



**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. fond pre modrú planétu dynamický 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., fond pre modrú planétu dynamický 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., fond pre modrú planétu dynamický 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 „ZKI“) a v znení prílohy číslo 3 ZKI. 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   | 22 109 426              |
| 1.   | akcie  | -                       |
| 2.   | dlhopisy   | -                       |
| 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: | 22 109 426              |
| 3.1. | cenné papiere subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou   | -                       |
| 4.   | iné cenné papiere  | -                       |
| b)   | nástroje peňažného trhu  | -                       |
| c)   | účty v bankách   | 348 132                 |
| 1.   | bežný účet   | 348 132                 |
| 2.   | vkladové účty  | -                       |
| d)   | iný majetok  | 27 665                  |
| e)   | celková hodnota majetku  | 22 485 223              |
| f)   | záväzky  | 65 186                  |
| g)   | čistá hodnota majetku  | 22 420 037              |

#### 2. Počet podielov podielového fondu v obeh

|   | Stav k 31.12.2023 |
|---|-------------------|
| Počet podielov podielového fondu v obeh | 197 667 235       |

#### 3. Čistá hodnota podielu

|                       | Stav k 31.12.2023 |
|-----------------------|-------------------|
| Čistá hodnota podielu | 0,11342           |

#### 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 | 98,33                   |
| b)   | prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na inom regulovanom trhu                                 | -                       |
| c)   | prevoditeľné cenné papiere z nových emisií podľa § 88 ods. 1 písm. d) ZKI   | -                       |
| d)   | nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. h) ZKI  | -                       |
| e)   | ostatné prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. i) ZKI   | -                       |
| f)   | deriváty prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu  | -                       |
| g)   | deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu  | -                       |
| h)   | podielové listy iných podielových fondov alebo cenné papiere zahraničných subjektov kolektívneho investovania                         | -                       |
| i)   | iný majetok neuvedený v písmenách a) až h) *  | 1,67                    |
|      | <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., fond pre modrú planétu dynamický 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 | 22 109 426              |
| 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                         | -                       |
| i)   | iný majetok neuvedený v písmenách a) až h) *  | 375 797                 |
|      | <b>SPOLU</b>  | <b>22 485 223</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  | -                       |
| b)   | B - Ťažba a dobývanie   | -                       |
| c)   | C - Priemyselná výroba  | -                       |
| d)   | D - Dodávka elektriny, plynu, pary a studeného vzduchu  | -                       |
| e)   | E - Dodávka vody; čistenie a odvod odpadových vôd, odpady a služby odstraňovania odpadov  | -                       |
| f)   | F - Stavebníctvo  | -                       |
| g)   | G - Veľkoobchod a maloobchod; oprava motorových vozidiel a motocyklov   | -                       |
| h)   | H - Doprava a skladovanie   | -                       |
| i)   | I - Ubytovacie a stravovacie služby   | -                       |
| j)   | J - Informácie a komunikácia  | -                       |
| k)   | K - Finančné a poisťovacie služby   | 22 485 223              |
| l)   | L - Činnosti v oblasti nehnuteľností  | -                       |
| m)   | M - Odborné, vedecké a technické činnosti   | -                       |
| n)   | N - Administratívne a podporné služby   | -                       |
| o)   | O - Verejná správa a obrana; povinné sociálne zabezpečenie  | -                       |
| p)   | P - Vzdelávanie   | -                       |
| q)   | Q - Zdravotníctvo a sociálna pomoc  | -                       |
| r)   | R - Umenie, zábava a rekreácie  | -                       |
| s)   | S - Ostatné činnosti  | -                       |
| t)   | T - Činnosti domácností ako zamestnávateľov; nediferencované činnosti v domácnostiach produkujúce tovary a služby na vlastné použitie | -                       |
| u)   | U - Činnosti extrateritoriálnych organizácií a združení   | -                       |
|      | <b>SPOLU</b>  | <b>22 485 223</b>       |

Zloženie portfólia podielového fondu podľa geografického členenia:

| Č.r. | Aktíva podľa geografického členenia | Stav k 31.12.2023 v EUR |
|------|-------------------------------------|-------------------------|
| 1.   | Slovenská republika                 | 375 797                 |
| 2.   | Európa                              | 22 109 426              |
|      | z toho: Eurozóna                    | 22 109 426              |
| 3.   | Severná Amerika                     | -                       |
| 4.   | Ázia                                | -                       |
| 5.   | ostatný svet                        | -                       |
|      | <b>SPOLU</b>                        | <b>22 485 223</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., fond pre modrú planétu dynamický o.p.f.**

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

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

| <b>Druh CP*</b> | <b>Číselné označenie CP (ISIN)</b> | <b>Názov CP</b>                   | <b>Podoba CP</b> | <b>Počet CP</b> | <b>Hodnota CP k 31.12.2023 v EUR</b> | <b>Podiel CP na aktívach fondu</b> |
|-----------------|------------------------------------|-----------------------------------|------------------|-----------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| Podielový list  | AT0000A2CMQ3                       | RAIFFEISEN NCHLT WCHS-RZ VTA FUND | zaknihovaný      | 181 805,99      | 22 109 425,96                        | 98,33%                             |

\* CP= cenný papier

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

| <b>Č.r.</b> | <b>Položka</b>          | <b>Zmena za obdobie v EUR</b> |
|-------------|-------------------------|-------------------------------|
| a)          | Akcie                   | -                             |
| b)          | Dlhopisy                | -                             |
| c)          | Iné cenné papiere       | 3 677 525                     |
| d)          | Nástroje peňažného trhu | -                             |
| e)          | Bežné a vkladové účty   | (39 138)                      |
| f)          | Deriváty                | -                             |

**Ročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde  
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., fond pre modrú planétu dynamický 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   | -                              |
| d)          | straty z dlhopisov   | -                              |
| 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: | 106 251                        |
| ea)         | výnosy z cenných papierov subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou   | -                              |
| f)          | straty z cenných papierov iných štandardných fondov, z cenných papierov iných európskych štandardných fondov, z cenných papierov iných otvorených špeciálnych fondov alebo výnosy z cenných papierov iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho: | -                              |
| fa)         | straty z cenných papierov subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou   | -                              |
| g)          | výnosy z iných cenných papierov  | -                              |
| h)          | straty z iných cenných papierov  | -                              |
| i)          | výnosy z nástrojov peňažného trhu  | -                              |
| j)          | straty z nástrojov peňažného trhu  | -                              |
| k)          | výnosy z vkladových a bežných účtov  | 7 401                          |
| l)          | straty z vkladových a bežných účtov  | -                              |
| m)          | výnosy z operácií s derivátmi  | -                              |
| n)          | straty z operácií s derivátmi  | -                              |
| o)          | výnosy z devízových operácií   | -                              |
| p)          | straty z devízových operácií   | -                              |
| q)          | kapitálové výnosy  | 1 704 803                      |
| r)          | iné výnosy   | -                              |
| s)          | výdavky na správu  | 253 306                        |
| t)          | výdavky na depozitára  | 6 178                          |
| u)          | iné výdavky a poplatky   | 28 788                         |
| v)          | čistý výnos  | 1 530 183                      |
| w)          | výplaty podielov na zisku  | -                              |
| x)          | znovu investované výnosy   | 1 530 183                      |
| 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   | 3 616 504                      |
| z)          | zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií  | -                              |
| aa)         | náklady spojené s obchodovaním majetku vo fonde  | 216                            |
| 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., fond pre modrú planétu dynamický 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  | 31.12.2022        | 31.12.2021        | 31.12.2020        |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| a          | b  | 1                 | 2                 | 3                 |
| x          | Aktíva   | x                 | x                 | x                 |
| <b>I.</b>  | <b>Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)</b>                              | <b>22 137 091</b> | <b>18 456 052</b> | <b>13 380 327</b> |
| 1.         | Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou   | -                 | -                 | -                 |
| a)         | bez kupónov  | -                 | -                 | -                 |
| b)         | s kupónmi  | -                 | -                 | -                 |
| 2.         | Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou  | -                 | -                 | -                 |
| a)         | bez kupónov  | -                 | -                 | -                 |
| b)         | s kupónmi  | -                 | -                 | -                 |
| 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  | 22 109 426        | 18 431 901        | 13 365 741        |
| a)         | otvorených podielových fondov  | 22 109 426        | 18 431 901        | 13 365 741        |
| b)         | ostatné  | -                 | -                 | -                 |
| 5.         | Krátkodobé pohľadávky  | 27 665            | 24 151            | 14 586            |
| a)         | krátkodobé vklady v bankách  | -                 | -                 | -                 |
| b)         | krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel | -                 | -                 | -                 |
| c)         | iné  | 27 665            | 24 151            | 14 586            |
| d)         | obrátené repoobchody   | -                 | -                 | -                 |
| 6.         | Dlhodobé pohľadávky  | -                 | -                 | -                 |
| a)         | dlhodobé vklady v bankách  | -                 | -                 | -                 |
| b)         | dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel   | -                 | -                 | -                 |
| 7.         | Deriváty   | -                 | -                 | -                 |
| 8.         | Drahé kovy   | -                 | -                 | -                 |
| 9.         | Komodity   | -                 | -                 | -                 |
| <b>II.</b> | <b>Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)</b>                           | <b>348 132</b>    | <b>387 270</b>    | <b>756 479</b>    |
| 10.        | Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov                       | 348 132           | 387 270           | 756 479           |
| 11.        | Ostatný majetok  | -                 | -                 | -                 |
|            | <b>Aktíva spolu</b>  | <b>22 485 223</b> | <b>18 843 322</b> | <b>14 136 806</b> |
| Označenie  | POLOŽKA  | 31.12.2023        | 31.12.2022        | 31.12.2021        |
| a          | b  | 1                 | 2                 | 3                 |
| x          | Pasíva   | x                 | x                 | x                 |
| <b>I.</b>  | <b>Závazky (súčet položiek 1 až 8)</b>   | <b>65 186</b>     | <b>39 789</b>     | <b>26 741</b>     |
| 1.         | Závazky voči bankám  | -                 | -                 | -                 |
| 2.         | Závazky z vrátenia podielov/z ukončenia sporenia/ukončenia účasti              | 33 731            | 12 943            | 1 526             |
| 3.         | Závazky voči správcovskej spoločnosti  | 23 887            | 20 333            | 13 545            |
| 4.         | Deriváty   | -                 | -                 | -                 |
| 5.         | Repoobchody  | -                 | -                 | -                 |
| 6.         | Závazky z vypožičania finančného majetku                                       | -                 | -                 | -                 |
| 7.         | Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít                                  | -                 | -                 | -                 |
| 8.         | Ostatné záväzky  | 7 568             | 6 513             | 11 670            |
| <b>II.</b> | <b>Vlastné imanie</b>  | <b>22 420 037</b> | <b>18 803 533</b> | <b>14 110 065</b> |
| 9.         | Podielové listy/Dôchodkové jednotky/<br>Doplnkové dôchodkové jednotky, z toho  | 22 420 037        | 18 803 533        | 14 110 065        |
| a)         | zisk alebo strata za účtovné obdobie   | 1 530 183         | (2 823 031)       | 993 700           |
|            | <b>Pasíva spolu</b>  | <b>22 485 223</b> | <b>18 843 322</b> | <b>14 136 806</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., fond pre modrú planétu dynamický 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   | 7 401            | -                  | -                |
| 1.1.        | úroky   | 7 401            | -                  | -                |
| 1.2./a.     | výsledok zaistenia  | -                | -                  | -                |
| 1.3./b.     | zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie<br>zníženia hodnoty príslušného majetku | -                | -                  | -                |
| 2.          | Výnosy z podielových listov   | 106 251          | 89 401             | 29 270           |
| 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<br>a podielmi                               | 1 704 803        | (2 670 275)        | 1 050 170        |
| 5./d.       | Zisk/strata z operácií s devízami   | -                | -                  | -                |
| 6./e.       | Zisk/strata z derivátov   | -                | -                  | -                |
| 7./f.       | Zisk/strata s operáciami s drahými kovmi a<br>komoditami                              | -                | -                  | -                |
| 8./g.       | Zisk/strata z operácií s iným majetkom  | -                | -                  | -                |
| <b>I.</b>   | <b>Výnos z majetku vo fonde</b>   | <b>1 818 455</b> | <b>(2 580 874)</b> | <b>1 079 440</b> |
| h.          | Transakčné náklady  | (216)            | (581)              | (697)            |
| i.          | Bankové poplatky a iné poplatky   | (24 713)         | (20 681)           | (7 118)          |
| <b>II.</b>  | <b>Čistý výnos z majetku vo fonde</b>   | <b>1 793 526</b> | <b>(2 602 136)</b> | <b>1 071 625</b> |
| j.          | Náklady na financovanie fondu   | -                | (210)              | (151)            |
| j.1.        | náklady na úroky  | -                | (210)              | (151)            |
| j.2.        | zisky/straty zo zaistenia úrokov  | -                | -                  | -                |
| j.3.        | náklady na dane a poplatky  | -                | -                  | -                |
| <b>III.</b> | <b>Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde</b>                                   | <b>1 793 526</b> | <b>(2 602 346)</b> | <b>1 071 474</b> |
| k.          | Náklady na  | (253 306)        | (211 978)          | (72 954)         |
| k.1.        | odplatu za správu fondu   | (253 306)        | (211 978)          | (72 954)         |
| k.2.        | odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom<br>fonde                                 | -                | -                  | -                |
| l.          | Náklady na odplaty za služby depozitára   | (6 178)          | (5 170)            | (1 779)          |
| m.          | Náklady na audit účtovnej závierky  | (3 859)          | (3 537)            | (3 041)          |
| <b>A.</b>   | <b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie</b>   | <b>1 530 183</b> | <b>(2 823 031)</b> | <b>993 700</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         | 22 420 037  | 18 803 533  | 14 110 065  |
| b)        | čistá hodnota podielu                 | 0,113       | 0,105       | 0,125       |
| c)        | počet podielov v obehu                | 197 667 235 | 178 679 412 | 112 639 779 |
| d)        | počet vydaných podielov               | 44 619 907  | 74 784 705  | 92 783 750  |
|           | suma, za ktorú boli podiely vydané    | 4 878 593   | 8 487 578   | 11 152 595  |
| e)        | počet vyplatených podielov            | 25 632 084  | 8 745 072   | 18 367 954  |
|           | suma, za ktorú boli podiely vyplatené | 2 792 272   | 971 079     | 2 081 104   |

**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., fond pre modrú planétu dynamický 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   | 65 186                  |
| 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:

a) fixná zložka odmeňovania tvorila 593 470,72 EUR a

b) 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 preskúmava všeobecné princípy zásad odmeňovania, zodpovedá za uplatňovanie všeobecných zásad odmeňovania a aspoň raz ročne preskúmava uplatňovanie všeobecných zásad odmeňovania. V Zásadách odmeňovania neboli zistené žiadne závažné nezrovnalosti.

**e) závažné zmeny prijatých zásad odmeňovania**

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



**Ročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde  
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., fond pre modrú planétu dynamický o.p.f.**

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

**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 |
| 47,68%   | 48,81% | 48,34%  |

- 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) podľa záväzkového prístupu v súlade s § 104 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

Správcovská spoločnosť vypočítava celkové riziko štandardného podielového fondu (§ 100 ods. 5 ZKI) podľa záväzkového prístupu v súlade s § 104 ZKI.

- 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

Správcovská spoločnosť vypočítava celkové riziko štandardného podielového fondu (§ 100 ods. 5 ZKI) podľa záväzkového prístupu v súlade s § 104 ZKI.

- 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.

**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., fond pre modrú planétu dynamický o.p.f.**

---

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

**13. Transparentnosť presadzovania environmentálnych alebo sociálnych vlastností a udržateľných investícií (v zmysle článku 8 v spojení s článkom 11 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/2088 z 27. novembra 2019 o zverejňovaní informácií o udržateľnosti v sektore finančných služieb)**

Informácie o environmentálnych alebo sociálnych vlastnostiach sú k dispozícii v prílohe č. 2.

**Prílohy:**

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

Príloha č. 2 – Informácie o environmentálnych alebo sociálnych vlastnostiach



**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s.,**  
fond pre modrú planétu dynamický 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., fond pre modrú planétu dynamický 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., fond pre modrú planétu dynamický 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., fond pre modrú planétu dynamický 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

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

1. Finančné výkazy podielového fondu

ÚČ FOND

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 31. decembru 2023

LEI

3 1 5 7 0 0 O S G S C A V I 8 D E L 9 8

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 7 0 4 8 3

Účtovná zvierka

riadna  
 mimoriadna  
 priebežná

schválená

od  
do

Zostavená za obdobie

| mesiac | rok     |
|--------|---------|
| 0 1    | 2 0 2 3 |
| 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     |
|--------|---------|
| 0 1    | 2 0 2 2 |
| 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

f o n d p r e m o d r ú p l a n é t u d y n a m i c k 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:<br>16. apríla 2024 | Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:<br><br>Mgr. Marek Prokopec<br><br>Ing. Miloslav Mlynár |
| Schválené dňa:                    |  |

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

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA  | Bežné účtovné     | Bezprostredne     |
|----------------|--|-------------------|-------------------|
|                |  | obdobie           | predchádzajúce    |
| a              | b  | 1                 | 2                 |
| x              | Aktíva   | x                 | x                 |
| <b>I.</b>      | <b>Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)</b>                              | <b>22 137 091</b> | <b>18 456 052</b> |
| 1.             | Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou   | -                 | -                 |
| a)             | bez kupónov  | -                 | -                 |
| b)             | s kupónmi  | -                 | -                 |
| 2.             | Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou  | -                 | -                 |
| a)             | bez kupónov  | -                 | -                 |
| b)             | s kupónmi  | -                 | -                 |
| 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  | 22 109 426        | 18 431 901        |
| a)             | otvorených podielových fondov  | 22 109 426        | 18 431 901        |
| b)             | ostatné  | -                 | -                 |
| 5.             | Krátkodobé pohľadávky  | 27 665            | 24 151            |
| a)             | krátkodobé vklady v bankách  | -                 | -                 |
| b)             | krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel | -                 | -                 |
| c)             | iné  | 27 665            | 24 151            |
| d)             | obrátené repoobchody   | -                 | -                 |
| 6.             | Dlhodobé pohľadávky  | -                 | -                 |
| a)             | dlhodobé vklady v bankách  | -                 | -                 |
| b)             | dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel   | -                 | -                 |
| 7.             | Deriváty   | -                 | -                 |
| 8.             | Drahé kovy   | -                 | -                 |
| 9.             | Komodity   | -                 | -                 |
| <b>II.</b>     | <b>Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)</b>                           | <b>348 132</b>    | <b>387 270</b>    |
| 10.            | Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov                       | 348 132           | 387 270           |
| 11.            | Ostatný majetok  | -                 | -                 |
|                | <b>Aktíva spolu</b>  | <b>22 485 223</b> | <b>18 843 322</b> |

