2.	Dlhopisy USD	269 911	38 260 910
3.	Dlhopisy CZK	-	2 651 957
4.	Dlhopisy ostatne meny	3 338 618	16 834 822
	<b>Spolu</b>	<b>121 288 284</b>	<b>163 436 728</b>

Štruktúra portfólia dlhopisov podľa dohodnutej doby splatnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Číslo riadku	2.I. Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	327 512	38 260 910
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	31 134 918	5 860 072
7.	Nad päť rokov	89 825 854	119 315 746
	<b>Spolu</b>	<b>121 288 284</b>	<b>163 436 728</b>

Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f.  
 Účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023  
 (Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

<b>Číslo riadku</b>	<b>2.I.EUR Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	147 592	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	31 044 927	5 860 072
7.	Nad päť rokov	86 487 236	99 828 967
	<b>Spolu</b>	<b>117 679 755</b>	<b>105 689 039</b>

<b>Číslo riadku</b>	<b>2.I.USD Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	179 920	38 260 910
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	89 991	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>269 911</b>	<b>38 260 910</b>

<b>Číslo riadku</b>	<b>2.I.CZK Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
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	-	2 651 957
	<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>2 651 957</b>

<b>Číslo riadku</b>	<b>2.I.RON Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
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	3 338 618	16 834 822
	<b>Spolu</b>	<b>3 338 618</b>	<b>16 834 822</b>

Štruktúra portfólia dlhopisov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

<b>Číslo riadku</b>	<b>2.II. Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Do jedného mesiaca	3 728 678	-
2.	Do troch mesiacov	11 501 267	242 191
3.	Do šiestich mesiacov	3 338 618	16 571 766
4.	Do jedného roku	264 431	31 953 300
5.	Do dvoch rokov	5 651 182	9 801 068
6.	Do piatich rokov	96 804 108	104 868 403
7.	Nad päť rokov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>121 288 284</b>	<b>163 436 728</b>

Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f.  
 Účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023  
 (Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

<b>Číslo riadku</b>	<b>2.II.EUR Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Do jedného mesiaca	3 638 537	-
2.	Do troch mesiacov	11 321 497	102 906
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	264 431	-
5.	Do dvoch rokov	5 651 182	4 582 225
6.	Do piatich rokov	96 804 108	101 003 908
7.	Nad päť rokov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>117 679 755</b>	<b>105 689 039</b>

<b>Číslo riadku</b>	<b>2.II.USD Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Do jedného mesiaca	90 141	-
2.	Do troch mesiacov	179 770	139 285
3.	Do šiestich mesiacov	-	8 820 281
4.	Do jedného roku	-	29 301 344
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>269 911</b>	<b>38 260 910</b>

<b>Číslo riadku</b>	<b>2.II.CZK Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	2 651 957
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>2 651 957</b>

<b>Číslo riadku</b>	<b>2.II.RON Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	3 338 618	7 751 485
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	5 218 842
6.	Do piatich rokov	-	3 864 495
7.	Nad päť rokov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>3 338 618</b>	<b>16 834 822</b>

Štruktúra portfólia dlhopisov podľa druhov k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

<b>Číslo riadku</b>	<b>2.III. Dlhopisy oceňované RH</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
a.	bez kupónov	3 709 638	39 607 010
a.1.	nezaložené	3 709 638	39 607 010
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-
b.	s kupónmi	117 578 646	123 829 718
b.1.	nezaložené	117 578 646	123 829 718
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>121 288 284</b>	<b>163 436 728</b>

Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f.  
 Účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023  
 (Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

<b>Číslo riadku</b>	<b>2.III.EUR Dlhopisy oceňované RH</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
a.	bez kupónov	3 529 717	1 346 100
a.1.	nezaložené	3 529 717	1 346 100
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-
b.	s kupónmi	114 150 038	104 342 939
b.1.	nezaložené	114 150 038	104 342 939
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>117 679 755</b>	<b>105 689 039</b>
<b>Číslo riadku</b>	<b>2.III.USD Dlhopisy oceňované RH</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
a.	bez kupónov	179 920	38 260 910
a.1.	nezaložené	179 920	38 260 910
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-
b.	s kupónmi	89 991	-
b.1.	nezaložené	89 991	-
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>269 911</b>	<b>38 260 910</b>
<b>Číslo riadku</b>	<b>2.III.CZK Dlhopisy oceňované RH</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
a.	bez kupónov	-	-
a.1.	nezaložené	-	-
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-
b.	s kupónmi	-	2 651 957
b.1.	nezaložené	-	2 651 957
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>2 651 957</b>
<b>Číslo riadku</b>	<b>2.III.RON Dlhopisy oceňované RH</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
a.	bez kupónov	-	-
a.1.	nezaložené	-	-
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-
b.	s kupónmi	3 338 618	16 834 822
b.1.	nezaložené	3 338 618	16 834 822
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>3 338 618</b>	<b>16 834 822</b>

