



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

**POLROČNÁ SPRÁVA  
O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ  
SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM  
MAJETKOM**

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

30. jún 2022

**POLROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM MAJETKOM**  
podľa § 187 zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov**1. Stav majetku**

		v tis. EUR
<b>a)</b>	<b>Cenné papiere</b>	-
	1. akcie	-
	2. dlhopisy	-
	3. iné cenné papiere	-
<b>b)</b>	<b>Účty v bankách</b>	<b>39 451</b>
	1. bežný účet	39 451
	2. vkladové účty	-
<b>c)</b>	<b>Iný majetok</b>	<b>3 564</b>
<b>d)</b>	<b>Závázky</b>	<b>1 819</b>
<b>e)</b>	<b>Čistá hodnota majetku</b>	<b>41 196</b>

**2. Porovnanie troch posledných porovnateľných účtovných období v štruktúre súvahy a výkazu ziskov a strát podľa stavu ku koncu porovnateľného účtovného obdobia**

Porovnanie troch posledných porovnateľných účtovných období v štruktúre súvahy a výkazu ziskov a strát podľa stavu ku koncu porovnateľného účtovného obdobia je uvedené v prílohe č. 1 tejto správy.

**3. Údaje o hodnote záväzkov správcovskej spoločnosti z vlastnej činnosti**

	v tis. EUR
<b>Závázky správcovskej spoločnosti</b>	<b>30. jún 2022</b>
Závázky – rôzni veritelia	1 047
Sociálny fond	23
Závázky voči zamestnancom	318
Ostatné záväzky	192
Závazok zo splatnej dane z príjmov	239
<b>Celkom</b>	<b>1 819</b>

**4. Údaje o členstve členov predstavenstva, dozornej rady a zamestnancov správcovskej spoločnosti v štatutárnych orgánoch alebo dozorných radách iných obchodných spoločností alebo o ich účasti na podnikaní iných obchodných spoločností**

Členovia predstavenstva, dozornej rady a zamestnanci správcovskej spoločnosti, ktorí sú členmi štatutárnych orgánov alebo dozorných rád iných obchodných spoločností alebo majú účasť na podnikaní iných obchodných spoločností:

*Mgr. Marek Prokopec* (predseda predstavenstva)

Členstvo v štatutárnych orgánoch iných obchodných spoločností:

- Doplnková dôchodková spoločnosť Tatra banky, a.s.

Členstvo v dozorných radách iných obchodných spoločností:

- TAM Properties, a.s., TAM Properties II., a.s., TAM Properties III., a.s., TAM Properties IV., a.s., TAM Properties V., a.s., TAM Properties VI., a.s., DCA park, a.s., CBC Development a.s., Property Skalica, a.s., TAM Properties ZV a.s., TAM Properties ZA a.s., TAM Properties PP a.s., TAM Properties MI a.s., TAM Properties KA a.s., TAM Properties DT a.s., TAM Properties BS a.s., TAM Properties ZE a.s., TAM Properties NZ a.s., TAM Properties DS a.s., TAM Properties ZH a.s., AUPARK a.s.

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

sídlo: Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 1689/B

## **POLROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM MAJETKOM**

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

---

### *Ing. Martin Ďuriančík* (podpredseda predstavenstva)

Členstvo v štatutárnych orgánoch iných obchodných spoločností:

- Doplnková dôchodková spoločnosť Tatra banky, a.s., AUPARK a.s.

Členstvo v dozorných radách iných obchodných spoločností:

- TAM Properties, a.s., TAM Properties II., a.s., TAM Properties III., a.s., TAM Properties IV., a.s., TAM Properties V., a.s., TAM Properties VI., a.s., DCA park, a.s., CBC Development a.s., Property Skalica, a.s., TAM Properties ZV a.s., TAM Properties ZA a.s., TAM Properties PP a.s., TAM Properties MI a.s., TAM Properties KA a.s., TAM Properties DT a.s., TAM Properties BS a.s., TAM Properties ZE a.s., TAM Properties NZ a.s., TAM Properties DS a.s., TAM Properties ZH a.s.

### *Ing. Michal Májek* (člen predstavenstva)

Členstvo v štatutárnych orgánoch iných obchodných spoločností:

- Doplnková dôchodková spoločnosť Tatra banky, a.s.

Členstvo v dozorných radách iných obchodných spoločností:

- TAM Properties, a.s., TAM Properties II., a.s., TAM Properties III., a.s., TAM Properties IV., a.s., TAM Properties V., a.s., TAM Properties VI., a.s., DCA park, a.s., CBC Development a.s., Property Skalica, a.s., TAM Properties ZV a.s., TAM Properties ZA a.s., TAM Properties PP a.s., TAM Properties MI a.s., TAM Properties KA a.s., TAM Properties DT a.s., TAM Properties BS a.s., TAM Properties ZE a.s., TAM Properties NZ a.s., TAM Properties DS a.s., TAM Properties ZH a.s.

### *Ing. Miloslav Mlynár* (člen predstavenstva)

Členstvo v štatutárnych orgánoch iných obchodných spoločností:

- Doplnková dôchodková spoločnosť Tatra banky, a.s., Tatra Residence, a.s.

Členstvo v dozorných radách iných obchodných spoločností:

- žiadne členstvá a účasti

### *Mgr. Michal Liday* (predseda dozornej rady)

Členstvo v štatutárnych orgánoch iných obchodných spoločností:

- Tatra banka, a.s.

Členstvo v dozorných radách iných obchodných spoločností:

- Doplnková dôchodková spoločnosť Tatra banky, a.s., Tatra Residence, a.s., Tatra-Leasing, s.r.o.,

### *Ing. Michal Kustra* (člen dozornej rady)

Členstvo v štatutárnych orgánoch iných obchodných spoločností:

- .. Raiffeisen Kapitalanlage-Gesellschaft m.b.H.

