



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. Premium Harmonic 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., Premium Harmonic 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., Premium Harmonic 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 | 75 604 101 |
| 1. | akcie | - |
| 2. | dĺhopisy | 22 783 011 |
| 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: | 52 821 090 |
| 3.1. | cenné papiere subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou | 43 779 568 |
| 4. | iné cenné papiere | - |
| b) | nástroje peňažného trhu | 8 897 374 |
| c) | účty v bankách | 35 932 705 |
| 1. | bežný účet | 11 591 902 |
| 2. | vkladové účty | 24 340 803 |
| d) | iný majetok | 1 271 439 |
| e) | celková hodnota majetku | 121 705 619 |
| f) | záväzky | 139 325 |
| g) | čistá hodnota majetku | 121 566 294 |

2. Počet podielov podielového fondu v obeh

| | Stav k 31.12.2023 |
|---|-------------------|
| Počet podielov podielového fondu v obeh | 3 272 185 825 |

3. Čistá hodnota podielu

| | Stav k 31.12.2023 |
|-----------------------|-------------------|
| Čistá hodnota podielu | 0,03715 |

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 | 40,65 |
| 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 | 1,02 |
| g) | deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu | - |
| h) | podielové listy iných podielových fondov alebo cenné papiere zahraničných subjektov kolektívneho investovania | 28,78 |
| i) | iný majetok neuvedený v písmenách a) až h) * | 29,55 |
| | SPOLU | 100,00 |

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

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

sídlo: Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri 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., Premium Harmonic 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 | 49 464 045 |
| b) | prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na inom regulovanom trhu | - |
| c) | prevoditeľné cenné papiere z nových emisí podľa § 88 ods. 1 písm. d) ZKI | - |
| d) | nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. h) ZKI | - |
| e) | ostatné prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. i) ZKI | - |
| f) | deriváty prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu | 1 235 495 |
| g) | deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu | - |
| h) | podielové listy iných podielových fondov alebo cenné papiere zahraničných subjektov kolektívneho investovania | 35 037 430 |
| i) | iný majetok neuvedený v písmenách a) až h) * | 35 968 649 |
| | SPOLU | 121 705 619 |

* 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 | 112 808 245 |
| 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 | 8 897 374 |
| p) | P - Vzdelávanie | - |
| q) | Q - Zdravotníctvo a sociálna pomoc | - |
| r) | R - Umenie, zábava a rekreácie | - |
| s) | S - Ostatné činnosti | - |
| t) | T - Činnosti domácností ako zamestnávateľov; nediferencované činnosti v domácnostiach produkujúce tovary a služby na vlastné použitie | - |
| u) | U - Činnosti extrateritoriálnych organizácií a združení | - |
| | SPOLU | 121 705 619 |

Zloženie portfólia podielového fondu podľa geografického členenia:

| Č.r. | Aktíva podľa geografického členenia | Stav k 31.12.2023 v EUR |
|------|-------------------------------------|-------------------------|
| 1. | Slovenská republika | 98 372 122 |
| 2. | Európa | 16 421 023 |
| | z toho: Eurozóna | 13 299 948 |
| 3. | Severná Amerika | 6 912 474 |
| 4. | Ázia | - |
| 5. | ostatný svet | - |
| | SPOLU | 121 705 619 |

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., Premium Harmonic o.p.f.**

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

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

| Druh CP* | Číselné označenie CP (ISIN) | Názov CP | Podoba CP | Počet CP | Hodnota CP k 31.12.2023 v EUR | Podiel CP na aktívach fondu |
|----------------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| Dlhopis | SK4000018057 | TB FLOAT1 FRN 26/10/2027 EUR | zaknihovaný | 7.600.000,00 | 7.367.266,82 | 6,05% |
| Dlhopis | SK4000018578 | SLSP FRN 1/3/2027 EUR | zaknihovaný | 8.000.000,00 | 7.993.761,01 | 6,57% |
| Dlhopis | XS2560693181 | OTPHB 7,35 4/3/2026 EUR | zaknihovaný | 1.000.000,00 | 1.089.727,54 | 0,90% |
| Dlhopis | SK4000022505 | TB GREEN 5,952% 17/2/2026 EUR | zaknihovaný | 1.900.000,00 | 2.027.382,21 | 1,67% |
| Dlhopis | XS2641055012 | NOVALJ BK FRN 27/6/2027 EUR | zaknihovaný | 1.100.000,00 | 1.202.029,06 | 0,99% |
| Dlhopis | XS2638560156 | CESSPO FRN 29/6/2027 EUR | zaknihovaný | 1.900.000,00 | 2.031.346,53 | 1,67% |
| Dlhopis | XS2639027346 | NOVAKR BK FRN 29/6/2026 EUR | zaknihovaný | 1.000.000,00 | 1.071.498,01 | 0,88% |
| Nástroje PT | DE000BU0E030 | BUBILL 0% 20/3/2024 EUR | zaknihovaný | 2.000.000,00 | 1.984.900,00 | 1,63% |
| Nástroje PT | US912797JC26 | US T-BILL 0% 6/2/2024 USD | zaknihovaný | 3.050.000,00 | 2.744.530,77 | 2,26% |
| Nástroje PT | US912797JE81 | US T-BILL 0% 20/2/2024 USD | zaknihovaný | 50.000,00 | 44.901,81 | 0,04% |
| Nástroje PT | US912797JG30 | US T-BILL 0% 5/3/2024 USD | zaknihovaný | 4.550.000,00 | 4.078.282,35 | 3,35% |
| Nástroje PT | US912797GX99 | US T-BILL 0% 14/3/2024 USD | zaknihovaný | 50.000,00 | 44.759,28 | 0,04% |
| Podielový list | SK3110000146 | TAM - DPF | zaknihovaný | 170.198.608,00 | 12.695.114,17 | 10,43% |
| Podielový list | SK3110000567 | TAM - DDPF | zaknihovaný | 216.495.248,00 | 19.239.716,19 | 15,81% |
| Podielový list | SK3000001121 | TAM - MAF | zaknihovaný | 83.176.235,00 | 8.509.594,25 | 6,99% |
| Podielový list | SK3000001188 | TAM - REF2 | zaknihovaný | 27.800.513,00 | 3.335.144,14 | 2,74% |
| Podielový list | IE00BHZPJ239 | ISH MSCI EM ESG EHNCD USD-A FUND | zaknihovaný | 259.000,00 | 1.257.963,00 | 1,03% |
| Podielový list | IE00BHZPJ783 | ISH MSCI ERP ESG EHNCD EUR-A FUND | zaknihovaný | 128.000,00 | 883.840,00 | 0,73% |
| Podielový list | IE00BHZPJ452 | ISH MSCI JPN ESG EHNCD USD-A FUND | zaknihovaný | 300.000,00 | 1.753.800,00 | 1,44% |
| Podielový list | IE00BHZPJ908 | ISH MSCI USA ESG EHNCD USD-A FUND | zaknihovaný | 18.000,00 | 141.480,00 | 0,12% |
| Podielový list | LU0306115196 | DUAL RETURN-VISION MICROF-I FUND | zaknihovaný | 12.320,00 | 1.901.838,40 | 1,56% |
| Podielový list | LU2378157692 | QAS SICAV RAIF-QUAN R-IAEUR FUND | zaknihovaný | 30.000,00 | 3.102.600,00 | 2,55% |
| | | | | Dlhové cenné papiere: | 22.783.011,18 | |
| | | | | Nástroje peňažného trhu: | 8.897.374,21 | |
| | | | | Podielové listy: | 52.821.090,15 | |
| | | | | Spolu: | 84.501.475,54 | |

* CP= cenný papier

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

| Č.r. | Položka | Zmena za obdobie v EUR |
|------|-------------------------|------------------------|
| a) | Akcie | - |
| b) | Dlhopisy | 6 204 805 |
| c) | Iné cenné papiere | (41 770 127) |
| d) | Nástroje peňažného trhu | 7 179 940 |
| e) | Bežné a vkladové účty | 21 240 886 |
| f) | Deriváty | (193 642) |