**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f.**  
**Účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Štruktúra portfólia majetkových cenných papierov podľa druhov k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

<b>Číslo riadku</b>	<b>4.I. Podielové listy</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	PL otvorených podielových fondov	14 843 505	25 042 987
1.1.	nezaložené	14 843 505	25 042 987
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>14 843 505</b>	<b>25 042 987</b>

<b>Číslo riadku</b>	<b>4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	EUR	14 843 505	13 537 268
2.	USD	-	11 505 719
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>14 843 505</b>	<b>25 042 987</b>

Položka „Podielové listy“ k 31. decembru 2023 predstavuje investície do podielových listov podielových fondov spravovaných správcovskou spoločnosťou v nasledovnej štruktúre:

<b>Názov podielového fondu</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>% z hodnoty položky „Podielové listy“</b>
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., RealitnýFond II. o.p.f.	5 148 565	35
<b>Spolu</b>	<b>5 148 565</b>	<b>35</b>

Položka „Podielové listy“ k 31. decembru 2022 predstavuje investície do podielových listov podielových fondov spravovaných správcovskou spoločnosťou v nasledovnej štruktúre:

<b>Názov podielového fondu</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>% z hodnoty položky „Podielové listy“</b>
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.	1 564 122	6
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., RealitnýFond o.p.f.	11 489 924	46
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., RealitnýFond II. o.p.f.	483 223	2
<b>Spolu</b>	<b>13 537 269</b>	<b>54</b>

**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f.**  
**Účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023**  
(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 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 podľa dohodnutej doby splatnosti je nasledovná:

<b>Číslo riadku</b>	<b>5.I. Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Do jedného mesiaca	2 039 888	6 942 235
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	2 030 846	-
4.	Do jedného roku	62 287 047	22 583 832
	<b>Spolu</b>	<b>66 357 781</b>	<b>29 526 067</b>

<b>Číslo riadku</b>	<b>5.I.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Do jedného mesiaca	2 039 888	6 914 372
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	2 030 846	-
4.	Do jedného roku	62 287 047	22 583 832
	<b>Spolu</b>	<b>66 357 781</b>	<b>29 498 204</b>

<b>Číslo riadku</b>	<b>5.I.USD Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Do jedného mesiaca	-	27 863
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>27 863</b>

Štruktúra položky k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 podľa zostatkovej doby splatnosti je nasledovná:

<b>Číslo riadku</b>	<b>5.II. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Do jedného mesiaca	5 139 035	6 942 235
2.	Do troch mesiacov	12 856 135	-
3.	Do šiestich mesiacov	22 053 284	10 046 371
4.	Do jedného roku	26 309 327	12 537 461
	<b>Spolu</b>	<b>66 357 781</b>	<b>29 526 067</b>

<b>Číslo riadku</b>	<b>5.II.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Do jedného mesiaca	5 139 035	6 914 372
2.	Do troch mesiacov	12 856 135	-
3.	Do šiestich mesiacov	22 053 284	10 046 371
4.	Do jedného roku	26 309 327	12 537 461
	<b>Spolu</b>	<b>66 357 781</b>	<b>29 498 204</b>

<b>Číslo riadku</b>	<b>5.II.USD Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Do jedného mesiaca	-	27 863
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>27 863</b>

Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f.  
 Účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023  
 (Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

<b>Číslo riadku</b>	<b>5.III. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	66 357 781	29 526 067
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	66 357 781	29 526 067
<b>Číslo riadku</b>	<b>5.III.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	66 357 781	29 498 204
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	66 357 781	29 498 204
<b>Číslo riadku</b>	<b>5.III.USD Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	-	27 863
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	-	27 863

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

Štruktúra tejto položky priloženej súvahy k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

<b>Číslo riadku</b>	<b>7.I. Deriváty s aktívnym zostatkom</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	úrokové	-	-
1.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
2.	menové	-	322 446
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	322 446
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>322 446</b>
<b>Číslo riadku</b>	<b>7.II. Deriváty s aktívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Do jedného mesiaca	-	322 446
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Nad jeden rok	-	-
	<b>Spolu</b>	-	<b>322 446</b>