Členstvo v dozorných radách iných obchodných spoločností:

- Doplnková dôchodková spoločnosť Tatra banky, a.s., OOO Raiffeisen Capital

### *Ing. Martin Medved'* (zamestnanec)

Členstvo v štatutárnych orgánoch iných obchodných spoločností:

- TAM Properties II., a.s., TAM Properties III., a.s., TAM Properties IV., a.s., TAM Properties V., a.s., TAM Properties VI., a.s., DCA park, a.s., CBC Development a.s., Property Skalica, a.s., HEXAGON Retail s.r.o., TAM Properties ZH a.s.

Členstvo v dozorných radách iných obchodných spoločností:

- žiadne členstvá a účasti

### *Ing. Ingrid Verešová* (zamestnanec)

Členstvo v štatutárnych orgánoch iných obchodných spoločností:

- TAM Properties III., a.s., TAM Properties IV., a.s., TAM Properties V., a.s., TAM Properties VI., a.s., CBC Development a.s., Property Skalica, a.s., HEXAGON Retail s.r.o., TAM Properties ZH a.s.

Členstvo v dozorných radách iných obchodných spoločností:

- žiadne členstvá a účasti

### *Ing. Andrej Lehocký* (zamestnanec)

Členstvo v štatutárnych orgánoch iných obchodných spoločností:

- TAM Properties, a.s., TAM Properties II., a.s., TAM Properties III., a.s., TAM Properties V., a.s., TAM Properties VI., a.s., DCA park, a.s., CBC Development a.s., TAM Properties ZV a.s., TAM Properties ZA a.s., TAM Properties PP a.s., TAM Properties MI a.s., TAM Properties KA a.s., TAM Properties DT a.s., TAM Properties BS a.s., TAM Properties ZE a.s., TAM Properties NZ a.s., TAM Properties DS a.s., ALNEO s.r.o., Parsel, s. r. o.

Členstvo v dozorných radách iných obchodných spoločností:

- žiadne členstvá a účasti

Účasť na podnikaní inej obchodnej spoločnosti:

- ALNEO s.r.o. , DIFFERENT STORY s.r.o.

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

sídlo: Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 1689/B

**POLROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM MAJETKOM**

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

**Ing. Juraj Udržal (zamestnanec)**

Členstvo v štatutárnych orgánoch iných obchodných spoločností:

- TAM Properties, a.s., TAM Properties ZV a.s., TAM Properties ZA a.s., TAM Properties PP a.s., TAM Properties MI a.s., TAM Properties KA a.s., TAM Properties DT a.s., TAM Properties BS a.s., TAM Properties ZE a.s., TAM Properties NZ a.s., TAM Properties DS a.s., VESUD s.r.o.

Členstvo v dozorných radách iných obchodných spoločností:

- Societas Europaea, SE

Účasť na podnikaní inej obchodnej spoločnosti:

- Europea s.r.o.

**Mgr. Ivana Karovičová (zamestnanec)**

Členstvo v štatutárnych orgánoch iných obchodných spoločností:

- TAM Properties, a.s., TAM Properties II., a.s., TAM Properties IV., a.s., DCA park, a.s., Property Skalica, a.s., TAM Properties ZV a.s., TAM Properties ZA a.s., TAM Properties PP a.s., TAM Properties MI a.s., TAM Properties KA a.s., TAM Properties DT a.s., TAM Properties BS a.s., TAM Properties ZE a.s., TAM Properties NZ a.s., TAM Properties DS a.s., HEXAGON Retail s.r.o. TAM Properties ZH a.s.

Členstvo v dozorných radách iných obchodných spoločností:

- žiadne členstvá a účasti

**Ing. Róbert Veselý (zamestnanec)**

Členstvo v štatutárnych orgánoch iných obchodných spoločností:

- PRO Real Estate s.r.o., VESUD s.r.o.

Členstvo v dozorných radách iných obchodných spoločností:

- žiadne členstvá a účasti

Účasť na podnikaní inej obchodnej spoločnosti:

- o. PRO Real Estate s.r.o., VESUD s.r.o.

Ostatní zamestnanci správcovskej spoločnosti nie sú členmi štatutárnych orgánov alebo dozorných rád iných obchodných spoločností, ani nemajú účasť na podnikaní iných obchodných spoločností.

**5. Zoznam osôb s kvalifikovanou účasťou na správcovskej spoločnosti**

Raiffeisen-Holding Niederösterreich-Wien registrierte Genossenschaft mit beschränkter Haftung	17,83%
Raiffeisenlandesbank Niederösterreich Wien AG	17,83%
RLB NÖ-Wien Sektorbeteiligungs GmbH	17,52%
Raiffeisen Bank International AG	78,78%
Raiffeisen RS Beteiligungs GmbH	78,78%
Raiffeisen CEE Region Holding GmbH	78,78%
Tatra banka, a.s.	100,00%

Všetky údaje uvedené v tejto polročnej správe o hospodárení správcovskej spoločnosti s vlastným majetkom sú úplné, pravdivé a vecne správne.