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA   | Bežné účtovné     | Bezprostredne     |
|----------------|---|-------------------|-------------------|
|                |   | obdobie           | predchádzajúce    |
| a              | b   | 1                 | 2                 |
| x              | Pasíva  | x                 | x                 |
| <b>I.</b>      | <b>Závazky (súčet položiek 1 až 8)</b>                                    | <b>65 186</b>     | <b>39 789</b>     |
| 1.             | Závazky voči bankám   | -                 | -                 |
| 2.             | Závazky z vrátenia podielov/z ukončenia sporenia/ukončenia účasti         | 33 731            | 12 943            |
| 3.             | Závazky voči správcovskej spoločnosti                                     | 23 887            | 20 333            |
| 4.             | Deriváty  | -                 | -                 |
| 5.             | Repoobchody   | -                 | -                 |
| 6.             | Závazky z vypožičania finančného majetku                                  | -                 | -                 |
| 7.             | Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít                             | -                 | -                 |
| 8.             | Ostatné záväzky   | 7 568             | 6 513             |
| <b>II.</b>     | <b>Vlastné imanie</b>   | <b>22 420 037</b> | <b>18 803 533</b> |
| 9.             | Podielové listy/Dôchodkové jednotky/Doplňkové dôchodkové jednotky, z toho | 22 420 037        | 18 803 533        |
| a)             | zisk alebo strata za účtovné obdobie                                      | 1 530 183         | (2 823 031)       |
|                | <b>Pasíva spolu</b>   | <b>22 485 223</b> | <b>18 843 322</b> |

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

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA   | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|----------------|---|--------------------------|--|
| a              | b   | 1                        | 2  |
| 1.             | Výnosy z úrokov   | 7 401                    | -  |
| 1.1.           | úroky   | 7 401                    | -  |
| 1.2./a.        | výsledok zaistenia  | -                        | -  |
| 1.3./b.        | zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie<br>zníženia hodnoty príslušného majetku | -                        | -  |
| 2.             | Výnosy z podielových listov   | 106 251                  | 89 401   |
| 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<br>a podielmi                               | 1 704 803                | (2 670 275)  |
| 5./d.          | Zisk/strata z operácií s devízami   | -                        | -  |
| 6./e.          | Zisk/strata z derivátov   | -                        | -  |
| 7./f.          | Zisk/strata s operáciami s drahými kovmi a<br>komoditami                              | -                        | -  |
| 8./g.          | Zisk/strata z operácií s iným majetkom  | -                        | -  |
| <b>I.</b>      | <b>Výnos z majetku vo fonde</b>   | <b>1 818 455</b>         | <b>(2 580 874)</b>                                 |
| h.             | Transakčné náklady  | (216)                    | (581)  |
| i.             | Bankové poplatky a iné poplatky   | (24 713)                 | (20 681)   |
| <b>II.</b>     | <b>Čistý výnos z majetku vo fonde</b>   | <b>1 793 526</b>         | <b>(2 602 136)</b>                                 |
| j.             | Náklady na financovanie fondu   | -                        | (210)  |
| j.1.           | náklady na úroky  | -                        | (210)  |
| j.2.           | zisky/straty zo zaistenia úrokov  | -                        | -  |
| j.3.           | náklady na dane a poplatky  | -                        | -  |
| <b>III.</b>    | <b>Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde</b>                                   | <b>1 793 526</b>         | <b>(2 602 346)</b>                                 |
| k.             | Náklady na  | (253 306)                | (211 978)  |
| k.1.           | odplatu za správu fondu   | (253 306)                | (211 978)  |
| k.2.           | odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom<br>fonde                                 | -                        | -  |
| l.             | Náklady na odplatu za služby depozitára   | (6 178)                  | (5 170)  |
| m.             | Náklady na audit účtovnej závierky  | (3 859)                  | (3 537)  |
| <b>A.</b>      | <b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie</b>   | <b>1 530 183</b>         | <b>(2 823 031)</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., fond pre modrú planétu dynamický o.p.f. (ďalej len „podielový fond“ alebo „fond“), je otvorený podielový fond, ktorý spĺňa požiadavky právne záväzného aktu Európskej únie upravujúceho kolektívne investovanie, vytvorený v súlade s ustanoveniami zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o kolektívnom investovaní“) správcovskou spoločnosťou Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., IČO 35 742 968, so sídlom Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka číslo 1689/B (ďalej len „správcovská spoločnosť“).

Dňa 27. septembra 2018 nadobudlo právoplatnosť rozhodnutie Národnej banky Slovenska (ďalej len „NBS“) č. sp.: NBS1-000-018-183, č. z.: 100-000-123-583 zo dňa 3. septembra 2018 o udelení povolenia na vytvorenie podielového fondu, pričom vydávanie podielových listov sa začalo 18. marca 2019. Podielový fond bol vytvorený ako štandardný podielový fond vo forme otvoreného podielového fondu, pričom ide o zberný fond.

Štatút podielového fondu schválilo predstavenstvo správcovskej spoločnosti dňa 21. novembra 2017. Tento štatút nadobudol platnosť a účinnosť dňom nadobudnutia právoplatnosti rozhodnutia NBS o povolení na vytvorenie podielového fondu. Rozhodnutie NBS č. sp.: NBS1-000-018-183, č. z.: 100-000-123-583 zo dňa 3. septembra 2018 o povolení na vytvorenie podielového fondu nadobudlo právoplatnosť dňa 27. septembra 2018. Vydávanie podielových listov sa začalo 18. marca 2019. Aktuálne znenie štatútu podielového fondu je zverejnené na webovom sídle správcovskej spoločnosti.

Podielový fond je od 2. augusta 2021 zberným fondom hlavného fondu s názvom Raiffeisen-Nachhaltigkeit-Wachstum vytvoreného dňa 2. marca 2020 na dobu neurčitú (ďalej len „hlavný fond“), a preto je 85 % a viac majetku v podielovom fonde investovaných do podielových listov hlavného fondu. Do 1. augusta 2021 bol podielový fond zberným fondom hlavného fondu s názvom Raiffeisenfonds-Wachstum. Správcovskou spoločnosťou spravujúcou hlavný fond je Raiffeisen Kapitalanlage-Gesellschaft m.b.H. so sídlom Schwarzenbergplatz 3, A-1010 Viedeň, depozitárom hlavného fondu je Raiffeisen Bank International AG, so sídlom Am Stadtpark 9, A-1030 Viedeň a audítorom hlavného fondu je KPMG Austria Gesellschaft m.b.H., so sídlom Porzellangasse 51, A-1090 Viedeň.

Podielový fond nie je právnickou osobou. Hlavným predmetom činnosti správcovskej spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra je:

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

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

### **Účel a investičná stratégia podielového fondu**

Cieľom investičnej politiky je dosahovanie výnosu z pohybu cien podielových listov hlavného fondu a z finančných nástrojov s úrokovým výnosom a zhodnotenie podielového fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte (10 rokov).

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde najmä do emisie podielových listov hlavného fondu s výplatom výnosov, ako aj do doplnkového likvidného majetku, s cieľom dosahovať výnos z pohybu cien podielových listov hlavného fondu a z finančných nástrojov s úrokovým výnosom a zhodnotenie podielového fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte. Podiel investícií do podielových listov hlavného fondu bude predstavovať minimálne 85 % na majetku v podielovom fonde a maximálne 100 % na majetku v podielovom fonde. Podiel investícií do doplnkového likvidného majetku bude predstavovať minimálne 0 % a maximálne 15 % na majetku v podielovom fonde. Vzhľadom na skutočnosť, že minimálne 85 % a viac majetku v podielovom fonde bude investovaných do podielových listov hlavného fondu sa bude výkonnosť podielového fondu a hlavného fondu vo významnej miere zhodovať, odlišovať sa bude v závislosti od aktuálneho podielu majetku v podielovom fonde investovaného do doplnkového likvidného majetku, ako aj vplyvom nákladov podielového fondu.

Hlavný fond je zmiešaný štandardný podielový fond. Jeho investičným cieľom je dosahovať dlhodobý kapitálový výnos pri vyššej miere rizika. Hlavný fond investuje na individuálnej úrovni cenných papierov (t.j. bez zahrnutia podielových listov do investičných fondov, derivátových nástrojov a termínovaných vkladov alebo vkladov s výpovednou lehotou) výlučne do cenných papierov a / alebo nástrojov peňažného trhu, ktorých emitenti sú klasifikovaní ako udržateľní na základe sociálnych, ekologických a etických kritérií. Hlavný fond nebude investovať do určitých sektorov, ako je zbrojný

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

priemysel alebo genetické inžinierstvo plodín, ako aj do spoločností, ktoré porušujú pracovné a ľudské práva atď. Aspoň 51 % majetku hlavného fondu je investovaných priamo do akcií. Hlavný fond môže tiež investovať do iných cenných papierov, do dlhopisov a nástrojov peňažného trhu vydaných krajinami, nadnárodnými emitentmi a / alebo spoločnosťami atď., do podielov v investičných fondoch a do vkladov na videnie a vkladov s výpovednou lehotou.