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

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

**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f.**  
**Účtovná zvierka za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Štruktúra zostatkov na bankových účtoch k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

<b>Číslo riadku</b>	<b>10. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Bežné účty	18 988 842	11 848 678
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	18 988 842	11 848 678
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>18 988 842</b>	<b>11 848 678</b>

<b>Číslo riadku</b>	<b>10.EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Bežné účty	16 790 391	1 763 987
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	Medzisúčtet - súvaha	16 790 391	1 763 987
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>16 790 391</b>	<b>1 763 987</b>

<b>Číslo riadku</b>	<b>10.USD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Bežné účty	748 158	8 622 595
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	748 158	8 622 595
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>748 158</b>	<b>8 622 595</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	431 747	406 639
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	431 747	406 639
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>431 747</b>	<b>406 639</b>



Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f.  
 Účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023  
 (Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

<b>Číslo riadku</b>	<b>10.JPY Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Bežné účty	146 762	163 827
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	146 762	163 827
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>146 762</b>	<b>163 827</b>

<b>Číslo riadku</b>	<b>10.CAD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Bežné účty	563 399	551 634
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	563 399	551 634
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>563 399</b>	<b>551 634</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	293 649	294 386
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	293 649	294 386
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>293 649</b>	<b>294 386</b>

<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	58	-
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	58	-
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>58</b>	<b>-</b>

Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f.  
 Účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023  
 (Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Číslo riadku	10.HUF Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	203	193
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	203	193
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>203</b>	<b>193</b>

Číslo riadku	10.PLN Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	1 926	1 786
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	1 926	1 786
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>1 926</b>	<b>1 786</b>

Číslo riadku	10.RON Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	12 549	43 631
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	12 549	43 631
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>12 549</b>	<b>43 631</b>

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

### Závazky voči správcovskej spoločnosti (SP r. 3)

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 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	62 581	67 586
2.	Závazky voči správcovskej spoločnosti – poplatky súvisiace s vydávaním a vrátením podielových listov	114	172
	<b>Spolu</b>	<b>62 695</b>	<b>67 758</b>

**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f.**  
**Účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

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

Štruktúra tejto položky priloženej súvahy k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

<b>Číslo riadku</b>	<b>4.I. Deriváty s pasívnym zostatkom</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	úrokové	-	1 633 213
1.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	-	1 633 213
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>1 633 213</b>

<b>Číslo riadku</b>	<b>4.II. Deriváty s pasívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Do jedného mesiaca	-	1 633 213
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Nad jeden rok	-	-
	<b>Spolu</b>	-	<b>1 633 213</b>

**Ostatné záväzky (SP r. 8)**

Štruktúra ostatných záväzkov k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

<b>Číslo riadku</b>	<b>8. Ostatné záväzky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Záväzky voči podielnikom – nevyplatené výnosy z podiel. listov	2 301	2 301
2.	Záväzky z nezaradených platieb	239 804	8 291
3.	Záväzky voči depozitárovi – depozitársky poplatok	7 256	7 836
4.	Daň vyberaná zrážkou – redemácie	3 919	4 092
5.	Iné záväzky z toho:	37 119	37 990
	<b>Spolu</b>	<b>290 399</b>	<b>60 510</b>

K 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 správcovská spoločnosť pre podielový fond neevidovala záväzky po lehote splatnosti.

**Výnosy z úrokov (V r. 1)**

Štruktúra úrokových výnosov za uvedené obdobia:

<b>Číslo riadku</b>	<b>1.1. Úroky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Bežné účty	336 165	43 117
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady v bankách	1 913 903	525 637
4.	Dlhové cenné papiere	4 992 746	2 186 927
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>7 242 814</b>	<b>2 755 681</b>

**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f.**  
**Účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023**  
(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:

<b>Číslo riadku</b>	<b>2. Výnosy z podielových listov</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Výnosy z podielových listov - EUR	339 505	413 675
2.	Výnosy z podielových listov - USD	587 251	873 341
	<b>Spolu</b>	<b>926 756</b>	<b>1 287 016</b>

<b>Číslo riadku</b>	<b>2. Výnosy z podielových listov</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Otvorené podielové fondy	772 942	1 039 719
2.	Uzatvorené podielové fondy	-	-
3.	Špeciálne podielové fondy	-	-
4.	Špeciálne podielové fondy nehnuteľností	153 814	247 297
	<b>Spolu</b>	<b>926 756</b>	<b>1 287 016</b>