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

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

6. Údaje o vývoji majetku

| Č.r. | Vývoj majetku v EUR | Stav k 31.12.2023 v EUR |
|------|--|-------------------------|
| a) | výnosy z akcií | - |
| b) | straty z akcií | - |
| c) | výnosy z dlhopisov | 938 507 |
| d) | straty z dlhopisov | 65 304 |
| 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: | 587 755 |
| ea) | výnosy z cenných papierov subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou | 587 755 |
| 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 | 151 330 |
| j) | straty z nástrojov peňažného trhu | - |
| k) | výnosy z vkladových a bežných účtov | 732 602 |
| l) | straty z vkladových a bežných účtov | 917 |
| m) | výnosy z operácií s derivátmi | 33 133 740 |
| n) | straty z operácií s derivátmi | 31 946 612 |
| o) | výnosy z devízových operácií | 5 407 783 |
| p) | straty z devízových operácií | 5 657 372 |
| q) | kapitálové výnosy | 4 396 945 |
| r) | iné výnosy | - |
| s) | výdavky na správu | 1 000 509 |
| t) | výdavky na depozitára | 86 464 |
| u) | iné výdavky a poplatky | 199 846 |
| v) | čistý výnos | 6 391 638 |
| w) | výplaty podielov na zisku | - |
| x) | znovu investované výnosy | 6 391 638 |
| y) | zvýšenie majetku alebo zníženie majetku vo fonde a zoznam spoločností, ktoré zapríčinili zníženie majetku vo fonde z dôvodu zmien kurzov cenných papierov alebo likvidácie spoločnosti | (7 326 272) |
| z) | zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií | - |
| aa) | náklady spojené s obchodovaním majetku vo fonde | 40 111 |
| 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., Premium Harmonic o.p.f.**

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

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

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

| Označenie | POLOŽKA | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| a | b | 1 | 2 | 3 |
| x | Aktíva | x | x | x |
| I. | Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9) | 110 113 717 | 124 115 254 | 149 591 518 |
| 1. | Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou | - | - | - |
| a) | bez kupónov | - | - | - |
| b) | s kupónmi | - | - | - |
| 2. | Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou | 31 680 385 | 18 295 640 | 40 256 779 |
| a) | bez kupónov | 8 897 374 | 1 717 434 | 4 762 530 |
| b) | s kupónmi | 22 783 011 | 16 578 206 | 35 494 249 |
| 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 | 52 821 090 | 94 591 217 | 108 875 109 |
| a) | otvorených podielových fondov | 52 821 090 | 94 591 217 | 108 875 109 |
| b) | ostatné | - | - | - |
| 5. | Krátkodobé pohľadávky | 24 376 747 | 8 762 162 | 53 061 |
| a) | krátkodobé vklady v bankách | 24 340 803 | 8 713 570 | - |
| b) | krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel | - | - | - |
| c) | iné | 35 944 | 48 592 | 53 061 |
| d) | obrátené repoobchody | - | - | - |
| 6. | Dlhodobé pohľadávky | - | - | - |
| a) | dlhodobé vklady v bankách | - | - | - |
| b) | dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel | - | - | - |
| 7. | Deriváty | 1 235 495 | 2 466 235 | 406 569 |
| 8. | Drahé kovy | - | - | - |
| 9. | Komodity | - | - | - |
| II. | Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11) | 11 591 902 | 5 978 249 | 5 859 763 |
| 10. | Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov | 11 591 902 | 5 978 249 | 5 859 763 |
| 11. | Ostatný majetok | - | - | - |
| | Aktíva spolu | 121 705 619 | 130 093 503 | 155 451 281 |
| Označenie | POLOŽKA | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| a | b | 1 | 2 | 3 |
| x | Pasíva | x | x | x |
| I. | Závazky (súčet položiek 1 až 8) | 139 325 | 1 200 937 | 2 392 791 |
| 1. | Závazky voči bankám | - | - | - |
| 2. | Závazky z vrátenia podielov/z ukončenia sporenia/ukončenia účasti | 19 136 | 37 150 | 3 666 |
| 3. | Závazky voči správcovskej spoločnosti | 83 913 | 92 664 | 107 782 |
| 4. | Deriváty | - | 1 037 098 | 27 194 |
| 5. | Repoobchody | - | - | - |
| 6. | Závazky z vypožičania finančného majetku | - | - | - |
| 7. | Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít | - | - | - |
| 8. | Ostatné záväzky | 36 276 | 34 025 | 2 254 149 |
| II. | Vlastné imanie | 121 566 294 | 128 892 566 | 153 058 490 |
| 9. | Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ Doplnkové dôchodkové jednotky, z toho | 121 566 294 | 128 892 566 | 153 058 490 |
| a) | zisk alebo strata za účtovné obdobie | 6 391 638 | (13 479 712) | 5 764 921 |
| | Pasíva spolu | 121 705 619 | 130 093 503 | 155 451 281 |

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., Premium Harmonic 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 | 1 757 135 | 252 133 | 68 078 |
| 1.1. | úroky | 1 757 135 | 252 133 | 68 078 |
| 1.2./a. | výsledok zaistenia | - | - | - |
| 1.3./b. | zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku | - | - | - |
| 2. | Výnosy z podielových listov | 587 755 | 745 108 | 758 086 |
| 3. | Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku | - | - | - |
| 3.1. | dividendy a iné podiely na zisku | - | - | - |
| 3.2. | výsledok zaistenia | - | - | - |
| 4./c. | Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi | 4 396 945 | (11 172 173) | 8 442 529 |
| 5./d. | Zisk/strata z operácií s devízami | (249 589) | 1 162 211 | 742 068 |
| 6./e. | Zisk/strata z derivátov | 1 187 128 | (2 977 597) | (1 922 213) |
| 7./f. | Zisk/strata s operáciami s drahými kovmi a komoditami | - | - | - |
| 8./g. | Zisk/strata z operácií s iným majetkom | - | 329 | - |
| I. | Výnos z majetku vo fonde | 7 679 374 | (11 989 989) | 8 088 548 |
| h. | Transakčné náklady | (17 862) | (26 691) | (16 814) |
| i. | Bankové poplatky a iné poplatky | (174 237) | (198 572) | (210 583) |
| II. | Čistý výnos z majetku vo fonde | 7 487 275 | (12 215 252) | 7 861 151 |
| j. | Náklady na financovanie fondu | (917) | (19 188) | (12 720) |
| j.1. | náklady na úroky | (917) | (19 188) | (12 720) |
| j.2. | zisky/straty zo zaistenia úrokov | - | - | - |
| j.3. | náklady na dane a poplatky | - | - | - |
| III. | Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde | 7 486 358 | (12 234 440) | 7 848 431 |
| k. | Náklady na | (1 000 509) | (1 139 680) | (1 970 258) |
| k.1. | odplatu za správu fondu | (1 000 509) | (1 139 680) | (1 970 258) |
| k.2. | odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde | - | - | - |
| l. | Náklady na odplaty za služby depozitára | (86 464) | (98 491) | (105 341) |
| m. | Náklady na audit účtovnej závierky | (7 747) | (7 101) | (7 911) |
| A. | Zisk alebo strata za účtovné obdobie | 6 391 638 | (13 479 712) | 5 764 921 |

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 | 121 566 294 | 128 892 566 | 153 058 490 |
| b) | čistá hodnota podielu | 0,037 | 0,035 | 0,039 |
| c) | počet podielov v obeh | 3 272 185 825 | 3 657 349 390 | 3 952 421 571 |
| d) | počet vydaných podielov | 160 358 141 | 316 059 044 | 527 714 414 |
| | suma, za ktorú boli podiely vydané | 5 726 693 | 11 676 340 | 20 125 557 |
| e) | počet vyplatených podielov | 545 521 706 | 611 131 225 | 391 610 086 |
| | suma, za ktorú boli podiely vyplatené | 19 444 603 | 22 362 552 | 14 977 229 |

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., Premium Harmonic 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 | 139 325 |
| b) | z toho: záväzky z činnosti správcovskej spoločnosti s majetkom v podielových fondoch | - |

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

Výkon hlasovacích práv spojených s cennými papiermi v majetku v podielovom fonde zabezpečuje správcovská spoločnosť v zmysle Stratégie uplatňovania hlasovacích práv, ktorá je spojená s finančnými nástrojmi v majetku podielových fondov v správe Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., podľa ktorej správcovská spoločnosť vykonáva hlasovacie práva v záujme podielnikov a v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi, pričom hlasovacie práva správcovská spoločnosť vykonáva k tým cenným papierom v majetku v podielovom fonde, ktoré tvoria viac ako 5 % podiel na hlasovacích právach spojených s cennými papiermi vydanými jedným emitentom. Výkon hlasovacích práv sa vykonáva priamo, resp. v zastúpení na základe plnomocenstva, v ktorom sa upraví postup hlasovania tak, aby bol v súlade so záujmami podielnikov. V roku 2023 správcovská spoločnosť nenadobudla do majetku v podielovom fonde žiadne cenné papiere, ktoré by tvorili viac ako 5 % podiel na hlasovacích právach spojených s cennými papiermi vydanými jedným emitentom.