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                         |

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 Oznamením 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 2022.

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**

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 ľarchu 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 trhovacia cena, správcovská spoločnosť určí ich hodnotu na základe kvalifikovaného odhadu, rovnakým spôsobom a v súlade s rovnakými pravidlami, ktoré používa pre výpočet čistej hodnoty majetku v podielovom fonde (viď bod 2.G. ostatné poznámky – časť výpočet čistej hodnoty majetku v podielovom fonde).

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

## 2. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Majetok 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.

## 3. 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).

## 4. Informácie o spôsobe prepočtov cudzej meny na euro

Peňažné aktíva 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 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. 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. 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 a 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 podielníkov a ak to umožňuje štatút podielového fondu, a len so splatnosťou do jedného roka od vzniku práva čerpať úver alebo pôžičku. Súhrn peňažných prostriedkov z prijatých peňažných pôžičiek a úverov nesmie presiahnuť 10 % hodnoty majetku v podielovom fonde. Správcovská spoločnosť k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 neprijala v prospech majetku v podielovom fonde žiadne 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.

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

---

- 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. Pri výplate výnosov z majetku v podielovom fonde správcovská spoločnosť postupuje v súlade so zákonom o dani z príjmov, čiže v súlade s § 43 zákona o dani z príjmov na takúto výplatu výnosov z majetku v podielovom fonde aplikuje daň vyberanú zrážku. V zmysle § 43 ods. 10 zákona o dani z príjmov sa za pripísanie úhrady v prospech daňovníka pri výnosoch z cenných papierov plynúcich príjemcovi od správcovských spoločností nepovažuje zahrnutie výnosu do aktuálnej ceny už vydaného podielového listu, ktorým je splnená povinnosť každoročného vyplácania výnosu z majetku v podielovom fonde.

Správcovská spoločnosť v súlade s ustanovením § 43 ods. 10 zákona o dani z príjmov účinného od 1. apríla 2007 vykonáva zrážku dane z kladného rozdielu medzi vyplatenou nezdanenou sumou a vkladom podielníka, ktorým je predajná cena podielového listu podielového fondu pri jeho vydaní.

- 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 „Závazky z vrátenia podielov“. V súlade so štatútom podielového fondu je správcovská spoločnosť povinná vyplatiť podielový list podielníkovi bez zbytočného odkladu po doručení pokynu na redemáciu podielových listov.

- Informácie o správcovských poplatkoch a o poplatkoch depozitárovi

Správcovskej spoločnosti prináleží za správu podielového fondu v zmysle zákona o kolektívnom investovaní odplata. Podľa štatútu fondu odplata správcovskej spoločnosti za jeden rok správy podielového fondu predstavuje súčet základnej zložky odplaty vo výške najviac 2 % z priemernej ročnej čistej hodnoty majetku v podielovom fonde. 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 pravidlá obmedzenia a rozloženia rizika 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. Podielový fond nemal k 31. decembru 2023 žiadnu priamu expozíciu na subjekty z Izraela.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., fond pre modrú planétu dynamický 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>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|---|------------------------------|---|
| <b>C. Prehľad o peňažných tokoch</b>  |                              |   |
| <b>x Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>  | <b>x</b>                     | <b>x</b>  |
| 1. Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)   | 7 401                        | -   |
| 2. Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)   | -                            | -   |
| 3. Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)   | (259 484)                    | (217 358)   |
| 4. Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)   | 3 922                        | 7 043   |
| 5. Výnosy z dividend (+)  | -                            | -   |
| 6. Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)  | -                            | -   |
| 7. Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi a nehnuteľnosťami (+) | 2 183 391                    | 500 779   |
| 8. Zmena stavu pohľadávok za finančné nástroje, drahé kovy a komodity (+/-)                                     | (3 513)                      | (9 565)   |
| 9. Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a komodít (-)               | (4 049 862)                  | (8 147 814)   |
| 10. Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a komodít (+)                              | -                            | -   |
| 11. Výnos z odpísaných pohľadávok (+)   | -                            | -   |
| 12. Náklady na dodávateľov (-)  | (28 788)                     | (24 799)  |
| 13. Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)   | 651                          | 998   |
| 14. Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)   | -                            | -   |
| 15. Záväzkov na zrážkovú daň z príjmov (+)  | -                            | -   |
| <b>I. Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>   | <b>(2 146 282)</b>           | <b>(7 890 716)</b>                                  |
| <b>x 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. Čistý peňažný tok z investičnej činnosti</b>   | <b>-</b>                     | <b>-</b>  |
| <b>x Peňažný tok z finančnej činnosti</b>   | <b>x</b>                     | <b>x</b>  |
| 19. Emitované podielové listy-preddavky na emitovanie PL/príspevky sporiteľov/príspevky účastníkov (+)          | 4 878 593                    | 8 487 578   |
| 20. Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-)   | (2 792 272)                  | (971 079)   |
| 21. Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzkov za vrátené PL/ pohľadávok z prestupov do fondu (+/-)    | 20 789                       | 11 416  |
| 22. Dedičstvá (-)   | -                            | -   |
| 23. Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)  | -                            | -   |
| 24. Preddavky na emitovanie podielových listov (+)  | 35                           | (6 409)   |
| 25. Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)  | -                            | -   |
| 26. Náklady na úroky za úvery (-)   | -                            | -   |
| 27. Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)  | -                            | -   |
| <b>III. Čistý peňažný tok z finančnej činnosti</b>  | <b>2 107 145</b>             | <b>7 521 506</b>                                    |
| <b>IV. Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene</b>                               | <b>-</b>                     | <b>-</b>  |
| <b>V. Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov</b>   | <b>(39 137)</b>              | <b>(369 210)</b>                                    |
| <b>VI. Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia</b>                                  | <b>387 270</b>               | <b>756 479</b>                                      |
| <b>VII. Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia</b>                                    | <b>348 132</b>               | <b>387 270</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 | 348 132                      | 387 270   |
| Vklady v bankách splatné do 24 hodín      | -                            | -   |
| <b>Spolu</b>                              | <b>348 132</b>               | <b>387 270</b>                                      |

**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>18 803 533</b>     | <b>14 110 065</b>                            |
| a)         | počet podielov/dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek                                  | 178 679 412           | 112 639 779                                  |
| b)         | hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky                | 0,1052                | 0,1253                                       |
| 1.         | Upísané podielové listy/príspevky do dôchodkových a doplňkových dôchodkových fondov                       | 4 878 593             | 8 487 578                                    |
| 2.         | Zisk alebo strata fondu   | 1 530 183             | (2 823 031)                                  |
| 3.         | Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu   | -                     | -  |
| 4.         | Výplata výnosov podielnikom   | -                     | -  |
| 5.         | Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu  | -                     | -  |
| 6.         | Vrátené podielové listy/prevedené dôchodkové jednotky/prevedené a vyplatené doplňkové dôchodkové jednotky | (2 792 272)           | (971 079)                                    |
| <b>II.</b> | <b>Nárast/pokles čistého majetku</b>  | <b>3 616 504</b>      | <b>4 693 468</b>                             |
| <b>A.</b>  | <b>Čistý majetok na konci obdobia</b>   | <b>22 420 037</b>     | <b>18 803 533</b>                            |
| a)         | počet podielov/dôchodkových jednotiek/ doplňkových dôchodkových jednotiek                                 | 197 667 235           | 178 679 412                                  |
| b)         | hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/ jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky               | 0,1134                | 0,1052                                       |

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     | 178 679 412           | 112 639 779                                  |
| Predaj podielových listov    | 44 619 907            | 74 784 705                                   |
| Redemácia podielových listov | (25 632 084)          | (8 745 072)                                  |
| <b>Stav na konci obdobia</b> | <b>197 667 235</b>    | <b>178 679 412</b>                           |

Nominálna hodnota jedného podielu je 0,100000 EUR.

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

**Cenné papiere (SA r. 4)**

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

| Číslo riadku | 4.I. Podielové listy (PL)        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|----------------------------------|-----------------------|--|
| 1.           | PL otvorených podielových fondov | 22 109 426            | 18 431 901                                   |
| 1.1.         | nezaložené                       | 22 109 426            | 18 431 901                                   |
| 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>22 109 426</b>     | <b>18 431 901</b>                            |

**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., fond pre modrú planétu dynamický 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>4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|---------------------|---|------------------------------|---|
| 1.                  | EUR   | 22 109 426                   | 18 431 901  |
| 2.                  | USD   | -                            | -   |
| 3.                  | JPY   | -                            | -   |
| 4.                  | CHF   | -                            | -   |
| 5.                  | GBP   | -                            | -   |
| 6.                  | SEK   | -                            | -   |
| 7.                  | CZK   | -                            | -   |
| 8.                  | HUF   | -                            | -   |
| 9.                  | PLN   | -                            | -   |
| 10.                 | CAD   | -                            | -   |
| 11.                 | AUD   | -                            | -   |
| 12.                 | Ostatné meny  | -                            | -   |
|                     | <b>Spolu</b>  | <b>22 109 426</b>            | <b>18 431 901</b>                                   |