**Prílohy:**

Príloha č. 1 – porovnanie troch posledných porovnateľných účtovných období v štruktúre súvahy a výkazu ziskov a strát podľa stavu ku koncu porovnateľného účtovného obdobia

Príloha č. 2 – účtovná závierka správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2022

**POLROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM MAJETKOM**  
podľa § 187 zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov**Príloha č. 1**  
**k polročnej správe o hospodárení správcovskej spoločnosti s vlastným majetkom**  
**30. jún 2022**

Porovnanie troch posledných porovnateľných účtovných období v štruktúre súvahy a výkazu ziskov a strát podľa stavu ku koncu porovnateľného účtovného obdobia

**Súvaha**

	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR
	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
<b>Majetok</b>			
Pohľadávky voči bankám	39 451	42 624	40 374
Dlhodobý nehmotný majetok	731	148	46
Dlhodobý hmotný majetok	449	444	337
Pohľadávka z odloženej dane z príjmov	145	121	176
Ostatné aktíva	2 239	2 817	1 935
<b>Majetok spolu</b>	<b>43 015</b>	<b>46 154</b>	<b>42 868</b>
<b>Závazky</b>			
Závazky vyplývajúce z dane z príjmov	239	498	66
Ostatné záväzky	1 500	1 486	1 566
Dlhodobé rezervy	80	80	-
<b>Závazky spolu</b>	<b>1 819</b>	<b>2 064</b>	<b>1 632</b>
Vlastné imanie (okrem zisku za bežný rok)	34 098	36 681	36 279
Zisk aktuálneho obdobia po zdanení	7 098	7 409	4 957
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>41 196</b>	<b>44 090</b>	<b>41 236</b>
<b>Závazky a vlastné imanie spolu</b>	<b>43 015</b>	<b>46 154</b>	<b>42 868</b>

**Výkaz ziskov a strát**

	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR
	<b>UO* končiace sa</b>	<b>UO* končiace sa</b>	<b>UO* končiace sa</b>
	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
Úrokové a podobné výnosy	-	-	-
Úrokové a podobné náklady	(60)	(2)	(2)
<b>Čisté úrokové výnosy</b>	<b>(60)</b>	<b>(2)</b>	<b>(2)</b>
Výnosy z poplatkov a provízií	10 781	10 873	8 153
Náklady na poplatky a provízie	(261)	(254)	(380)
<b>Čistý zisk/(strata) z poplatkov a provízií</b>	<b>10 520</b>	<b>10 619</b>	<b>7 773</b>
<b>Čistý zisk/(strata) z devízových operácií</b>	<b>(2)</b>	<b>(1)</b>	<b>(1)</b>
<b>Všeobecné administratívne náklady</b>	<b>(1 441)</b>	<b>(1 219)</b>	<b>(1 471)</b>
<b>Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady)</b>	<b>(30)</b>	<b>(13)</b>	<b>(17)</b>
<b>ZISK pred zdanením</b>	<b>8 987</b>	<b>9 384</b>	<b>6 282</b>
Daň z príjmu	(1 889)	(1 975)	(1 325)
<b>ZISK po zdanení</b>	<b>7 098</b>	<b>7 409</b>	<b>4 957</b>
<b>Základný/zriedený zisk na akciu</b>	<b>142</b>	<b>148</b>	<b>99</b>

\* UO = účtovné obdobie

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

sídlo: Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl.č.: 1689/B

**POLROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI S VLASTNÝM MAJETKOM**

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

---

**Príloha č. 2**

**k polročnej správe o hospodárení správcovskej spoločnosti s vlastným majetkom  
30. jún 2022**

Účtovná závierka správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2022



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

**Priebežná individuálna účtovná zvierka**

**pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom  
pre finančné výkazníctvo IAS 34**

**30. jún 2022**

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

**Obsah**

Výkaz súhrnných ziskov a strát za 1. polrok končiaci sa k 30. júnu 2022 .....	3
Výkaz o finančnej situácii k 30. júnu 2022 .....	4
Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní za 1. polrok končiaci sa 30. júna 2022 .....	5
Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní za 1. polrok končiaci sa 30. júna 2021 .....	5
Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní za rok končiaci sa 31. decembra 2021 .....	5
I) VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE .....	7
II) HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY .....	18
III) OSTATNÉ POZNÁMKY .....	25
(1) Čisté úrokové výnosy .....	25
(2) Čistý zisk/(strata) z poplatkov a provízií .....	25
(3) Čistý zisk/(strata) z devízových operácií .....	26
(4) Všeobecné administratívne náklady .....	27
(5) Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady) .....	27
(6) Daň z príjmu .....	27
(7) Zisk na akciu .....	28
(8) Pohľadávky voči bankám .....	28
(9) Dlhodobý nehmotný majetok .....	29
(10) Dlhodobý hmotný majetok .....	29
(11) Pohľadávky z odloženej dane z príjmov .....	30
(12) Pohľadávky voči podielovým fondom a ostatné aktíva .....	30
(13) Závazky z dane z príjmov .....	31
(14) Ostatné záväzky .....	31
(15) Dlhodobé rezervy .....	31
(16) Základné imanie a fondy tvorené zo zisku .....	32
(17) Podmieneny majetok a záväzky .....	32
(18) Riadenie kapitálu .....	32
(19) Pohľadávky, záväzky a transakcie so spriaznenými stranami .....	33
(20) Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty .....	35
(21) Zahraničné aktíva a pasíva .....	35
(22) Priemerný počet zamestnancov .....	35
(23) Finančné nástroje, informácie o rizikách a analýza citlivosti trhových rizík .....	35
(24) Nájom – IFRS 16 .....	37
(25) Informácie o následných udalostiach .....	38
(26) Schválenie účtovnej závierky .....	38



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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