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

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

11. Údaje o zásadách odmeňovania

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

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

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

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

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

c) spôsob výpočtu odmien a požitkov

V súlade so zásadami odmeňovania spoločnosti sa odmeny členia na fixnú zložku odmeny, ktorú tvorí mzda nezávislá od výkonnosti zamestnanca a pohyblivú zložku odmeny, ktorá je závislá od výkonnosti príslušného zamestnanca. Keď je odmeňovanie viazané na výsledky, celková výška odmeny je založená na kombinácii posúdenia výkonnosti jednotlivca a celkových výsledkov správcovskej spoločnosti a podielových fondov, a pri posudzovaní individuálneho výkonu sú zohľadnené finančné a nefinančné kritéria (čistý zisk správcovskej spoločnosti za správu podielových fondov, operačné náklady, výkonnosť podielových fondov, inovácie, riadenie a rozvoj počas aktuálneho obdobia). Výpočet odmien a požitkov je zadefinovaný 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., Premium Harmonic 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 |
| 15,21% | 62,17% | 34,23% |

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

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

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

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

Informácie podľa § 34 ods. 4 o:

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

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

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

Správcovská spoločnosť nepoužíva metódu relatívnej hodnoty v riziku.

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

| miera hodnoty v riziku | | |
|------------------------|------|---------|
| min | max | priemer |
| 1,6% | 5,5% | 3,7% |

Použitý model hodnoty v riziku a vstupy použité na výpočet:

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

Spoločnosť využíva len model absolútnej hodnoty v riziku.

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

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

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

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

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

| použitie limitu pákového efektu | | |
|---------------------------------|--------|---------|
| min | max | priemer |
| 15,21% | 62,17% | 34,23% |

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

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

Prílohy:

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



Tatra Asset Management, správ. spol., a. s.,
Premium Harmonic 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., Premium Harmonic 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., Premium Harmonic 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 auditorskými 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 auditorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

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

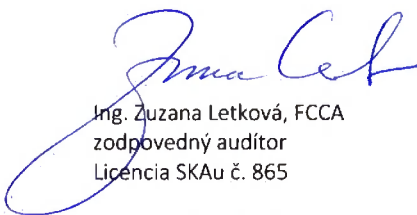
Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných auditorských 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., Premium Harmonic o.p.f.
Účtovná závierka 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 A C 6 E S 6 X N 2 0 0 5 1 1

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 7 0 4 8 3

Účtovná závierka

riadna
 mimoriadna
 priebežná

schválená

Zostavená za obdobie

| od | 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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) správcovskej spoločnosti

T a t r a A s s e t M a n a g e m e n t , s p r á v . s p o l . , a . s

Názov spravovaného fondu

P r e m i u m H a r m o n i c o . p . f .

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica

H o d ž o v o n á m e s t i e

Číslo

3

PSČ

8 1 1 0 6

Obec

B r a t i s l a v a

Telefónne číslo



0 2 5 9 1 9 2 8 0 1

Faxové číslo

0 2 5 9 1 9 2 8 3 9

E-mailová adresa

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

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

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

| Označenie | POLOŽKA | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------|--|-----------------------|--|
| | | 1 | 2 |
| a | b | x | x |
| | Aktíva | | |
| I. | Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9) | 110 113 717 | 124 115 254 |
| 1. | Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou | - | - |
| a) | bez kupónov | - | - |
| b) | s kupónmi | - | - |
| 2. | Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou | 31 680 385 | 18 295 640 |
| a) | bez kupónov | 8 897 374 | 1 717 434 |
| b) | s kupónmi | 22 783 011 | 16 578 206 |
| 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 | 52 821 090 | 94 591 217 |
| a) | otvorených podielových fondov | 52 821 090 | 94 591 217 |
| b) | ostatné | - | - |
| 5. | Krátkodobé pohľadávky | 24 376 747 | 8 762 162 |
| a) | krátkodobé vklady v bankách | 24 340 803 | 8 713 570 |
| b) | krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel | - | - |
| c) | iné | 35 944 | 48 592 |
| d) | obrátené repoobchody | - | - |
| 6. | Dlhodobé pohľadávky | - | - |
| a) | dlhodobé vklady v bankách | - | - |
| b) | dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel | - | - |
| 7. | Deriváty | 1 235 495 | 2 466 235 |
| 8. | Drahé kovy | - | - |
| 9. | Komodity | - | - |
| II. | Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11) | 11 591 902 | 5 978 249 |
| 10. | Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov | 11 591 902 | 5 978 249 |
| 11. | Ostatný majetok | - | - |
| | Aktíva spolu | 121 705 619 | 130 093 503 |
| | | | |
| Označenie | POLOŽKA | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | 1 | 2 |
| x | Pasíva | x | x |
| I. | Závazky (súčet položiek 1 až 8) | 139 325 | 1 200 937 |
| 1. | Závazky voči bankám | - | - |
| 2. | Závazky z vrátenia podielov/z ukončenia sporenia/ukončenia účasti | 19 136 | 37 150 |
| 3. | Závazky voči správcovskej spoločnosti | 83 913 | 92 664 |
| 4. | Deriváty | - | 1 037 098 |
| 5. | Repoobchody | - | - |
| 6. | Závazky z vypožičania finančného majetku | - | - |
| 7. | Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít | - | - |
| 8. | Ostatné záväzky | 36 276 | 34 025 |
| II. | Vlastné imanie | 121 566 294 | 128 892 566 |
| 9. | Podielové listy/Dôchodkové jednotky/Doplnkové dôchodkové jednotky, z toho | 121 566 294 | 128 892 566 |
| a) | zisk alebo strata za účtovné obdobie | 6 391 638 | (13 479 712) |
| | Pasíva spolu | 121 705 619 | 130 093 503 |

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

| Označenie | POLOŽKA | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|--|-----------------------|--|
| a | b | 1 | 2 |
| 1. | Výnosy z úrokov | 1 757 135 | 252 133 |
| 1.1. | úroky | 1 757 135 | 252 133 |
| 1.2./a. | výsledok zaistenia | - | - |
| 1.3./b. | zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku | - | - |
| 2. | Výnosy z podielových listov | 587 755 | 745 108 |
| 3. | Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku | - | - |
| 3.1. | dividendy a iné podiely na zisku | - | - |
| 3.2. | výsledok zaistenia | - | - |
| 4./c. | Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi | 4 396 945 | (11 172 173) |
| 5./d. | Zisk/strata z operácií s devízami | (249 589) | 1 162 211 |
| 6./e. | Zisk/strata z derivátov | 1 187 128 | (2 977 597) |
| 7./f. | Zisk/strata s operáciami s drahými kovmi a komoditami | - | - |
| 8./g. | Zisk/strata z operácií s iným majetkom | - | 329 |
| I. | Výnos z majetku vo fonde | 7 679 374 | (11 989 989) |
| h. | Transakčné náklady | (17 862) | (26 691) |
| i. | Bankové poplatky a iné poplatky | (174 237) | (198 572) |
| II. | Čistý výnos z majetku vo fonde | 7 487 275 | (12 215 252) |
| j. | Náklady na financovanie fondu | (917) | (19 188) |
| j.1. | náklady na úroky | (917) | (19 188) |
| j.2. | zisky/straty zo zaistenia úrokov | - | - |
| j.3. | náklady na dane a poplatky | - | - |
| III. | Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde | 7 486 358 | (12 234 440) |
| k. | Náklady na | (1 000 509) | (1 139 680) |
| k.1. | odplatu za správu fondu | (1 000 509) | (1 139 680) |
| k.2. | odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde | - | - |
| l. | Náklady na odplaty za služby depozitára | (86 464) | (98 491) |
| m. | Náklady na audit účtovnej zvierky | (7 747) | (7 101) |
| A. | Zisk alebo strata za účtovné obdobie | 6 391 638 | (13 479 712) |