**Krátkodobé pohľadávky (SA r. 5)**

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.                  | Do troch mesiacov  | 27 665                       | 24 151  |
| 3.                  | Do šiestich mesiacov   | -                            | -   |
| 4.                  | Do jedného roku  | -                            | -   |
|                     | <b>Spolu</b>   | <b>27 665</b>                | <b>24 151</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.                  | Do troch mesiacov  | 27 665                       | 24 151  |
| 3.                  | Do šiestich mesiacov   | -                            | -   |
| 4.                  | Do jedného roku  | -                            | -   |
|                     | <b>Spolu</b>   | <b>27 665</b>                | <b>24 151</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   | 27 665                       | 24 151  |
| 2.                  | Do troch mesiacov  | -                            | -   |
| 3.                  | Do šiestich mesiacov   | -                            | -   |
| 4.                  | Do jedného roku  | -                            | -   |
|                     | <b>Spolu</b>   | <b>27 665</b>                | <b>24 151</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   | 27 665                       | 24 151  |
| 2.                  | Do troch mesiacov  | -                            | -   |
| 3.                  | Do šiestich mesiacov   | -                            | -   |
| 4.                  | Do jedného roku  | -                            | -   |
|                     | <b>Spolu</b>   | <b>27 665</b>                | <b>24 151</b>                                       |



**Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., fond pre modrú planétu dynamický 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   | 27 665                       | 24 151  |
| 2.                  | Zníženie hodnoty   | -                            | -   |
| 3.                  | Čistá hodnota pohľadávok   | 27 665                       | 24 151  |

| <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  | 27 665                       | 24 151  |
| 2.                  | Zníženie hodnoty  | -                            | -   |
| 3.                  | Čistá hodnota pohľadávok  | 27 665                       | 24 151  |

**Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov (SA r. 10)**

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

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

| <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  | 348 132                      | 387 270   |
| 2.                  | Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín | -                            | -   |
| 3.                  | Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií                      | -                            | -   |
| 4.                  | Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace    | -                            | -   |
| x                   | Medzisúčet - súvaha   | 348 132                      | 387 270   |
| 5.                  | Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov                         | -                            | -   |
|                     | <b>Spolu</b>  | <b>348 132</b>               | <b>387 270</b>                                      |

Pre podielový fond je zriadený k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 jeden bežný účet vedený u depozitára, a to bežný účet vedený v EUR.

**Závázky 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:

| <b>Číslo riadku</b> | <b>3.I. Závázky voči správcovskej spoločnosti</b>  | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|---------------------|--|------------------------------|---|
| 1.                  | Závázky voči správcovskej spoločnosti – poplatky za správu   | 23 021                       | 19 876  |
| 2.                  | Závázky voči správcovskej spoločnosti – poplatky súvisiace s vydávaním a vrátením podielových listov | 866                          | 457   |
|                     | <b>Spolu</b>   | <b>23 887</b>                | <b>20 333</b>                                       |

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

**Ostatné záväzky (SP r. 8)**

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

| Číslo riadku | 8. Ostatné záväzky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---|-----------------------|--|
| 1.           | Záväzky z nezaradených platieb                    | 626                   | 590  |
| 2.           | Záväzky voči depozitárovi – depozitársky poplatok | 561                   | 485  |
| 3.           | Daň vyberaná zrážkou – redemácie                  | 389                   | 98   |
| 4.           | Iné záväzky                                       | 5 992                 | 5 340  |
|              | <b>Spolu</b>                                      | <b>7 568</b>          | <b>6 513</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:

| Číslo riadku | 1.1. Úroky                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---------------------------------|-----------------------|--|
| 1.           | Bežné účty                      | 6 541                 | -  |
| 2.           | Reverzné repoobchody            | -                     | -  |
| 3.           | Vklady v bankách                | 860                   | -  |
| 4.           | Dlhové cenné papiere            | -                     | -  |
| 5.           | Pôžičky obchodným spoločnostiam | -                     | -  |
|              | <b>Spolu</b>                    | <b>7 401</b>          | <b>-</b>                                     |

**Výnosy z podielových listov (V r. 2)**

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

| Číslo riadku | 2. Výnosy z podielových listov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|--------------------------------|-----------------------|--|
| 1.           | Výnosy z podielových listov    | 106 251               | 89 401                                       |
|              | <b>Spolu</b>                   | <b>106 251</b>        | <b>89 401</b>                                |

| Číslo riadku | 2.EUR Výnosy z podielových listov       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---|-----------------------|--|
| 1.           | Otvorené podielové fondy                | 106 251               | 89 401                                       |
| 2.           | Uzatvorené podielové fondy              | -                     | -  |
| 3.           | Špeciálne podielové fondy               | -                     | -  |
| 4.           | Špeciálne podielové fondy nehnuteľností | -                     | -  |
|              | <b>Spolu</b>                            | <b>106 251</b>        | <b>89 401</b>                                |

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

Štruktúra položky podľa druhov cenných papierov za uvedené obdobia:

| Číslo riadku | 4./c. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|--|-----------------------|--|
| 1.           | Akcie  | -                     | -  |
| 2.           | Krátkodobé dlhové cenné papiere                            | -                     | -  |
| 3.           | Dlhodobé dlhové cenné papiere                              | -                     | -  |
| 4.           | Podielové listy  | 1 704 803             | (2 670 275)                                  |
|              | <b>Spolu</b>   | <b>1 704 803</b>      | <b>(2 670 275)</b>                           |

### **Transakčné náklady (V r. h)**

Štruktúra položky za uvedené obdobie:

| <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 | (216)                        | (581)   |
| 2.                  | Transakčné náklady – derivátové operácie         | -                            | -   |
|                     | <b>Spolu</b>                                     | <b>(216)</b>                 | <b>(581)</b>  |

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

Štruktúra položky za uvedené obdobie:

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

V rámci položky výkazu ziskov a strát „Bankové a iné poplatky“ sú k 31. decembru 2023 vykázané aj iné poplatky vo výške 24 713 EUR (k 31. decembru 2022: 20 681 EUR).

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

K 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 správcovská spoločnosť pre podielový fond neevidovala iné aktíva a iné pasíva.

## **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 o spôsobe výpočtu hodnoty podielu emisie podielových listov v podielových fondoch, v ktorých sa vydávajú podielové listy viacerých emisii). 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.

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

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<br/>v podielovom fonde pre<br/>výpočet hodnoty<br/>podielového listu</b> | <b>Hodnota podľa<br/>účtovníctva, účtovná<br/>závierka</b> | <b>Porovnanie</b> |
|------------------------------------|---|--|-------------------|
| <b>31. december 2023:</b>          |   |  |                   |
| Investície a peňažné prostriedky   | 22 456 106  | 22 457 558   | 1 452             |
| Pohľadávky                         | 40 018  | 27 665   | (12 353)          |
| Závazky                            | (83 723)  | (65 186)   | 18 537            |
| <b>ČISTÁ HODNOTA AKTÍV</b>         | <b>22 412 401</b>   | <b>22 420 037</b>  | <b>7 636</b>      |
| Počet podielov*                    | 197 637 128   | 197 667 235  | 30 107            |
| Hodnota podielu podielového listu: | <b>0,1134</b>   | <b>0,1134</b>  | <b>0,0000</b>     |
| <b>31. december 2022:</b>          |   |  |                   |
| Investície a peňažné prostriedky   | 18 818 671  | 18 819 171   | 500               |
| Pohľadávky                         | 39 934  | 24 151   | (15 783)          |
| Závazky                            | (82 918)  | (39 789)   | 43 129            |
| <b>ČISTÁ HODNOTA AKTÍV</b>         | <b>18 775 687</b>   | <b>18 803 533</b>  | <b>27 846</b>     |
| Počet podielov*                    | 178 451 536   | 178 679 412  | 227 876           |
| Hodnota podielu podielového listu: | <b>0,1052</b>   | <b>0,1052</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.

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

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

Názov produktu: **TAM-Fond pre modrú planétu dynamický**  
Identifikátor Fondu (LEI): 315700OSGSCAVI8DEL98

Fond je od 2. augusta 2021 zberným fondom Hlavného fondu s názvom Raiffeisen-Nachhaltigkeit-Wachstum a preto je 85 % a viac majetku vo Fonde investovaných do podielových listov Hlavného fondu.

Nižšie uvedené informácie sa preto týkajú Hlavného fondu.

Názov Hlavného fondu: Raiffeisen-Nachhaltigkeit-Wachstum

Identifikátor Hlavného fondu (LEI): 529900IRE0TV2AGJS914

Udržateľná investícia je investícia do hospodárskej činnosti, ktorá prispieva k plneniu environmentálneho alebo sociálneho cieľa, za predpokladu, že investícia výrazne nenaruší žiadny environmentálny ani sociálny cieľ a že spoločnosti, do ktorých sa investuje, dodržiavajú postupy dobrej správy.

**Taxonómia EÚ** je systém klasifikácie stanovený v nariadení (EÚ) 2020/852, ktorým sa vytvára zoznam **environmentálne udržateľných hospodárskych činností**. V uvedenom nariadení nie je stanovený zoznam sociálne udržateľných hospodárskych činností. Udržateľné investície s environmentálnym cieľom môžu alebo nemusia byť zosúladené s taxonómiou.



**Ukazovatele udržateľnosti** merajú, ako sa dosahujú environmentálne alebo sociálne vlastnosti presadzované finančným produktom.