**Výkaz súhrnných ziskov a strát za 1. polrok končiaci sa k 30. júnu 2022**

	Č. pozn.	30. 06. 2022	30. 06. 2021	II. Q. 2022	II. Q. 2021
Úrokové a podobné výnosy		-	-	-	-
Úrokové a podobné náklady		(60)	(2)	(35)	(1)
<b>Čisté úrokové výnosy</b>	<b>(1)</b>	<b>(60)</b>	<b>(2)</b>	<b>(35)</b>	<b>(1)</b>
Výnosy z poplatkov a provízií		10 781	10 873	5 436	5 679
Náklady na poplatky a provízie		(261)	(254)	(132)	(139)
<b>Čistý zisk/(strata) z poplatkov a provízií</b>	<b>(2)</b>	<b>10 520</b>	<b>10 619</b>	<b>5 304</b>	<b>5 540</b>
<b>Čistý zisk/(strata) z devízových operácií</b>	<b>(3)</b>	<b>(2)</b>	<b>(1)</b>	<b>(1)</b>	<b>-</b>
<b>Všeobecné administratívne náklady</b>	<b>(4)</b>	<b>(1 441)</b>	<b>(1 219)</b>	<b>(738)</b>	<b>(678)</b>
<b>Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady)</b>	<b>(5)</b>	<b>(30)</b>	<b>(13)</b>	<b>(9)</b>	<b>(3)</b>
Zisk pred zdanením		8 987	9 384	4 521	4 858
<b>Daň z príjmu</b>	<b>(6)</b>	<b>(1 889)</b>	<b>(1 975)</b>	<b>(939)</b>	<b>(1 020)</b>
Zisk po zdanení		7 098	7 409	3 582	3 838
<b>Základný/zriedený zisk na akciu</b>	<b>(7)</b>	<b>142</b>	<b>148</b>	<b>72</b>	<b>77</b>

Výkaz ziskov a strát správcovskej spoločnosti je rovnaký ako výkaz súhrnných ziskov a strát, nakoľko správcovská spoločnosť nemá žiadne zložky ostatných súčastí súhrnného výsledku hospodárenia.

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná závierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

**Výkaz o finančnej situácii k 30. júnu 2022**

	Č. pozn.	30. jún 2022	31. decembra 2021
<b>Majetok</b>			
Pohľadávky voči bankám	(8)	39 451	43 895
Dlhodobý nehmotný majetok	(9)	731	433
Dlhodobý hmotný majetok	(10)	449	411
Pohľadávka z odloženej dane z príjmov	(11)	145	186
Pohľadávky voči podielovým fondom a ostatné aktíva	(12)	2 239	2 248
<b>Majetok spolu</b>		<b>43 015</b>	<b>47 173</b>
<b>Závazky a vlastné imanie</b>			
Závazky z dane z príjmov	(13)	239	1 304
Ostatné záväzky	(14)	1 500	1 691
Dlhodobé rezervy	(15)	80	80
<b>Závazky spolu</b>		<b>1 819</b>	<b>3 075</b>
Vlastné imanie (okrem zisku za bežný rok)	(16)	34 098	28 681
Zisk aktuálneho obdobia po zdanení		7 098	15 417
<b>Vlastné imanie spolu</b>		<b>41 196</b>	<b>44 098</b>
<b>Závazky a vlastné imanie spolu</b>		<b>43 015</b>	<b>47 173</b>

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

**Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní za 1. polrok končiaci sa 30. júna 2022**

	<b>Základné imanie</b>	<b>Fondy tvorené zo zisku</b>	<b>Nerozdelený zisk minulých rokov</b>	<b>Zisk/(Strata) bežného roka</b>	<b>Vlastné imanie spolu</b>
<b>Stav k 1. januáru 2022</b>	<b>1 660</b>	<b>332</b>	<b>26 689</b>	<b>15 417</b>	<b>44 098</b>
Rozdelenie zisku za rok 2021	-	-	5 417	(5 417)	-
<i>Transakcie s vlastníkom:</i>					
Výplata dividendy akcionárovi	-	-	-	(10 000)	(10 000)
Zisk/(Strata) bežného obdobia	-	-	-	7 098	7 098
<b>Zostatok k 30. júnu 2022</b>	<b>1 660</b>	<b>332</b>	<b>32 106</b>	<b>7 098</b>	<b>41 196</b>

**Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní za 1. polrok končiaci sa 30. júna 2021**

	<b>Základné imanie</b>	<b>Fondy tvorené zo zisku</b>	<b>Nerozdelený zisk minulých rokov</b>	<b>Zisk/(Strata) bežného roka</b>	<b>Vlastné imanie spolu</b>
<b>Stav k 1. januáru 2021</b>	<b>1 660</b>	<b>332</b>	<b>24 287</b>	<b>10 402</b>	<b>36 681</b>
Rozdelenie zisku za rok 2020	-	-	10 402	(10 402)	-
Zisk/(Strata) bežného obdobia	-	-	-	7 409	7 409
<b>Zostatok k 30. júnu 2021</b>	<b>1 660</b>	<b>332</b>	<b>34 689</b>	<b>7 409</b>	<b>44 090</b>

**Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní za rok končiaci sa 31. decembra 2021**

	<b>Základné imanie</b>	<b>Fondy tvorené zo zisku</b>	<b>Nerozdelený zisk minulých rokov</b>	<b>Zisk/(Strata) bežného roka</b>	<b>Vlastné imanie spolu</b>
<b>Stav k 1. januáru 2020</b>	<b>1 660</b>	<b>332</b>	<b>24 331</b>	<b>9 956</b>	<b>36 279</b>
Rozdelenie zisku za rok 2019	-	-	9 956	(9 956)	-
Zisk/(Strata) za rok končiaci sa k 31. decembru 2020	-	-	-	10 402	10 402
<i>Transakcie s vlastníkom:</i>					
Výplata dividendy akcionárovi	-	-	(10 000)	-	(10 000)
<b>Zostatok k 31. decembru 2020</b>	<b>1 660</b>	<b>332</b>	<b>24 287</b>	<b>10 402</b>	<b>36 681</b>
Rozdelenie zisku za rok 2020	-	-	10 402	(10 402)	-
Zisk/(Strata) za rok končiaci sa k 31. decembru 2021	-	-	-	15 417	15 417
<i>Transakcie s vlastníkom:</i>					
Výplata dividendy akcionárovi	-	-	(8 000)	-	(8 000)
<b>Zostatok k 31. decembru 2021</b>	<b>1 660</b>	<b>332</b>	<b>26 689</b>	<b>15 417</b>	<b>44 098</b>