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., HarmonicFund o.p.f. (ďalej len „podielový fond“ alebo „fond“), je otvorený podielový fond založený v súlade s ustanoveniami zákona o kolektívnom investovaní (pôvodne zákon č. 385/1999 Z. z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov, neskôr zákon číslo 594/2003 Z. z. o kolektívnom investovaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, v súčasnosti zákon č. 203/2011 o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov), správcovskou spoločnosťou Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., 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 20. júna 2005 (nadobudlo právoplatnosť rozhodnutie Úradu pre finančný trh číslo GRUFT – 112/2005/KISS zo dňa 8. júna 2005 o udelení povolenia na vytvorenie podielového fondu, pričom vydávanie podielových listov sa začalo 2. septembra 2005.

Dňa 5. marca 2008 správcovská spoločnosť podala na NBS žiadosť o udelenie predchádzajúceho súhlasu na zlúčenie tohto podielového fondu s podielovým fondom s názvom Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., medzinárodný akciovodlhopisový o.p.f. Na základe rozhodnutia NBS o udelení predchádzajúceho súhlasu na zlúčenie otvorených podielových fondov zo dňa 15. júla 2008 číslo rozhodnutia OPK-3180/2008-PLP sa podielový fond Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., medzinárodný akciovodlhopisový o.p.f. zlúčil dňa 22. júla 2008 do podielového fondu.

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

Účelom podielového fondu je realizovaním investičnej stratégie dosiahnuť v odporúčanom investičnom horizonte (5 rokov) a pri primeranej miere rizika zhodnotenie podielového fondu v EUR.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde predovšetkým do podielových listov a/alebo cenných papierov podkladových fondov a do finančných derivátov, v súlade s rizikovým profilom podielového fondu, s cieľom dosahovať výnos z finančných nástrojov s úrokovým výnosom, z pohybu cien akciových investícií, z dividend akciových investícií, z pohybu cien dlhopisových investícií, z vyplatených kupónov dlhopisových investícií, z pohybu cien alternatívnych investícií, z dividend alternatívnych investícií a zhodnotenie podielového fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte. Správcovská spoločnosť pri investovaní majetku v podielovom fonde do podkladových fondov uprednostňuje podkladové fondy, ktoré sama spravuje. Podiel peňažných investícií alebo dlhopisových investícií na majetku v podielovom fonde môže dosiahnuť až 100 %. Podiel akciových investícií na majetku v podielovom fonde môže dosiahnuť až 90 %. Podiel alternatívnych investícií na majetku v podielovom fonde bude predstavovať najviac 50 %. Správcovská spoločnosť v prevažnej miere zabezpečuje majetok podielového fondu proti menovému riziku.

Investičná stratégia nie je založená na sledovaní určitého indexu finančného trhu. Podielový fond nemá stanovený benchmark. Podielový fond bol zriadený na dobu neurčitú a podielové listy podielového fondu sa verejne ponúkajú na území Slovenskej republiky.

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

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

Obchodné meno správcovskej spoločnosti, ktorá spravuje podielový fond:

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

Správcovská spoločnosť je súčasťou nasledovného finančného konsolidovaného celku:

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

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

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

Členovia predstavenstva správcovskej spoločnosti k 31. decembru 2023:

| Predstavenstvo | |
|-----------------------|-----------------------|
| 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:

| Dozorná rada | |
|---------------------|----------------------|
| 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 2022, 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

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

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

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

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

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 2G. ostatné poznámky – časť výpočet čistej hodnoty majetku v podielovom fonde).

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

2. Krátkodobé/dlhodobé pohľadávky voči bankám

Pohľadávky voči bankám predstavujú zostatky vkladových/termínovaných účtov v bankách so splatnosťou nad 24 hodín (krátkodobých a dlhodobých) a sú účtované v akumulovanej hodnote t. j. v cene použitej pri prvotnom ocenení, ktorá sa zvyšuje o dosahovaný, časovo rozlíšený úrok. V prípade sporných pohľadávok je vytvorená opravná položka. K 31. decembru 2023 ani k 31. decembru 2022 správcovská spoločnosť za podielový fond nevykázala žiadnu tvorbu opravných položiek k pohľadávkam voči bankám.

3. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Peňažné prostriedky predstavujú peňažné prostriedky v banke splatné na požiadanie. Ekvivalenty peňažných prostriedkov predstavujú najmä práva spojené s vkladom v bankách so splatnosťou do 24 hodín, úvery poskytnuté bankám na jeden deň, štátne pokladničné poukážky a pokladničné poukážky NBS s dohodnutou dobou splatnosti do troch mesiacov. K dátumu účtovnej závierky správcovská spoločnosť v rámci tejto položky vykázala vklady na bežných účtoch vedených u depozitára.

4. Deriváty

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

5. Ostatné aktíva a ostatné pasíva

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

6. Informácie o spôsobe prepočtov cudzej meny na euro

Majetok a záväzky denominované v cudzej mene sa prepočítavajú na euro a vykazujú v účtovnej závierke v súlade so zákonom o účtovníctve referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Výnosy a náklady v cudzej mene sa vykazujú prepočítané na euro v účtovnom systéme a v 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, pri zmluvách o derivátoch je to deň, keď došlo k uzavretiu zmluvy. V ostatných prípadoch je dňom uskutočnenia účtovného prípadu deň v súlade s postupmi účtovania.

Zásady a postupy identifikácie majetku so zníženou hodnotou, najmä pohľadávok

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

Zásady a postupy výpočtu výšky zníženia hodnoty majetku a rezerv

Správcovská spoločnosť v prípade potreby vytvára a používa na majetok v podielovom fonde opravné položky na základe diskontovaných budúcich očakávaných peňažných tokov. V prípade potreby správcovská spoločnosť vytvára rezervy. K 31. decembru 2023 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 vyššie spomenuté úvery.

- Informácie o výnosoch z podielových listov

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

- Informácie o dani z príjmov podielového fondu

Podielový fond nie je daňovníkom dane z príjmov s výnimkou dane podľa § 43 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o dani z príjmov“). Zákon o dani z príjmov stanovuje, že pri výplate, poukázaní alebo pripísaní výnosov z podielových listov je správcovská spoločnosť povinná vykonať zrážku dane. V zmysle zákona o kolektívnom investovaní správcovská spoločnosť výnosy z majetku v podielovom fonde priebežne denne zahŕňa do čistej hodnoty majetku (viď bližšie Informácie o výnosoch z podielových listov). V zmysle § 43 ods. 10 zákona o dani z príjmov sa za pripísanie úhrady v prospech daňovníka pri výnosoch z cenných papierov plynúcich príjemcovi od správcovských spoločností nepovažuje zahrnutie výnosu do aktuálnej ceny už vydaného podielového listu, ktorým je splnená povinnosť každoročného vyplácania výnosu z majetku v podielovom fonde.

Správcovská spoločnosť v súlade s ustanovením § 43 ods. 10 zákona o dani z príjmov účinného od 1. apríla 2007 vykonáva zrážku dane z kladného rozdielu medzi vyplatenou nezdanenou sumou a vkladom podielníka, ktorým je predajná cena podielového listu podielového fondu pri jeho vydaní. Výška záväzku z takto vyčíslenej daňovej povinnosti je uvedená v bode „Ostatné záväzky“.

- Informácie o účtovaní operácií s podielovými listami

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

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

K 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 správcovská spoločnosť vykázala v súvahe podielového fondu položku „Záväzky z vrátenia podielov“. V súlade so štatútom podielového fondu je správcovská spoločnosť povinná vyplatiť podielový list podielníkovi bez zbytočného odkladu po doručení pokynu na redemáciu podielových listov.