#### Environmentálne a/alebo sociálne vlastnosti

| Mal tento finančný produkt udržateľný investičný cieľ?   |  |
|--|--|
| <input checked="" type="radio"/> <input checked="" type="radio"/> <input type="checkbox"/> Áno   | <input checked="" type="radio"/> <input type="radio"/> <input checked="" type="checkbox"/> Nie   |
| <input type="checkbox"/> Realizoval <b>udržateľné investície s environmentálnym cieľom</b> : _____ %<br><input type="checkbox"/> v hospodárskych činnostiach, ktoré sa podľa taxonómie EÚ považujú za environmentálne udržateľné<br><input type="checkbox"/> v hospodárskych činnostiach, ktoré sa podľa taxonómie EÚ nepovažujú za environmentálne udržateľné<br><input type="checkbox"/> Realizoval <b>udržateľné investície so sociálnym cieľom</b> : _____ % | <input checked="" type="checkbox"/> <b>Presadzoval environmentálne/sociálne vlastnosti</b> , a hoci jeho cieľom nebola udržateľná investícia, jeho podiel udržateľných investícií predstavoval 87,2 %<br><input type="checkbox"/> s environmentálnym cieľom v hospodárskych činnostiach, ktoré sa podľa taxonómie EÚ považujú za environmentálne udržateľné<br><input checked="" type="checkbox"/> s environmentálnym cieľom v hospodárskych činnostiach, ktoré sa podľa taxonómie nepovažujú za environmentálne udržateľné<br><input checked="" type="checkbox"/> so sociálnym cieľom<br><input type="checkbox"/> Presadzoval environmentálne/sociálne vlastnosti, ale <b>nerealizoval žiadne udržateľné investície</b> . |

#### Do akej miery boli dodržané environmentálne a/alebo sociálne vlastnosti presadzované týmto finančným produktom?

Fond zohľadnil environmentálne a sociálne kritériá pre investície, najmä zmenu klímy, prírodný kapitál a biodiverzitu, znečistenie a odpad, príležitosti na zlepšenie životného prostredia (ako sú zelené technológie a obnoviteľná energia), ľudské zdroje, zodpovednosť za výroby a bezpečnosť, vzťahy so zainteresovanými stranami a možnosti sociálneho zlepšenia (napríklad prístup k zdravotnej starostlivosti). Predpokladom pre investíciu boli v každom prípade podnikové riadenie, ako aj podnikateľské správanie a obchodná etika (celkové „dobré riadenie“). Neexistovalo žiadne obmedzenie na špecifické environmentálne alebo sociálne charakteristiky.

Nebola určená žiadna referenčná hodnota na dosiahnutie propagovaných environmentálnych alebo sociálnych charakteristík.

● **Akú výkonnosť mali ukazovatele udržateľnosti?**

Raiffeisen ESG indikátor používa správcovská spoločnosť ako interný ukazovateľ udržateľnosti. Správcovská spoločnosť priebežne analyzuje spoločnosti a štáty na základe interných a externých výskumných zdrojov. Výsledky tohto výskumu udržateľnosti sú spojené s komplexným hodnotením ESG vrátane hodnotenia rizika ESG, čím sa vytvára takzvaný Raiffeisen ESG indikátor. Raiffeisen ESG indikátor sa meria na stupnici od 0 do 100. Hodnotenie zohľadňuje aj príslušný sektor.

V reportovanom období bol Raiffeisen ESG indikátor na úrovni 74,6.

● **...a v porovnaní s predchádzajúcimi obdobiami?**

K 31.12.2022: Raiffeisen ESG indikátor: 73,5

K 31.12.2021: Raiffeisen ESG indikátor: 73,7

● **Aké boli ciele udržateľných investícií, ktoré finančný produkt čiastočne realizoval, a ako udržateľná investícia prispela k dosiahnutiu týchto cieľov?**

Ciele udržateľných investícií zahŕňali zlepšenia v oblastiach zmeny klímy, prírodného kapitálu a biodiverzity, znečistenia a odpadu, vektorov zlepšenia životného prostredia (ako sú zelené technológie a obnoviteľná energia), ľudských zdrojov, zodpovednosti za výrobky a bezpečnosti, vzťahov so záujmovými skupinami, a vektory sociálneho zlepšenia (ako je prístup k zdravotnej starostlivosti) v porovnaní s tradičným trhom. Predpokladom investície bolo v každom prípade dobré riadenie spoločnosti, vrátane obchodných praktík a podnikateľskej etiky.

Udržateľnosť ekonomickej aktivity bola hodnotená na základe interného Raiffeisen ESG corporate indikátora. Kombinovala širokú škálu údajových bodov týkajúcich sa environmentálnych, sociálnych a riadiacich faktorov (ESG). Okrem príležitostí a rizík trvalej udržateľnosti sa skúmal aj prínos, ktorým podnikateľská činnosť prispela k trvalo udržateľným cieľom v rámci celého hodnotového reťazca, a transformoval sa do kvalitatívnych a kvantitatívnych hodnotení. Dôležitou súčasťou toho bol udržateľný vplyv príslušných produktov a/alebo služieb (ekonomická aktivita).

Dlhopisy na ochranu klímy, nazývané aj zelené dlhopisy, slúžia na získanie financií na environmentálne projekty. Tieto boli kategorizované ako udržateľné investície, ak emitent nebol vylúčený z investovania na základe investičných kritérií a ak boli v súlade s princípmi zelených dlhopisov Medzinárodnej asociácie kapitálových trhov alebo princípmi zelených dlhopisov EÚ.

Udržateľnosť štátnych dlhopisov bola hodnotená na základe interného Raiffeisen ESG sovereign indikátora. Tento ukazovateľ poskytol komplexný pohľad na faktory životného prostredia (biodiverzita, zmena klímy, zdroje, ochrana životného prostredia), sociálne (základné potreby, spravodlivosť, ľudský kapitál, spokojnosť) a riadenie (inštitúcie, politický systém, financie a transparentnosť).

Ku koncu vykazovaného obdobia úroveň investícií do hospodárskych činností, ktoré sú environmentálne udržateľné v zmysle nariadenia EÚ o taxonómii, neprekročila úroveň de minimis.

● **Akým spôsobom udržateľné investície, ktoré sa v rámci finančného produktu čiastočne realizovali, výrazne nenarušili žiadny environmentálny ani sociálny cieľ udržateľných investícií?**

**K hlavným nepriaznivým vplyvom** patria najzávažnejšie negatívne vplyvy investičných rozhodnutí na faktory udržateľnosti týkajúce sa environmentálnych, sociálnych a zamestnaneckých záležitostí, dodržiavania ľudských práv a boja proti korupcii a úplatkárstvu.

Aby sa predišlo významným nepriaznivým vplyvom na environmentálne alebo sociálne udržateľné investičné ciele, cenné papiere, ktoré porušujú negatívne kritériá definované správcovskou spoločnosťou na tento účel a súvisiace s environmentálnymi a sociálnymi cieľmi (ako je ťažba a využívanie uhlia, porušovanie pracovných práv, ľudské práva porušovanie práv a korupcia) sa nekvalifikovali ako udržateľná investícia.

### **Ako sa zohľadňovali ukazovatele nepriaznivých vplyvov na faktory udržateľnosti?**

Pozrite si informácie v časti „Ako tento finančný produkt zohľadňoval hlavné nepriaznivé vplyvy na faktory udržateľnosti?“.

### **Boli udržateľné investície zosúladené s usmerneniami OECD pre nadnárodné podniky a s hlavnými zásadami OSN v oblasti podnikania a ľudských práv? Podrobnosti:**

Positívne a negatívne kritériá obsiahnuté v investičnej stratégii pokrývali všetky aspekty Smerníc OECD pre nadnárodné spoločnosti (ako napr. predchádzanie ničeniu životného prostredia, korupcii a porušovaniu ľudských práv, ako aj dodržiavanie základných pracovných noriem ILO). Manažment fondu nepretržite monitoroval rôzne informačné kanály, ako sú médiá a výskumné agentúry, aby zistil, či sú investície ovplyvnené vážnymi kontroverziami.

Okrem toho boli aktíva fondu posúdené z hľadiska možného porušenia Smerníc OECD pre nadnárodné spoločnosti pomocou skríningového nástroja od uznávaného poskytovateľa výskumu ESG. Spoločnosť, ktorá nedodržala Smernice OECD pre nadnárodné spoločnosti, nebola oprávnená na investíciu. Predpokladalo sa, že k porušeniu došlo, ak bola spoločnosť zapojená do jedného alebo viacerých kontroverzných incidentov, v ktorých existovali dôveryhodné obvinenia, že spoločnosť alebo jej manažment spôsobili značnú škodu významného rozsahu v rozpore s globálnymi štandardmi.

V taxonómii EÚ sa stanovuje zásada „výrazne nenarušiť“, podľa ktorej by investície zosúladené s taxonómiou nemali výrazne narušovať ciele taxonómie EÚ a ktorú dopĺňajú osobitné kritériá Únie.

Zásada „výrazne nenarušiť“ sa uplatňuje len na tie podkladové investície finančného produktu, pri ktorých sa zohľadňujú kritériá EÚ pre environmentálne udržateľné hospodárske činnosti. Pri podkladových investíciách pre zvyšnú časť tohto finančného produktu sa nezohľadňujú kritériá EÚ pre environmentálne udržateľné hospodárske činnosti.

Environmentálne alebo sociálne ciele nesmú výrazne narušiť ani žiadne iné udržateľné investície.