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

Názov položky	30. 06. 2022	30. 06. 2021
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	8 987	9 384
<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred úpravami a zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>33</b>	<b>(115)</b>
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	50	53
Zmena stavu opravných položiek k podielom v pridružených spoločnostiach	-	-
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(81)	(7)
Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
Úroky účtované do nákladov (+)	60	2
Implementácia IFRS 16	-	(164)
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-	-
Kurzové rozdiely	4	1
<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>(105)</b>	<b>(785)</b>
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	90	(718)
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(195)	(67)
Zmena stavu zásob (-/+)	-	-
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)</b>	<b>8 915</b>	<b>8 484</b>
Platené úroky (-)	(60)	-
Výdavky na daň z príjmov (-/+)	(2 913)	(1 658)
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>5 942</b>	<b>6 826</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>	-	-
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku netto (-)	(386)	(23)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-	-
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-	-
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-	-
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>(386)</b>	<b>(23)</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>	-	-
Vyplatené dividendy	(10 000)	-
Leasingové splátky - istina	-	(21)
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>(10 000)</b>	<b>(21)</b>
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(4 444)	6 782
<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (pozn. č. 20)</b>	<b>43 895</b>	<b>35 842</b>
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	-	-
<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (pozn. č. 20)</b>	<b>39 451</b>	<b>42 624</b>

Výkaz o peňažných tokoch bol vypracovaný nepriamou metódou.

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

**I) VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****A. Predmet činnosti**

Správcovská spoločnosť Tatra Asset Management, správ. spol., a.s. (ďalej len „správcovská spoločnosť“) so sídlom Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, IČO 35 742 968, DIČ 20 20 270 483, IČ DPH SK 70 20 000 944 (k 31.12.2014 IČ DPH SK 20 20 270 483) zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 1689/B, bola založená dňa 22. októbra 1997 a svoju činnosť vykonáva v súlade s ustanoveniami zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o kolektívnom investovaní“). Do Obchodného registra bola zapísaná dňa 20. marca 1998.

Hlavným predmetom činnosti správcovskej spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra je:

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

Správcovská spoločnosť vykonáva činnosť na území Slovenskej republiky. Prevádzkový zisk bol tvorený poskytovaním služieb podľa predmetu činnosti správcovskej spoločnosti. Podľa posúdenia vedenia správcovskej spoločnosti vyplývajú jej produkty a služby z jedného segmentu podnikania.

Správcovská spoločnosť nie je spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

Členovia predstavenstva správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2022:

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

Členovia dozornej rady správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2022:

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

**Zmeny v predstavenstve správcovskej spoločnosti počas roka 2022:**

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

**Zmeny v dozornej rade správcovskej spoločnosti počas roka 2022:**

V priebehu uvedeného obdobia nastali nasledujúce zmeny v zložení dozornej rady správcovskej spoločnosti:  
Ing. Ivan Šramko – zánik funkcie člena dozornej rady od 31. marca 2022

**Obchodné meno priamej materskej spoločnosti:**

Tatra banka, a.s., Hodžovo námestie 3, Bratislava 1, Slovenská republika

**Obchodné meno hlavnej materskej spoločnosti:**

Raiffeisen Bank International AG, Viedeň, Rakúsko

**Obchodné meno priamej materskej spoločnosti zostavujúcej konsolidovanú účtovnú zvierku:**

Tatra banka, a.s., Hodžovo námestie 3, Bratislava 1, Slovenská republika

Skupina Tatra banka predstavuje materskú spoločnosť Tatra banka, a.s. a jej dcérske a pridružené spoločnosti (ďalej len "skupina Tatra banka"), ktoré vlastní priamo alebo nepriamo prostredníctvom svojich dcérskych spoločností.

Konsolidovaná účtovná zvierka skupiny Tatra banka v súlade s IFRS vypracovaná k 31. decembru 2020 bola uložená v registri účtovných zvierok v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

---

**Obchodné meno hlavnej materskej spoločnosti zostavujúcej konsolidovanú účtovnú zvierku:**

Raiffeisen Bank International AG, Viedeň, Rakúsko

Skupina RBI predstavuje materskú spoločnosť Raiffeisen Bank International a jej dcérske a pridružené spoločnosti, ktoré vlastní priamo alebo nepriamo prostredníctvom svojich dcérskych spoločností.

Konsolidovaná účtovná zvierka skupiny RBI, ktorá je hlavnou konsolidujúcou spoločnosťou – priamej materskej spoločnosti Tatra banky, a.s., je uložená na registrovom súde Handelsgericht Wien, Marxergasse 1a, 1030 Viedeň, Rakúsko.

**Schválenie účtovnej zvierky za predchádzajúce obdobie**

Akcionár spoločnosti vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia v súlade s § 190 Obchodného zákonníka schválil dňa 20. júna 2022 riadnu účtovnú zvierku spoločnosti za rok 2021 a rozdelenie zisku za rok 2021.

**Dopad pandémie nového koronavírusu COVID-19**

Dopad pandémie koronavírusu COVID-19 nemal významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v jej činnosti.