<b>Číslo riadku</b>	<b>2.EUR Výnosy z podielových listov</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Otvorené podielové fondy	185 690	166 377
2.	Uzatvorené podielové fondy	-	-
3.	Špeciálne podielové fondy	-	-
4.	Špeciálne podielové fondy nehnuteľností	153 815	247 298
	<b>Spolu</b>	<b>339 505</b>	<b>413 675</b>

<b>Číslo riadku</b>	<b>2.USD Výnosy z podielových listov</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Otvorené podielové fondy	587 251	873 341
2.	Uzatvorené podielové fondy	-	-
3.	Špeciálne podielové fondy	-	-
4.	Špeciálne podielové fondy nehnuteľností	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>587 251</b>	<b>873 341</b>

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

Štruktúra položky podľa druhov cenných papierov za uvedené obdobia:

<b>Číslo riadku</b>	<b>4./c. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	Akcie	-	-
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	(77 796)	(938 487)
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	1 371 434	(8 607 980)
4.	Podielové listy	(855 619)	(4 677 013)
	<b>Spolu</b>	<b>438 019</b>	<b>(14 223 480)</b>

**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f.**  
**Účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

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

Štruktúra položky podľa meny za uvedené obdobia:

<b>Číslo riadku</b>	<b>5./d. Zisk/strata z operácií s devízami</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	EUR	-	-
2.	USD	(1 545 871)	3 059 945
3.	JPY	(16 402)	(12 238)
4.	CHF	-	-
5.	GBP	8 360	(22 363)
6.	SEK	-	-
7.	CZK	33 075	389 934
8.	HUF	9	(17)
9.	PLN	140	(33)
10.	CAD	(7 727)	(5 807)
11.	AUD	(10 276)	(3 283)
12.	Ostatné meny	(28 423)	(8 526)
	<b>Spolu</b>	<b>(1 567 115)</b>	<b>3 397 612</b>

**Zisk/strata z derivátov (V r. 6./e.)**

Štruktúra položky podľa druhov derivátov za uvedené obdobia:

<b>Číslo riadku</b>	<b>6./e. Zisk/strata z derivátov</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
1.	úrokové	2 271 740	238 921
1.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	2 271 740	238 921
2.	menové	516 825	(4 692 057)
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	516 825	(4 692 057)
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>2 788 565</b>	<b>(4 453 136)</b>

**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	(47 714)	(81 466)
2.	Transakčné náklady – derivátové operácie	(19 530)	(18 313)
	<b>Spolu</b>	<b>(67 244)</b>	<b>(99 779)</b>

**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., dlhopisový o.p.f.**  
**Účtovná zvierka za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023**  
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

**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	(7 442)	(9 663)
2.	Burzové poplatky	-	-
3.	Poplatky obchodníkom s cennými papiermi	-	-
4.	Poplatky centrálnemu deponitárovi cenných papierov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>(7 442)</b>	<b>(9 663)</b>

V rámci položky výkazu ziskov a strát „Bankové poplatky a iné poplatky“ sú k 31. decembru 2023 vykázané aj iné poplatky vo výške 263 406 EUR (k 31. decembru 2022: 298 688 EUR).

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

Prehľad o položkách podsúvahy k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
<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	-	83 265 598
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>-</b>	<b>83 265 598</b>
Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
<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>	<b>-</b>	<b>-</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 trhová 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, 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 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 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>31. december 2023:</b>			
Investície a peňažné prostriedky	221 179 371	221 472 296	292 925
Pohľadávky	48 388	6 116	(42 272)
Závazky	(1 635 438)	(369 076)	1 266 362
<b>ČISTÁ HODNOTA AKTÍV</b>	<b>219 592 321</b>	<b>221 109 336</b>	<b>1 517 015</b>
Počet podielov*	2 943 965 696	2 964 132 307	20 166 611
Hodnota podielu podielového listu:	<b>0,0741</b>	<b>0,0746</b>	<b>0,0005</b>
<b>31. december 2022:</b>			
Investície a peňažné prostriedky	229 950 000	230 134 671	184 671
Pohľadávky	41 705	42 235	530
Závazky	(1 752 288)	(1 770 015)	(17 727)
<b>ČISTÁ HODNOTA AKTÍV</b>	<b>228 239 417</b>	<b>228 406 891</b>	<b>167 474</b>
Počet podielov*	3 185 414 792	3 185 391 335	(23 457)
Hodnota podielu podielového listu:	<b>0,0717</b>	<b>0,0717</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 28. decembra 2023/29. decembra 2022) 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 31. decembra 2023/31. decembra 2022)

**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 16. apríla 2024 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*