### **Ako tento produkt zohľadňoval hlavné nepriaznivé vplyvy na faktory udržateľnosti?**

Zváženie zásadných nepriaznivých dopadov investičných rozhodnutí na faktory udržateľnosti prebiehalo prostredníctvom negatívnych kritérií, integráciou výskumu ESG do investičného procesu (ESG Scores) a výberom akcií (pozitívne kritériá). Použitie pozitívnych kritérií zahŕňalo absolútne a relatívne hodnotenie spoločností, pokiaľ ide o údaje týkajúce sa zainteresovaných strán, napr. týkajúce sa zamestnancov, spoločnosti, dodávateľov, podnikateľskej etiky a životného prostredia, ako aj absolútne a relatívne hodnotenie krajín, pokiaľ ide o trvalo udržateľný rozvoj faktorov ako je politický systém, ľudské práva, sociálne štruktúry, environmentálne zdroje a politika v oblasti klimatických zmien. Okrem toho boli spoločnosti povzbudzované, aby znížili nepriaznivé vplyvy na udržateľnosť prostredníctvom

podnikového dialógu a najmä uplatňovaním hlasovacích práv – proces známy ako „angažovanie“. Tieto aktivity podnikovej angažovanosti boli vykonané v príslušných spoločnostiach nezávisle od akejkoľvek konkrétnej investície a v súčasnosti nie sú zdokumentované na úrovni fondu.

V tabuľke sú uvedené témy, pri ktorých sa posudzovali najmä skóre udržateľnosti pre nepriaznivé vplyvy, ako aj hlavné metódy, ktoré sa použili.

| Spoločnosti                         |   | Negatívne kritériá | Pozitívne kritériá |
|-------------------------------------|---|--------------------|--------------------|
| Životné prostredie                  | Emisie skleníkových plynov  | ✓                  | ✓                  |
|                                     | Aktivity s nepriaznivými vplyvmi na územia s chránenou biodiverzitou  | ✓                  | ✓                  |
|                                     | Voda (znečistenie, spotreba)  |                    | ✓                  |
|                                     | Nebezpečný odpad  |                    | ✓                  |
| Sociálne záležitosti a zamestnanosť | Porušovanie alebo chýbajúca politika týkajúca sa Globálneho paktu OSN (iniciatíva za zodpovedné riadenie spoločností) a smerníc OECD pre nadnárodné spoločnosti; pracovné úrazy | ✓                  | ✓                  |
|                                     | Rodová rovnosť  |                    | ✓                  |
|                                     | Kontroverzné zbrane   | ✓                  | ✓                  |

| Krajiny a nadnárodné organizácie |   | Negatívne kritériá | Pozitívne kritériá |
|----------------------------------|---|--------------------|--------------------|
| Životné prostredie               | Emisie skleníkových plynov  | ✓                  | ✓                  |
| Sociálne otázky                  | Porušovanie sociálnych ustanovení v medzinárodných dohodách a dohovoroch a princípoch Organizácie Spojených národov | ✓                  | ✓                  |



### Aké boli najvýznamnejšie investície tohto finančného produktu?

| Najväčšie investície                          | Sektor                     | % Aktív | Krajina       |
|---|----------------------------|---------|---------------|
| US5949181045 MICROSOFT CORP MSFT              | Information Technology     | 1.67    | United States |
| US79466L3024 SALESFORCE INC CRM               | Information Technology     | 1.50    | United States |
| US02079K3059 ALPHABET INC-CL A GOOGL          | Telecommunication Services | 1.31    | United States |
| IE00B4BNMY34 ACCENTURE PLC-CL A ACN           | Information Technology     | 1.28    | Ireland       |
| US03662Q1058 ANSYS INC ANSS                   | Information Technology     | 1.23    | United States |
| US6200763075 MOTOROLA SOLUTIONS INC MSI       | Information Technology     | 1.23    | United States |
| IE00BY7QL619 JOHNSON CONTROLS INTERNATION JCI | Industrials                | 1.19    | United States |
| US2788651006 ECOLAB INC ECL                   | Materials                  | 1.18    | United States |
| US58933Y1055 MERCK & CO. INC. MRK             | Health Care                | 1.16    | United States |
| US5949181045 MICROSOFT CORP MSFT              | Information Technology     | 1.67    | United States |
| US79466L3024 SALESFORCE INC CRM               | Information Technology     | 1.50    | United States |
| US02079K3059 ALPHABET INC-CL A GOOGL          | Telecommunication Services | 1.31    | United States |
| IE00B4BNMY34 ACCENTURE PLC-CL A ACN           | Information Technology     | 1.28    | Ireland       |
| US03662Q1058 ANSYS INC ANSS                   | Information Technology     | 1.23    | United States |
| US6200763075 MOTOROLA SOLUTIONS INC MSI       | Information Technology     | 1.23    | United States |

Zoznam obsahuje investície predstavujúce **najväčší podiel** investícií finančného produktu počas referenčného obdobia, a to: 01.01.2023 - 31.12.2023



### Aký bol podiel investícií súvisiacich s udržateľnosťou?

Investície súvisiace s udržateľnosťou sa týkajú všetkých investícií, ktoré prispievajú k dosiahnutiu environmentálnych a/alebo sociálnych charakteristík v rámci investičnej stratégie.

Pri alokácii aktív sa opisuje podiel investícií do konkrétnych aktív

#### Aká bola alokácia aktív?

Nižšie uvedené hodnoty sa vzťahujú na koniec skráteného účtovného obdobia. Podiely v investičných fondoch sa na účely výpočtu alokácie aktív uvedeného nižšie nepočítajú. #1 a #2 sa týkajú celkového fondu.



Na dosiahnutie súladu s taxonómiou EÚ zahŕňajú kritériá pre **fosílny plyn** určité obmedzenia týkajúce sa emisií a prechod na energiu z plne obnoviteľných zdrojov alebo nízkouhlíkové palivá do konca roka 2035. Pokiaľ ide o **jadrovú energiu**, kritériá zahŕňajú komplexné pravidlá bezpečnosti a nakladania s odpadom.

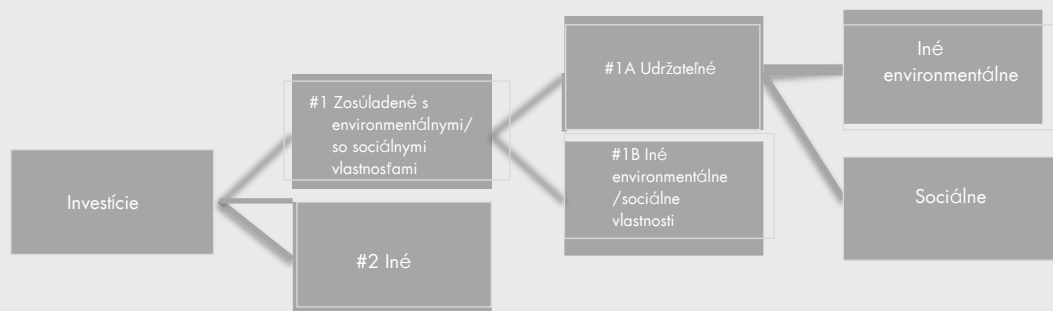
**Podporné činnosti** priamo umožňujú iným činnostiam významne prispievať k plneniu environmentálneho cieľa.

**Prechodné činnosti** sú činnosti, pre ktoré ešte nie sú dostupné nízkouhlíkové alternatívy a ktoré navyše majú úroveň emisií skleníkových plynov zodpovedajúce najlepšiemu výkonu.

Na konci vykazovaného obdobia bolo 96,4 % celkových aktív fondu zameraných na environmentálne alebo sociálne charakteristiky podľa investičnej stratégie (č. 1, pozri tiež informácie v časti „Do akej miery boli environmentálne a/alebo sociálne charakteristiky podporované týmto finančným produktom splnené?“).

3,6 % celkových aktív fondu tvorili iné investície (č. 2, pozri tiež informácie v časti „Aké investície boli zahrnuté pod „iné“, aký bol ich účel a existovali nejaké minimálne environmentálne alebo sociálne záruky?“).

90,3% celkových aktív fondu tvorili udržateľné investície s environmentálnymi alebo sociálnymi cieľmi v súlade s čl. 2 ods. 17 nariadenia (EÚ) 2019/2088 (nariadenie o zverejňovaní informácií o udržateľnom financovaní) (č. 1A, pozri tiež informácie v časti „Aký bol podiel udržateľných investícií s environmentálnym cieľom, ktorý nie je v súlade s taxonómiou EÚ?“ a „ Aký bol podiel sociálne udržateľných investícií?“).



**#1 Zosúladené s environmentálnymi/so sociálnymi vlastnosťami** zahŕňa investície finančného produktu použité na dosiahnutie environmentálnych alebo sociálnych vlastností presadzovaných finančným produktom.

**#2 Iné** sa vzťahuje na zostávajúce investície finančného produktu, ktoré nie sú zosúladené s environmentálnymi ani so sociálnymi vlastnosťami, ani sa nepovažujú za udržateľné investície.

Kategória **#1 Zosúladené s environmentálnymi/sociálnymi vlastnosťami** zahŕňa:

- Podkategória **#1A Udržateľné** sa vzťahuje na investície s environmentálnymi alebo so sociálnymi cieľmi.
- Podkategória **#1B Iné environmentálne/sociálne vlastnosti** sa vzťahuje na investície zosúladené s environmentálnymi alebo so sociálnymi charakteristikami, ktoré sa nepovažujú za udržateľné investície.