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

**B. Informácie o podielových fondoch**

Správcovská spoločnosť k 30. júnu 2022 spravuje týchto 30 otvorených podielových fondov (ďalej len „o.p.f.“ alebo „p.f.“):

<b>Názov fondu</b>	<b>Čistá hodnota majetku k 30. júnu 2022</b>	<b>Čistá hodnota majetku k 31. decembru 2021</b>
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dlhopisový o.p.f.	240 831	275 980
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., americký akciový o.p.f.	103 122	101 203
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Private Growth 1 o.p.f.	178 639	203 484
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Private Growth 2 o.p.f.	48 546	52 671
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Premium Harmonic o.p.f.	138 330	153 058
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Premium Strategic o.p.f.	54 372	55 932
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., RealityFond o.p.f.	364 661	363 967
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Private Growth o.p.f.	161 698	186 732
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., SmartFund o.p.f.	187 568	210 570
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., PrivatePersonal I. o.p.f.	-	-
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., PrivateExclusive Fund. o.p.f.	-	-
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Raiffeisen European High Yield Fund o.p.f.	4 288	7 117
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Raiffeisen Emerging Markets Bonds o.p.f.	7 508	12 155
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Raiffeisen Eastern Europe Bonds o.p.f.	3 425	5 305
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.	159 890	179 844
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., BalancedFund, o.p.f.	177 817	180 890
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., DynamicBalanced Fund, o.p.f.	48 627	47 606
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Q Fund o.p.f.	161 766	172 138
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., fond pre modrú planétu konzervatívny o.p.f.	97 018	114 924
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., fond pre modrú planétu vyvážený o.p.f.	57 871	59 786
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., fond pre modrú planétu dynamický o.p.f.	16 865	14 110
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., globálny akciový o.p.f.	79 650	81 097
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Raiffeisen Conservative o.p.f.	1 491	1 681
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., MA Fund o.p.f.	165 319	176 558
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., RealityFond II. o.p.f.	45 873	44 164
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., konzervatívny PLUS o.p.f.	108 113	125 238
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Wealth Growth Balanced Model Fund o.p.f.	22 794	24 532
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Wealth Growth Conservative Model Fund o.p.f.	6 138	6 770

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

<b>Názov fondu</b>	<b>Čistá hodnota majetku k 30. júnu 2022</b>	<b>Čistá hodnota majetku k 31. decembru 2021</b>
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Wealth Growth Dynamic Model Fund o.p.f.	5 210	5 866
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., AP Reality fond u.p.f.	46 846	-
<b>Spolu</b>	<b>2 694 276</b>	<b>2 863 378</b>

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dlhopisový o.p.f.** (ďalej len „TAM-DPF“) bol vytvorený dňa 4. mája 1998 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde do peňažných investícií a dlhopisových investícií denominovaných v EUR alebo v prevažnej miere zabezpečených proti menovému riziku v súlade s rizikovým profilom podielového fondu, s cieľom dosahovať výnos z finančných nástrojov s úrokovým výnosom, z pohybu cien dlhopisových investícií, z vyplatených kupónov dlhopisových investícií a zhodnotenie podielového fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte. Hlavnú časť majetku v podielovom fonde budú tvoriť najmä, nie však výlučne štátne dlhopisy (resp. cenné papiere so zárukou štátu), štátne pokladničné poukážky, dlhopisy spoločností s ratingom v investičnom pásme a hypotekárne záložné listy. Správcovská spoločnosť je oprávnená investovať až 100 % z celkovej hodnoty majetku v podielovom fonde do dlhopisových investícií s cieľom dosahovať stabilné zhodnotenie bez ohľadu na situáciu na trhu, predovšetkým využívaním kvantitatívnych modelov a nástrojov technickej a fundamentálnej analýzy pre identifikovanie a výber investičných príležitostí. Správcovská spoločnosť je oprávnená investovať peňažné prostriedky v podielovom fonde aj do alternatívnych investícií s cieľom dosahovať výnos z pohybu cien alternatívnych investícií a z dividend alternatívnych investícií, pričom podiel alternatívnych investícií na majetku v podielovom fonde bude predstavovať najviac 10 %. Investičná stratégia nie je založená na sledovaní určitého indexu finančného trhu. Podielový fond nemá stanovený benchmark.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., americký akciový o.p.f.** (ďalej len „TAM-AAF“) bol vytvorený dňa 1. decembra 2000 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde do akciových investícií amerických spoločností, peňažných investícií a dlhopisových investícií v súlade s rizikovým profilom podielového fondu s cieľom dosahovať výnos predovšetkým z pohybu cien akciových investícií, z dividend akciových investícií, ako aj z pohybu cien dlhopisových investícií, z finančných nástrojov s úrokovým výnosom, z vyplatených kupónov dlhopisových investícií a zhodnotenie podielového fondu v USD v odporúčanom investičnom horizonte. Podiel majetku v podielovom fonde bude predstavovať do akciových investícií bude predstavovať minimálne 75 % z celkovej hodnoty majetku v podielovom fonde. Podiel peňažných investícií alebo dlhopisových investícií na majetku v podielovom fonde bude predstavovať minimálne 0 % a maximálne 100 %.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Private Growth 1 o.p.f.** (ďalej len „TAM-PG1“) bol vytvorený dňa 1. júla 2005 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde do peňažných investícií, dlhopisových investícií, akciových investícií a alternatívnych investícií, 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 (uvedenom v PP a KII). Podiel peňažných investícií alebo dlhopisových investícií na majetku v podielovom fonde môže dosiahnuť až 100 %. Podiel akciových investícií na majetku v podielovom fonde bude predstavovať najviac 80 %. Správcovská spoločnosť využíva kvantitatívne modely a nástroje technickej i fundamentálnej analýzy pre identifikovanie a výber investičných príležitostí. 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.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Private Growth 2 o.p.f.** (ďalej len „TAM-PG2“) bol vytvorený dňa 1. júla 2005 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde do peňažných investícií, dlhopisových investícií, akciových investícií a alternatívnych investícií, 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. Podiel peňažných investícií alebo dlhopisových investícií na majetku v podielovom fonde môže dosiahnuť až 100 %. Podiel akciových investícií na majetku v podielovom fonde bude



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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