- Informácie o správcovských poplatkoch a o poplatkoch depozitárovi

Správcovskej spoločnosti prináleží za správu podielového fondu v zmysle zákona o kolektívnom investovaní odplata. Podľa štatútu podielového fondu odplata správcovskej spoločnosti za jeden rok správy podielového fondu predstavuje súčet základnej zložky odplaty vo výške najviac 2 % z priemernej ročnej čistej hodnoty majetku v podielovom fonde a mimoriadnej zložky odplaty, pričom výška koeficientu pre výpočet mimoriadnej zložky odplaty predstavuje najviac 0,20. Aktuálna výška základnej zložky odplaty vrátane výšky koeficientu pre výpočet mimoriadnej zložky odplaty je uvedená v predajnom prospekte podielového fondu. Správcovské poplatky sú zúčtované v položke „Náklady na odplatu za správu fondu“ v priloženom výkaze ziskov a strát.

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

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 odplaty za služby depozitára“.

- Informácie o zákonných požiadavkách

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

- 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., Premium Harmonic 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

| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|--|------------------------------|---|
| | C. Prehľad o peňažných tokoch | | |
| x | Peňažný tok z prevádzkovej činnosti | x | x |
| 1. | Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+) | 1 669 629 | 423 732 |
| 2. | Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-) | (654 858) | 161 372 |
| 3. | Náklady na úroky, odplaty a provízie (-) | (1 087 890) | (1 257 358) |
| 4. | Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-) | (5 988) | (29 949) |
| 5. | Výnosy z dividend (+) | - | - |
| 6. | Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-) | - | - |
| 7. | Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi a nehnuteľnosťami (+) | 543 662 415 | 462 193 442 |
| 8. | Zmena stavu pohľadávok za finančné nástroje, drahé kovy a komodity (+/-) | 1 243 388 | (2 055 197) |
| 9. | Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a komodít (-) | (524 131 266) | (447 256 681) |
| 10. | Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a komodít (+) | (1 037 098) | (1 192 726) |
| 11. | Výnos z odpísaných pohľadávok (+) | - | - |
| 12. | Náklady na dodávateľov (-) | (199 846) | (232 364) |
| 13. | Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+) | (645) | (2 662) |
| 14. | Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-) | - | - |
| 15. | Záväzkov na zrážkovú daň z príjmov (+) | - | - |
| I. | Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti | 19 457 841 | 10 751 609 |
| x | Peňažný tok z investičnej činnosti | x | x |
| 16. | Zníženie/ zvýšenie istín poskytnutých úverov a vkladov (+/-) | - | - |
| 17. | Obrat strany Dt záväzkov z obstarania podielov na podnikoch (-) | - | - |
| 18. | Obrat strany Cr pohľadávok za predaj podielov na podnikoch (+) | - | - |
| II. | Čistý peňažný tok z investičnej činnosti | - | - |
| x | Peňažný tok z finančnej činnosti | x | x |
| 19. | Emitované podielové listy-preddavky na emitovanie PL/príspevky sporiteľov/príspevky účastníkov (+) | 5 726 693 | 11 676 340 |
| 20. | Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-) | (19 444 603) | (22 362 552) |
| 21. | Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzkov za vrátené PL/ pohľadávok z prestupov do fondu (+/-) | (18 015) | 33 484 |
| 22. | Dedičstvá (-) | - | - |
| 23. | Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-) | - | - |
| 24. | Preddavky na emitovanie podielových listov (+) | 135 | (2) |
| 25. | Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-) | - | - |
| 26. | Náklady na úroky za úvery (-) | - | - |
| 27. | Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-) | - | - |
| III. | Čistý peňažný tok z finančnej činnosti | (13 735 790) | (10 652 730) |
| IV. | Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene | (108 398) | 19 606 |
| V. | Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov | 5 613 653 | 118 485 |
| VI. | Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia | 5 978 249 | 5 859 763 |
| VII. | Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia | 11 591 902 | 5 978 249 |

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

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------------------------------|---|
| Peňažné prostriedky splatné na požiadanie | 11 591 902 | 5 978 249 |
| Vklady v bankách splatné do 24 hodín | - | - |
| Spolu | 11 591 902 | 5 978 249 |

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

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

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

| Označenie | Položka | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------|--|-----------------------|--|
| a | b | 1 | 2 |
| I. | Čistý majetok na začiatku obdobia | 128 892 566 | 153 058 490 |
| a) | počet podielov/dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek | 3 657 349 390 | 3 952 421 571 |
| b) | hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky | 0,0352 | 0,0387 |
| 1. | Upísané podielové listy/príspevky do dôchodkových a doplňkových dôchodkových fondov | 5 726 693 | 11 676 340 |
| 2. | Zisk alebo strata fondu | 6 391 638 | (13 479 712) |
| 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 | (19 444 603) | (22 362 552) |
| II. | Nárast/pokles čistého majetku | (7 326 272) | (24 165 924) |
| A. | Čistý majetok na konci obdobia | 121 566 294 | 128 892 566 |
| a) | počet podielov/dôchodkových jednotiek/ doplňkových dôchodkových jednotiek | 3 272 185 825 | 3 657 349 390 |
| b) | hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/ jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky | 0,0372 | 0,0352 |

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

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|-----------------------|--|
| Stav na začiatku obdobia | 3 657 349 390 | 3 952 421 571 |
| Predaj podielových listov | 160 358 141 | 316 059 044 |
| Redemácia podielových listov | (545 521 706) | (611 131 225) |
| Stav na konci obdobia | 3 272 185 825 | 3 657 349 390 |

Nominálna hodnota jedného podielu je 0,033194 EUR.

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

Cenné papiere (SA r. 2, r. 4)

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

| Číslo riadku | 2. Dlhopisy oceňované RH podľa meny | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|-------------------------------------|-----------------------|--|
| 1. | Dlhopisy EUR | 24 767 911 | 16 578 206 |
| 2. | Dlhopisy USD | 6 912 474 | 1 717 434 |
| | Spolu | 31 680 385 | 18 295 640 |

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

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

| Číslo riadku | 2.I. Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|------------------------------|---|
| 1. | Do jedného mesiaca | - | - |
| 2. | Do troch mesiacov | - | - |
| 3. | Do šiestich mesiacov | 6 867 715 | - |
| 4. | Do jedného roku | 2 029 659 | 1 717 434 |
| 5. | Do dvoch rokov | - | - |
| 6. | Do piatich rokov | 7 421 983 | - |
| 7. | Nad päť rokov | 15 361 028 | 16 578 206 |
| | Spolu | 31 680 385 | 18 295 640 |

| Číslo riadku | 2.I.EUR Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | Do jedného mesiaca | - | - |
| 2. | Do troch mesiacov | - | - |
| 3. | Do šiestich mesiacov | - | - |
| 4. | Do jedného roku | 1 984 900 | - |
| 5. | Do dvoch rokov | - | - |
| 6. | Do piatich rokov | 7 421 983 | - |
| 7. | Nad päť rokov | 15 361 028 | 16 578 206 |
| | Spolu | 24 767 911 | 16 578 206 |

| Číslo riadku | 2.I.USD Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | Do jedného mesiaca | - | - |
| 2. | Do troch mesiacov | - | - |
| 3. | Do šiestich mesiacov | 6 867 715 | - |
| 4. | Do jedného roku | 44 759 | 1 717 434 |
| 5. | Do dvoch rokov | - | - |
| 6. | Do piatich rokov | - | - |
| 7. | Nad päť rokov | - | - |
| | Spolu | 6 912 474 | 1 717 434 |