## ● V ktorých hospodárskych odvetviach sa realizovali investície?

| Investičná štruktúra   | Podiel vo fonde % |
|------------------------|-------------------|
| Informačné technológie | 25,64             |
| Zdravotníctvo          | 14,89             |
| Priemysel              | 13,83             |
| Financie               | 12,83             |
| Materiály              | 6,98              |
| Telekomunikácie        | 6,68              |
| Iné                    | 19,16             |
| Celkovo:               | 100,00            |



## Do akej miery boli udržateľné investície s environmentálnym cieľom zosúladené s taxonómiou EÚ?

Ku koncu reportovaného obdobia úroveň investícií do ekonomických činností, ktoré sú environmentálne udržateľné v zmysle nariadenia EÚ o taxonómii, neprekročila úroveň de minimis.

### Investovalo sa prostredníctvom finančného produktu do činností súvisiacich s fosílnym plynom a/alebo jadrovou energiou, ktoré sú v súlade s taxonómiou EÚ<sup>1</sup>?

Áno:

Vo fosílnom plyne     V jadrovej energii

Nie.

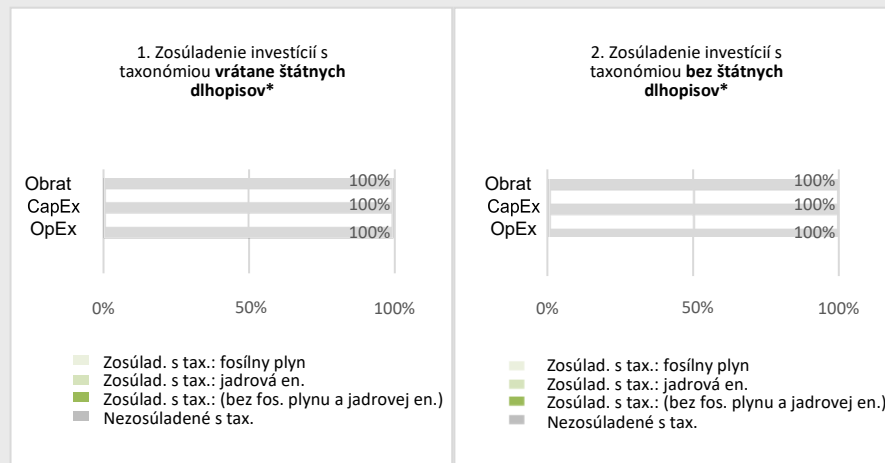
Neaplikovateľné.

Činnosti zosúladené s taxonómiou sú vyjadrené ako podiel:

- **obratu**, ktorý odzrkadľuje podiel príjmov z ekologických činností spoločností, do ktorých sa investuje  
- kapitálových výdavkov (CapEx), ktoré vyjadrujú ekologické investície spoločností, do ktorých sa investuje, napr. na prechod na zelené hospodárstvo.

- **prevádzkové výdavky** (OpEx), ktoré odzrkadľujú ekologické prevádzkové činnosti spoločností, do ktorých sa investuje.

V uvedených grafoch je zelenou farbou znázornený percentuálny podiel investícií, ktoré boli zosúladené s taxonómiou EÚ. Keďže neexistuje vhodná metodika na určenie zosúladenia štátnych dlhopisov\* s taxonómiou, na prvom grafe je zobrazené zosúladenie s taxonómiou vo vzťahu ku všetkým investíciám finančného produktu vrátane štátnych dlhopisov, zatiaľ čo na druhom grafe je zobrazené zosúladenie s taxonómiou len vo vzťahu k investíciám finančného produktu, ktoré sú iné ako štátne dlhopisy.



\*Na účely týchto grafov „štátne dlhopisy“ zahŕňajú všetky vystavenia voči štátnym dlhopisom.

### Aký bol minimálny podiel investícií do prechodných a podporných činností?

Ku koncu reportovaného obdobia úroveň investícií do ekonomických činností, ktoré sú environmentálne udržateľné v zmysle nariadenia EÚ o taxonómii, neprekročila úroveň de minimis.

### Aký bol percentuálny podiel investícií, ktoré boli zosúladené s taxonómiou EÚ, v porovnaní s predchádzajúcimi referenčnými obdobiami?

V predchádzajúcich referenčných obdobiach úroveň investícií do hospodárskych činností, ktoré sú environmentálne udržateľné v zmysle nariadenia EÚ o taxonómii, neprekročila úroveň de minimis.

<sup>1</sup> Činnosti súvisiace s fosílnym plynom a/alebo jadrovou energiou budú v súlade s taxonómiou EÚ len vtedy, ak prispievajú k obmedzeniu zmeny klímy („zmierňovanie zmeny klímy“) a výrazne nenarúšajú žiadny z cieľov taxonómie EÚ – pozri vysvetľujúcu poznámku na ľavom okraji. Úplné kritériá pre hospodárske činnosti v oblasti fosílného plynu a jadrovej energie, ktoré sú v súlade s taxonómiou EÚ, sú stanovené v delegovanom nariadení Komisie (EÚ) 2022/1214.

 sú udržateľné investície s environmentálnym cieľom, ktoré **nezohľadňujú kritériá** environmentálne udržateľných hospodárskych činností podľa taxonómie EÚ.



### **Aký bol podiel udržateľných investícií s environmentálnym cieľom, ktoré neboli zosúladení s taxonómiou EÚ?**

Udržateľnosť ekonomickej aktivity sa posudzuje na základe Raiffeisen ESG indikátora. Keďže ide o environmentálne a sociálne ciele, nemá zmysel rozlišovať medzi jednotlivými podielmi environmentálnych a sociálnych investícií. Ku koncu vykazovaného obdobia bol skutočný podiel investícií, ktoré sledovali environmentálne a sociálne ciele, 90,3 % majetku fondu.



### **Aký bol podiel sociálne udržateľných investícií?**

Udržateľnosť ekonomickej aktivity sa posudzuje na základe Raiffeisen ESG indikátora. Keďže ide o environmentálne a sociálne ciele, nemá zmysel rozlišovať medzi jednotlivými podielmi environmentálnych a sociálnych investícií. Ku koncu vykazovaného obdobia bol skutočný podiel investícií, ktoré sledovali environmentálne a sociálne ciele, 90,3 % majetku fondu.



### **Aké investície boli zahrnuté pod „iné“, aký bol ich účel a existovali nejaké minimálne environmentálne alebo sociálne záruky?**

Investície, ktoré sa nekvalifikovali ako udržateľné investície, ani neboli v súlade s environmentálnymi alebo sociálnymi charakteristikami, boli neviazané vklady. Neviazané vklady nepodliehali kritériám udržateľnosti investičnej stratégie a využívali sa predovšetkým na riadenie likvidity. Časové rozlíšenie nákladov a výnosov je zahrnuté v pozícii „iné“.



### **Aké opatrenia boli prijaté na splnenie environmentálnych a/alebo sociálnych vlastností počas referenčného obdobia?**

Dosahovanie environmentálnych a/alebo sociálnych charakteristík podporovaných fondom bolo priebežne monitorované voči stanoveným limitom v rámci interného systému limitov.

Vývoj indikátora udržateľnosti bol skontrolovaný na konci vykazovaného obdobia a zverejnený vo výročnej správe fondu. V rámci interného limitného systému bolo priebežne monitorované a kontrolované MSCI ESG skóre oproti definovaným limitom s ohľadom na aplikáciu environmentálnych a/alebo sociálnych charakteristík. Zadefinované negatívne kritériá boli denne kontrolované v rámci interného systému limitov, pokiaľ nie je uvedené inak.

Pokiaľ ide o faktory ESG (environmentálne, sociálne a riadiace), investičná stratégia obsahovala povinné negatívne kritériá, komplexnú analýzu týkajúcu sa udržateľnosti a konštrukciu portfólia s prihliadnutím na skóre ESG a dynamiku ESG. Pri tomto procese sa kladol obzvlášť veľký dôraz na kvalitu spoločnosti a obchodný model. Vysoká miera udržateľnosti a základná sila boli kľúčovými aspektmi investície.

Nakúpili sa len podielové listy investičných fondov, ktoré zohľadňujú kritériá udržateľnosti alebo majú za cieľ udržateľné investície (článok 8 a článok 9 nariadenia o zverejňovaní informácií / nariadenia (EÚ) 2019/2088).

Podrobnejšie informácie o implementácii politiky angažovania nájdete vo výročnej správe o angažovaní na webovej stránke správcovskej spoločnosti hlavného fondu ([www.rcm.at](http://www.rcm.at)) v časti "Our Topics/Sustainability" v odseku "Policies & Reports".



### **Akú výkonnosť mal tento finančný produkt v porovnaní s referenčnou hodnotou? Neaplikovateľné.**

Referenčné hodnoty sú indexy, ktoré sa používajú na meranie toho, či finančný produkt spĺňa environmentálne alebo sociálne vlastnosti, ktoré presadzuje.

- **Ako sa referenčná hodnota odlišuje od všeobecného trhového indexu?**  
Neaplikovateľné.
- **Akú výkonnosť mal tento finančný produkt so zreteľom na ukazovateľa udržateľnosti s cieľom určiť zosúladenie referenčnej hodnoty s presadzovanými environmentálnymi alebo sociálnymi vlastnosťami?**  
Neaplikovateľné.
- **Akú výkonnosť mal tento finančný produkt v porovnaní s referenčnou hodnotou?**  
Neaplikovateľné.
- **Akú výkonnosť mal tento finančný produkt v porovnaní so všeobecným trhovým indexom?**  
Neaplikovateľné.