### **Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

---

predstavovať najmenej 20 %. Podiel alternatívnych investícií na majetku v podielovom fonde môže dosiahnuť až 100 %. Správcovská spoločnosť využíva kvantitatívne modely a nástroje technickej i fundamentálnej analýzy pre identifikovanie a výber investičných príležitostí. Správcovská spoločnosť v prevažnej miere zabezpečuje majetok podielového fondu proti menovému riziku. 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.** (ďalej len „TAM-PHF“) bol vytvorený dňa 2. septembra 2005 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

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.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Premium Strategic o.p.f.** (ďalej len „TAM-PSF“) bol vytvorený dňa 2. septembra 2005 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

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, dlhopisových investícií alebo akciových investícií na majetku v podielovom fonde môže dosiahnuť až 100 %. Podiel alternatívnych investícií na majetku v podielovom fonde bude predstavovať najviac 60 %. 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.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., RealitnýFond o.p.f.** (ďalej len „TAM-REF“) bol vytvorený dňa 2. apríla 2007 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde predovšetkým do realitných aktív s cieľom podieľať sa na zhodnotení realitného sektora a dosiahnuť v odporúčanom investičnom horizonte a pri primeranej miere rizika zhodnotenie podielového fondu v EUR. Priame investície do nehnuteľností budú tvoriť minimálne 50 % z hodnoty majetku v podielovom fonde. Nepriame investície do nehnuteľností budú tvoriť najviac 40 % z hodnoty majetku v podielovom fonde. V období nedostatku vhodných investičných príležitostí na priame investície do nehnuteľností, môžu nepriame investície do nehnuteľností tvoriť prevažnú časť majetku v podielovom fonde až do 90 % z hodnoty majetku v podielovom fonde. Minimálne 10 % hodnoty majetku v podielovom fonde bude tvoriť hotovostná rezerva. Investičná stratégia nie je založená na sledovaní určitého indexu finančného trhu. Podielový fond nemá stanovený benchmark.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Private Growth o.p.f.** (ďalej len „TAM-PGF“) bol vytvorený dňa 7. apríla 2008 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky vo podielovom fonde do peňažných investícií, dlhopisových investícií, akciových investícií a alternatívnych investícií, v súlade s rizikovým profilom podielového fondu, s cieľom dosahovať výnos z finančných nástrojov s úrokovým výnosom, z vyplatených kupónov dlhopisových investícií, z pohybu cien akciových investícií, alternatívnych investícií a dlhopisových investícií, z dividend akciových investícií a alternatívnych investícií a zhodnotenie podielového fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte. Podiel peňažných investícií alebo dlhopisových investícií na majetku v podielovom fonde bude predstavovať minimálne 0 % a maximálne 100 %. Podiel akciových investícií na majetku v podielovom fonde bude predstavovať najmenej 0 % a najviac 50 %. Podiel alternatívnych investícií na majetku v podielovom fonde bude predstavovať najmenej

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

---

0 % a najviac 50 %. Správcovská spoločnosť využíva kvantitatívne modely a nástroje technickej i fundamentálnej analýzy pre identifikovanie a výber investičných príležitostí. Správcovská spoločnosť v prevažnej miere zabezpečuje majetok podielového fondu proti menovému riziku. Podielový fond nemá stanovený benchmark.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., SmartFund o.p.f.** (ďalej len „TAM-SMF“) bol vytvorený dňa 10. mája 2010 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde do peňažných investícií, dlhopisových investícií, akciových investícií a alternatívnych investícií v súlade s rizikovým profilom podielového fondu, s cieľom dosahovať výnos z finančných nástrojov s úrokovým výnosom, z vyplatených kupónov dlhopisových investícií, z pohybu cien akciových investícií, alternatívnych investícií a dlhopisových investícií, z dividend akciových investícií a alternatívnych investícií a zhodnotenie podielového fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte. Podiel peňažných investícií, dlhopisových investícií alebo akciových investícií na majetku v podielovom fonde môže dosiahnuť až 100 %, podiel alternatívnych investícií na majetku v podielovom fonde bude najviac 50 %. Jednotlivé triedy aktív budú v majetku v podielovom fonde v prevažnej miere prevažované vzhľadom na rovnomerné rozloženie rizika medzi jednotlivými triedami aktív. Správcovská spoločnosť využíva kvantitatívne modely a nástroje technickej i fundamentálnej analýzy pre identifikovanie a výber investičných príležitostí. 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.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., PrivatePersonal I. o.p.f.** (ďalej len „TAM-PP1“) bol vytvorený dňa 3. decembra 2012 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky vo fonde do peňažných investícií, dlhopisových investícií, akciových investícií a alternatívnych investícií v súlade s rizikovým profilom fondu, s cieľom dosahovať výnos z finančných nástrojov s úrokovým výnosom, z vyplatených kupónov dlhopisových investícií, z pohybu cien akciových investícií, alternatívnych investícií a dlhopisových investícií, z dividend akciových investícií a alternatívnych investícií a zhodnotenie fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte. Podiel peňažných investícií na majetku v podielovom fonde bude minimálne 0 % a maximálne 50 %, podiel dlhopisových investícií na majetku v podielovom fonde bude minimálne 0 % a maximálne 50 %, podiel akciových investícií na majetku v podielovom fonde bude minimálne 0% a maximálne 80 %, podiel alternatívnych investícií na majetku v podielovom fonde bude minimálne 0 % a maximálne 100 %. Správcovská spoločnosť využíva kvantitatívne modely a nástroje technickej i fundamentálnej analýzy pre identifikovanie a výber investičných príležitostí. Podielový fond nemá stanovený benchmark.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., PrivateExclusive Fund o.p.f.** (ďalej len „TAM-PEF“) bol vytvorený dňa 15. mája 2013.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde do peňažných investícií, dlhopisových investícií, akciových investícií a alternatívnych investícií v súlade s rizikovým profilom podielového fondu, s cieľom dosahovať výnos z finančných nástrojov s úrokovým výnosom, z vyplatených kupónov dlhopisových investícií, z pohybu cien akciových investícií, alternatívnych investícií a dlhopisových investícií, z dividend akciových investícií a alternatívnych investícií a zhodnotenie podielového fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte (uvedenom v PP). Podiel peňažných investícií, dlhopisových investícií, akciových investícií alebo alternatívnych investícií na majetku v podielovom fonde bude minimálne 0 % a maximálne 100 %. Správcovská spoločnosť využíva kvantitatívne modely a nástroje technickej i fundamentálnej analýzy pre identifikovanie a výber investičných príležitostí. Podielový fond nemá stanovený benchmark.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Raiffeisen European High Yield Fund o.p.f.** (ďalej len „TAM-REHYF“) je zberným fondom hlavného fondu s názvom Raiffeisen-Europa-HighYield, spravovaným správcovskou spoločnosťou Raiffeisen Kapitalanlage-Gesellschaft m.b.H., vytvoreného dňa 12. mája 1999 na dobu neurčitú, a preto je minimálne 85 % a viac majetku v podielovom fonde investovaných do podielových listov hlavného fondu. Zberný fond bol vytvorený dňa 3. júna 2013. Vydávanie podielových listov sa začalo 3. júna 2013.