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

| Číslo riadku | 2.II. Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|------------------------------|---|
| 1. | Do jedného mesiaca | - | - |
| 2. | Do troch mesiacov | 8 897 374 | - |
| 3. | Do šiestich mesiacov | - | 46 081 |
| 4. | Do jedného roku | - | 1 671 353 |
| 5. | Do dvoch rokov | - | - |
| 6. | Do piatich rokov | 22 783 011 | 14 261 513 |
| 7. | Nad päť rokov | - | 2 316 693 |
| | Spolu | 31 680 385 | 18 295 640 |

| Číslo riadku | 2.II.EUR Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | Do jedného mesiaca | - | - |
| 2. | Do troch mesiacov | 1 984 900 | - |
| 3. | Do šiestich mesiacov | - | - |
| 4. | Do jedného roku | - | - |
| 5. | Do dvoch rokov | - | - |
| 6. | Do piatich rokov | 22 783 011 | 14 261 513 |
| 7. | Nad päť rokov | - | 2 316 693 |
| | Spolu | 24 767 911 | 16 578 206 |

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

| Číslo riadku | 2.II.USD Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | Do jedného mesiaca | - | - |
| 2. | Do troch mesiacov | 6 912 474 | - |
| 3. | Do šiestich mesiacov | - | 46 081 |
| 4. | Do jedného roku | - | 1 671 353 |
| 5. | Do dvoch rokov | - | - |
| 6. | Do piatich rokov | - | - |
| 7. | Nad päť rokov | - | - |
| | Spolu | 6 912 474 | 1 717 434 |

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

| Číslo riadku | 2.III. Dlhopisy oceňované RH | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------|------------------------------|---|
| a. | bez kupónov | 8 897 374 | 1 717 434 |
| a.1. | nezaložené | 8 897 374 | 1 717 434 |
| a.2. | založené v repoobchodoch | - | - |
| a.3. | založené | - | - |
| b. | s kupónmi | 22 783 011 | 16 578 206 |
| b.1. | nezaložené | 22 783 011 | 16 578 206 |
| b.2. | založené v repoobchodoch | - | - |
| b.3. | založené | - | - |
| | Spolu | 31 680 385 | 18 295 640 |

| Číslo riadku | 2.III.EUR Dlhopisy oceňované RH | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|------------------------------|---|
| a. | bez kupónov | 1 984 900 | - |
| a.1. | nezaložené | 1 984 900 | - |
| a.2. | založené v repoobchodoch | - | - |
| a.3. | založené | - | - |
| b. | s kupónmi | 22 783 011 | 16 578 206 |
| b.1. | nezaložené | 22 783 011 | 16 578 206 |
| b.2. | založené v repoobchodoch | - | - |
| b.3. | založené | - | - |
| | Spolu | 24 767 911 | 16 578 206 |

| Číslo riadku | 2.III.USD Dlhopisy oceňované RH | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|------------------------------|---|
| a. | bez kupónov | 6 912 474 | 1 717 434 |
| a.1. | nezaložené | 6 912 474 | 1 717 434 |
| a.2. | založené v repoobchodoch | - | - |
| a.3. | založené | - | - |
| b. | s kupónmi | - | - |
| b.1. | nezaložené | - | - |
| b.2. | založené v repoobchodoch | - | - |
| b.3. | založené | - | - |
| | Spolu | 6 912 474 | 1 717 434 |

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

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

| Číslo riadku | 4.I. Podielové listy | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|----------------------------------|------------------------------|---|
| 1. | PL otvorených podielových fondov | 52 821 090 | 94 591 217 |
| 1.1. | nezaložené | 52 821 090 | 94 591 217 |
| 1.2. | založené v repoobchodoch | - | - |
| 1.3. | založené | - | - |
| 2. | PL ostatné | - | - |
| 2.1. | nezaložené | - | - |
| 2.2. | založené v repoobchodoch | - | - |
| 2.3. | založené | - | - |
| | Spolu | 52 821 090 | 94 591 217 |

| Číslo riadku | 4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | EUR | 52 821 090 | 94 591 217 |
| 2. | USD | - | - |
| 3. | JPY | - | - |
| 4. | CHF | - | - |
| 5. | GBP | - | - |
| 6. | SEK | - | - |
| 7. | CZK | - | - |
| 8. | HUF | - | - |
| 9. | PLN | - | - |
| 10. | CAD | - | - |
| 11. | AUD | - | - |
| 12. | Ostatné meny | - | - |
| | Spolu | 52 821 090 | 94 591 217 |

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

| Názov podielového fondu | Bežné účtovné obdobie | % z hodnoty položky „Podielové listy“ |
|---|------------------------------|--|
| Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dlhopisový o.p.f. | 12 695 114 | 24 |
| Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f. | 19 239 716 | 36 |
| Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., MA Fund o.p.f. | 8 509 594 | 16 |
| Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., RealitnýFond II. o.p.f. | 3 335 144 | 6 |
| Spolu | 43 779 568 | 82 |

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

| Názov podielového fondu | Bežné účtovné obdobie | % z hodnoty položky „Podielové listy“ |
|---|------------------------------|--|
| Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., MA Fund o.p.f. | 13 179 666 | 14 |
| Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Q Fund o.p.f. | 13 231 504 | 14 |
| Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dlhopisový o.p.f. | 13 386 637 | 14 |
| Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f. | 20 070 104 | 21 |
| Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., RealitnýFond o.p.f. | 6 925 138 | 7 |
| Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., RealitnýFond II. o.p.f. | 701 776 | 1 |
| Spolu | 67 494 825 | 71 |

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

Krátkodobé pohľadávky (SA r. 5)

Položku Krátkodobé pohľadávky predstavujú zostatky na termínovaných vkladoch a ostatných pohľadávkach.

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

| Číslo riadku | 5.I. Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|------------------------------|---|
| 1. | Do jedného mesiaca | 35 943 | 5 748 592 |
| 2. | Do troch mesiacov | 2 503 125 | - |
| 3. | Do šiestich mesiacov | 6 007 190 | - |
| 4. | Do jedného roku | 15 830 489 | 3 013 570 |
| | Spolu | 24 376 747 | 8 762 162 |

| Číslo riadku | 5.I.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | Do jedného mesiaca | 35 943 | 5 748 592 |
| 2. | Do troch mesiacov | 2 503 125 | - |
| 3. | Do šiestich mesiacov | 6 007 190 | - |
| 4. | Do jedného roku | 15 830 489 | 3 013 570 |
| | Spolu | 24 376 747 | 8 762 162 |

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

| Číslo riadku | 5.II. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|------------------------------|---|
| 1. | Do jedného mesiaca | 3 572 596 | 5 748 592 |
| 2. | Do troch mesiacov | 4 115 629 | - |
| 3. | Do šiestich mesiacov | 9 071 175 | - |
| 4. | Do jedného roku | 7 617 347 | 3 013 570 |
| | Spolu | 24 376 747 | 8 762 162 |

| Číslo riadku | 5.II.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | Do jedného mesiaca | 3 572 596 | 5 748 592 |
| 2. | Do troch mesiacov | 4 115 629 | - |
| 3. | Do šiestich mesiacov | 9 071 175 | - |
| 4. | Do jedného roku | 7 617 347 | 3 013 570 |
| | Spolu | 24 376 747 | 8 762 162 |

| Číslo riadku | 5.III. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|------------------------------|---|
| 1. | Hrubá hodnota pohľadávok | 24 376 747 | 8 762 162 |
| 2. | Zníženie hodnoty | - | - |
| 3. | Čistá hodnota pohľadávok | 24 376 747 | 8 762 162 |

| Číslo riadku | 5.III.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | Hrubá hodnota pohľadávok | 24 376 747 | 8 762 162 |
| 2. | Zníženie hodnoty | - | - |
| 3. | Čistá hodnota pohľadávok | 24 376 747 | 8 762 162 |

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

Deriváty s aktívnym zostatkom (SA r. 7)

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

| Číslo riadku | 7.I. Deriváty s aktívnym zostatkom | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | úrokové | 254 299 | - |
| 1.1. | vyrovnávané v hrubom | - | - |
| 1.2. | vyrovnávané v čistom | 254 299 | - |
| 2 | menové | 257 725 | 17 435 |
| 2.1. | vyrovnávané v hrubom | - | - |
| 2.2. | vyrovnávané v čistom | 257 725 | 17 435 |
| 3. | akciové | 723 471 | 2 448 800 |
| 3.1. | vyrovnávané v hrubom | - | - |
| 3.2. | vyrovnávané v čistom | 723 471 | 2 448 800 |
| 4. | komoditné | - | - |
| 4.1. | vyrovnávané v hrubom | - | - |
| 4.2. | vyrovnávané v čistom | - | - |
| 5. | úverové | - | - |
| | Spolu | 1 235 495 | 2 466 235 |

| Číslo riadku | 7.II. Deriváty s aktívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|------------------------------|---|
| 1. | Do jedného mesiaca | 856 789 | 17 435 |
| 2. | Do troch mesiacov | - | - |
| 3. | Do šiestich mesiacov | - | - |
| 4. | Do jedného roku | 378 706 | 2 448 800 |
| 5. | Nad jeden rok | - | - |
| | Spolu | 1 235 495 | 2 466 235 |

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:

| Číslo riadku | 10. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | Bežné účty | 11 591 902 | 5 978 249 |
| 2. | Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín | - | - |
| 3. | Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií | - | - |
| 4. | Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace | - | - |
| x | Medzisúčtet - súvaha | 11 591 902 | 5 978 249 |
| 5. | Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov | - | - |
| | Spolu | 11 591 902 | 5 978 249 |

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

| Číslo riadku | 10.EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | Bežné účty | 7 410 953 | 859 596 |
| 2. | Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín | - | - |
| 3. | Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií | - | - |
| 4. | Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace | - | - |
| x | Medzisúččet – súvaha | 7 410 953 | 859 596 |
| 5. | Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov | - | - |
| | Spolu | 7 410 953 | 859 596 |

| Číslo riadku | 10.USD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | Bežné účty | 4 080 000 | 5 022 976 |
| 2. | Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín | - | - |
| 3. | Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií | - | - |
| 4. | Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace | - | - |
| x | Medzisúččet - súvaha | 4 080 000 | 5 022 976 |
| 5. | Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov | - | - |
| | Spolu | 4 080 000 | 5 022 976 |

| Číslo riadku | 10.GBP Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | Bežné účty | 87 607 | 82 464 |
| 2. | Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín | - | - |
| 3. | Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií | - | - |
| 4. | Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace | - | - |
| x | Medzisúččet - súvaha | 87 607 | 82 464 |
| 5. | Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov | - | - |
| | Spolu | 87 607 | 82 464 |

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

| Číslo riadku | 10.CHF Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | Bežné účty | 3 087 | 2 884 |
| 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 | 3 087 | 2 884 |
| 5. | Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov | - | - |
| | Spolu | 3 087 | 2 884 |

| Číslo riadku | 10.JPY Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | Bežné účty | 1 769,55 | 1 976 |
| 2. | Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín | - | - |
| 3. | Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií | - | - |
| 4. | Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace | - | - |
| x | Medzisúčet - súvaha | 1 769,55 | 1 976 |
| 5. | Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov | - | - |
| | Spolu | 1 769,55 | 1 976 |

| Číslo riadku | 10.AUD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | Bežné účty | 2 026 | 2 030 |
| 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 | 2 026 | 2 030 |
| 5. | Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov | - | - |
| | Spolu | 2 026 | 2 030 |

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

| Číslo riadku | 10.CAD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | Bežné účty | 6 459 | 6 323 |
| 2. | Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín | - | - |
| 3. | Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií | - | - |
| 4. | Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace | - | - |
| x | Medzisúččet - súvaha | 6 459 | 6 323 |
| 5. | Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov | - | - |
| | Spolu | 6 459 | 6 323 |

Pre podielový fond sú zriadené bežné účty vedené u depozitára, a to bežný účet vedený v EUR a devízové účty vedené v USD, GBP, CHF, JPY, AUD a CAD.

Závazky voči správcovskej spoločnosti (SP r. 3)

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 predstavujú záväzky v nasledovnej výške:

| Číslo riadku | 3.1. Závazky voči správcovskej spoločnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|------------------------------|---|
| 1. | Závazky voči správcovskej spoločnosti – poplatky za správu | 83 293 | 89 936 |
| 2. | Závazky voči správcovskej spoločnosti – poplatky súvisiace s vydávaním a vrátením podielových listov | 620 | 2 728 |
| | Spolu | 83 913 | 92 664 |

Deriváty s pasívnym zostatkom (SP r.4)

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

| Číslo riadku | 4.1. Deriváty s pasívnym zostatkom | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | úrokové | - | 929 675 |
| 1.1. | vyrovnávané v hrubom | - | - |
| 1.2. | vyrovnávané v čistom | - | 929 675 |
| 2. | menové | - | - |
| 2.1. | vyrovnávané v hrubom | - | - |
| 2.2. | vyrovnávané v čistom | - | - |
| 3. | akciové | - | 107 423 |
| 3.1. | vyrovnávané v hrubom | - | - |
| 3.2. | vyrovnávané v čistom | - | 107 423 |
| 4. | komoditné | - | - |
| 4.1. | vyrovnávané v hrubom | - | - |
| 4.2. | vyrovnávané v čistom | - | - |
| 5. | úverové | - | - |
| | Spolu | - | 1 037 098 |

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

| Číslo riadku | 4.II. Deriváty s pasívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|------------------------------|---|
| 1. | Do jedného mesiaca | - | 1 037 098 |
| 2. | Do troch mesiacov | - | - |
| 3. | Do šiestich mesiacov | - | - |
| 4. | Do jedného roku | - | - |
| 5. | Nad jeden rok | - | - |
| | Spolu | - | 1 037 098 |

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 | 3 163 | 3 028 |
| 2. | Záväzky voči depozitárovi – depozitársky poplatok | 7 198 | 7 772 |
| 3. | Daň vyberaná zrážkou – redemácie | 5 950 | 2 615 |
| 4. | Iné záväzky | 19 965 | 20 610 |
| | Spolu | 36 276 | 34 025 |

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 | 250 805 | 14 443 |
| 2. | Reverzné repoobchody | - | - |
| 3. | Vklady v bankách | 481 797 | 28 586 |
| 4. | Dlhové cenné papiere | 1 024 533 | 209 104 |
| 5. | Pôžičky obchodným spoločnostiam | - | - |
| | Spolu | 1 757 135 | 252 133 |

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

Výnosy z podielových listov (V r. 2)

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

| Číslo riadku | 2. Výnosy z podielových listov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|------------------------------|---|
| 1. | Výnosy z podielových listov - EUR | 587 755 | 745 108 |
| | Spolu | 587 755 | 745 108 |
| Číslo riadku | 2.EUR Výnosy z podielových listov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| 1. | Otvorené podielové fondy | 493 157 | 590 794 |
| 2. | Uzatvorené podielové fondy | - | - |
| 3. | Špeciálne podielové fondy | - | - |
| 4. | Špeciálne podielové fondy nehnuteľností | 94 598 | 154 314 |
| | Spolu | 587 755 | 745 108 |

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

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

Štruktúra položky podľa druhov cenných papierov za uvedené obdobia:

| Číslo riadku | 4./c. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|------------------------------|---|
| 1. | Akcie | - | - |
| 2. | Krátkodobé dlhové cenné papiere | (12 797) | (48 830) |
| 3. | Dlhodobé dlhové cenné papiere | (120 538) | (1 363 846) |
| 4. | Podielové listy | 4 530 280 | (9 759 497) |
| | Spolu | 4 396 945 | (11 172 173) |

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

Štruktúra položky podľa meny za uvedené obdobia:

| Číslo riadku | 5./d. Zisk/strata z operácií s devízami | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|------------------------------|---|
| 1. | EUR | - | - |
| 2. | USD | (251 111) | 1 166 830 |
| 3. | JPY | (198) | (156) |
| 4. | CHF | 184 | 135 |
| 5. | GBP | 1 696 | (4 561) |
| 6. | SEK | - | - |
| 7. | CZK | - | - |
| 8. | HUF | - | - |
| 9. | PLN | - | - |
| 10. | CAD | (89) | (26) |
| 11. | AUD | (71) | (11) |
| 12. | Ostatné meny | - | - |
| | Spolu | (249 589) | 1 162 211 |

Zisk/strata z derivátov (V r. 6./e.)

Štruktúra položky podľa druhov derivátov za uvedené obdobia:

| Číslo riadku | 6./e. Zisk/strata z derivátov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------|------------------------------|---|
| 1. | úrokové | 919 869 | (1 291 282) |
| 1.1. | vyrovnávané v hrubom | - | - |
| 1.2. | vyrovnávané v čistom | 919 869 | (1 291 282) |
| 2. | menové | 199 716 | (1 846 804) |
| 2.1. | vyrovnávané v hrubom | - | - |
| 2.2. | vyrovnávané v čistom | 199 716 | (1 846 804) |
| 3. | akciové | 67 543 | 160 489 |
| 3.1. | vyrovnávané v hrubom | - | - |
| 3.2. | vyrovnávané v čistom | 67 543 | 160 489 |
| 4. | komoditné | - | - |
| 4.1. | vyrovnávané v hrubom | - | - |
| 4.2. | vyrovnávané v čistom | - | - |
| 5. | úverové | - | - |
| | Spolu | 1 187 128 | (2 977 597) |

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

Transakčné náklady (V r. h.)

Štruktúra položky za uvedené obdobia:

| Číslo riadku | h. Transakčné náklady | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|------------------------------|---|
| 1. | Transakčné náklady – operácie s cennými papiermi | (9 352) | (16 207) |
| 2. | Transakčné náklady – derivátové operácie | (8 510) | (10 484) |
| | Spolu | (17 862) | (26 691) |

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

Štruktúra položky za uvedené obdobia:

| Číslo riadku | i. Bankové poplatky a iné poplatky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|------------------------------|---|
| 1. | Bankové poplatky | (22 249) | (26 145) |
| 2. | Burzové poplatky | - | - |
| 3. | Poplatky obchodníkom s cennými papiermi | - | - |
| 4. | Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov | - | - |
| | Spolu | (22 249) | (26 145) |

V rámci položky výkazu ziskov a strát „Bankové poplatky a iné poplatky“ sú k 31. decembru 2023 vykázané aj iné poplatky vo výške 151 988 EUR (k 31. decembru 2022: 172 427 EUR).

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

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

| Označenie | POLOŽKA | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------|---|-----------------------|--|
| a | b | 1 | 2 |
| x | Iné aktíva | x | x |
| 1. | Práva na vypožičanie peňažných prostriedkov | - | - |
| 2. | Pohľadávky zo spotových obchodov | - | - |
| 3. | Pohľadávky z termínovaných obchodov | 36 164 139 | 28 631 988 |
| 4. | Pohľadávky z európskych opcí | 647 782 | 1 863 023 |
| 5. | Pohľadávky z amerických opcí | - | - |
| 6. | Pohľadávky z bankových záruk | - | - |
| 7. | Pohľadávky z ručenia | - | - |
| 8. | Pohľadávky zo záložných práv | - | - |
| 9. | Cenné papiere nadobudnuté zabezpečovacím prevodom práva | - | - |
| 10. | Práva k cudzím veciam a právam | - | - |
| 11. | Hodnoty odovzdané do úschovy a na uloženie | - | - |
| 12. | Hodnoty odovzdané do správy | - | - |
| 13. | Hodnoty v evidencii | - | - |
| | Iné aktíva spolu | 36 811 921 | 30 495 011 |
| Označenie | POLOŽKA | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | 1 | 2 |
| x | Iné pasíva | x | x |
| 1. | Závazky na požičanie peňažných prostriedkov | - | - |
| 2. | Závazky zo spotových obchodov | - | - |
| 3. | Závazky z termínovaných obchodov | - | - |
| 4. | Závazky z európskych opcí | - | - |
| 5. | Závazky z amerických opcí | - | - |
| 6. | Závazky z ručenia | - | - |
| 7. | Závazky zo záložných práv a zálohov | - | - |
| 8. | Cenné papiere prevedené zabezpečovacím prevodom práva | - | - |
| 9. | Práva iných k veciam a právam fondu | - | - |
| 10. | Hodnoty prevzaté do správy | - | - |
| 11. | Závazky v evidencii | - | - |
| | Iné pasíva spolu | - | - |

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

2.G. Ostatné poznámky

Výpočet čistej hodnoty majetku v podielovom fonde

Činnosť podľa § 27 ods. 2 písm. b) bod 3 zákona o kolektívnom investovaní, tzn. určovanie hodnoty majetku v podielovom fonde a určenie hodnoty podielu správcovská spoločnosť zverila depozitárovi na základe zmluvy o zverení činností uzavretej medzi správcovskou spoločnosťou a depozitárom podľa ustanovení § 57 zákona o kolektívnom investovaní. Táto zmluva nadobudla účinnosť dňa 1. júna 2012. Depozitár za účelom stanovenia čistej hodnoty majetku v podielovom fonde určuje reálnu hodnotu všetkých finančných nástrojov v majetku v podielovom fonde podľa štatútu, predajného prospektu a kľúčových informácií pre investorov podielového fondu a v súlade s právnymi predpismi (najmä zákon o kolektívnom investovaní, Opatrenie NBS z 8. novembra 2011 č. 13/2011 o spôsobe určenia hodnoty majetku v štandardnom podielovom fonde a vo verejnom špeciálnom podielovom fonde a spôsobe výpočtu hodnoty podielu emisie podielových listov v podielových fondoch, v ktorých sa vydávajú podielové listy viacerých emisií). Reálnou cenou aktív sa rozumie tržová cena, a ak reálna cena neexistuje alebo ju nemožno zistiť, použije sa teoretická cena. Teoretickú cenu správcovská spoločnosť určuje kvalifikovaným odhadom ceny určeným s odbornou starostlivosťou definovaným spôsobom alebo algoritmom zisťovania alebo výpočtu, ktorý je

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

opísaný vo vnútornom akte riadenia správcovskej spoločnosti tak, aby takto určená teoretická cena zodpovedala cene, ktorú možno v prípade predaja finančného nástroja dosiahnuť. Správcovská spoločnosť a depozitár podielového fondu sú presvedčení, že takto stanovená teoretická cena aktív je primeraná a dostatočne obozretná.

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

Tabuľka uvádza výpočet hodnoty podielu podielového listu k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 pre účely stanovenia čistej hodnoty majetku v podielovom fonde a podľa účtovníctva podielového fondu:

| | Hodnota majetku v podielovom fonde pre výpočet hodnoty podielového listu | Hodnota podľa účtovníctva, účtovná závierka | Porovnanie |
|------------------------------------|---|--|-------------------|
| 31. december 2023: | | | |
| Investície a peňažné prostriedky | 121 655 853 | 121 669 675 | 13 822 |
| Pohľadávky | 47 722 | 35 944 | (11 778) |
| Závázky | (117 597) | (139 325) | (21 728) |
| ČISTÁ HODNOTA AKTÍV | 121 585 978 | 121 566 294 | (19 684) |
| Počet podielov* | 3 272 380 084 | 3 272 185 825 | (194 259) |
| Hodnota podielu podielového listu: | 0,0372 | 0,0372 | 0,0000 |
| 31. december 2022: | | | |
| Investície a peňažné prostriedky | 129 997 708 | 130 044 911 | 47 203 |
| Pohľadávky | 47 005 | 48 592 | 1 587 |
| Závázky | (1 149 049) | (1 200 937) | (51 888) |
| ČISTÁ HODNOTA AKTÍV | 128 895 664 | 128 892 566 | (3 098) |
| Počet podielov* | 3 658 010 053 | 3 657 349 390 | (660 663) |
| Hodnota podielu podielového listu: | 0,0352 | 0,0352 | 0,0000 |

* Vyššie uvedená tabuľka uvádza počet podielov použitý pri výpočte čistej hodnoty majetku pre výpočet hodnoty podielového listu, ktorý zodpovedá počtu podielov, ktorý je známy ku dňu tohto výpočtu (t. j. počet podielov v obehu ku dňu 28. decembra 2023/29. decembra 2022) a počet podielov použitý pri výpočte hodnoty podľa účtovníctva predstavuje počet podielov vykázaný v účtovnej závierke v položke „Podielové listy“ (t. j. počet podielov ku dňu 31. decembra 2023/31. decembra 2022)

Informácie o následných udalostiach

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

Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 16. apríla 2024 na adrese Tatra Asset Management, správ. spol., a. s., Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, Slovenská republika.

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

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