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

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

### **Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

---

investovaného do doplnkového likvidného majetku. Hlavný fond je štandardný podielový fond spĺňajúci požiadavky právne záväzného aktu Európskej únie upravujúceho kolektívne investovanie zameraný na investície predovšetkým do korporátnych dlhopisov s nižším ratingom. Hlavný fond je dlhopisový fond investujúci do dlhopisov s vysokými výnosmi. Podielový fond nemá stanovený benchmark.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Raiffeisen Emerging Markets Bonds o.p.f.** (ďalej len „TAM-REMB“) je zberným fondom hlavného fondu s názvom Raiffeisen-EmergingMarkets-Rent vytvoreného dňa 3. novembra 2003 na dobu neurčitú, a preto je 85 % a viac majetku v podielovom fonde investovaných do podielových listov hlavného fondu. Podielový fond bol vytvorený dňa 5. mája 2014 a k tomuto dátumu začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde najmä do podielových listov hlavného fondu, ako aj do doplnkového likvidného majetku, s cieľom dosahovať výnos z pohybu cien podielových listov hlavného fondu a z finančných nástrojov s úrokovým výnosom a zhodnotenie podielového fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte. Podiel investícií do podielových listov hlavného fondu bude predstavovať minimálne 85 % na majetku v podielovom fonde a maximálne 100 % na majetku v podielovom fonde. Podiel investícií do doplnkového likvidného majetku bude predstavovať minimálne 0 % a maximálne 15 % na majetku v podielovom fonde. Vzhľadom na skutočnosť, že minimálne 85 % a viac majetku v podielovom fonde bude investovaných do podielových listov hlavného fondu, bude sa výkonnosť podielového fondu a hlavného fondu vo významnej miere zhodovať, odlišovať sa bude v závislosti od aktuálneho podielu majetku v podielovom fonde investovaného do doplnkového likvidného majetku, ako aj vplyvom nákladov podielového fondu. Hlavný fond je štandardný podielový fond spĺňajúci požiadavky právne záväzného aktu Európskej únie upravujúceho kolektívne investovanie zameraný na investície predovšetkým do dlhopisov rozvíjajúcich sa krajín. Hlavný fond je dlhopisový fond investujúci do dlhopisov s vysokými výnosmi. Podielový fond nemá stanovený benchmark.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Raiffeisen Eastern Europe Bonds o.p.f.** (ďalej len „TAM-REEB“) je zberným fondom hlavného fondu s názvom Raiffeisen-Osteuropa-Rent vytvoreného dňa 3. mája 2000 na dobu neurčitú, a preto je 85 % a viac majetku v podielovom fonde investovaných do podielových listov hlavného fondu. Podielový fond bol vytvorený dňa 20. októbra 2014.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde najmä do emisie podielových listov hlavného fondu s výplatom výnosov, ako aj do doplnkového likvidného majetku, s cieľom dosahovať výnos z pohybu cien podielových listov hlavného fondu a z finančných nástrojov s úrokovým výnosom a zhodnotenie podielového fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte. Podiel investícií do podielových listov hlavného fondu bude predstavovať minimálne 85 % na majetku v podielovom fonde a maximálne 100 % na majetku v podielovom fonde. Podiel investícií do doplnkového likvidného majetku bude predstavovať minimálne 0 % a maximálne 15 % na majetku v podielovom fonde. Vzhľadom na skutočnosť, že minimálne 85 % a viac majetku v podielovom fonde bude investovaných do podielových listov hlavného fondu sa bude výkonnosť podielového fondu a hlavného fondu vo významnej miere zhodovať, odlišovať sa bude v závislosti od aktuálneho podielu majetku v podielovom fonde investovaného do doplnkového likvidného majetku, ako aj vplyvom nákladov podielového fondu. Hlavný fond je štandardný podielový fond spĺňajúci požiadavky právne záväzného aktu Európskej únie upravujúceho kolektívne investovanie zameraný na investície predovšetkým do korporátnych dlhopisov s nižším ratingom. Hlavný fond je dlhopisový fond investujúci do dlhopisov s vysokými výnosmi. Podielový fond nemá stanovený benchmark.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., dynamický dlhopisový o.p.f.** (ďalej len „TAM-DDPF“) bol vytvorený dňa 1. júla 2015 a k tomuto dátumu začalo aj vydávanie podielových listov.

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

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., BalancedFund o.p.f.** (ďalej len „TAM-BLF“) bol vytvorený dňa 18. júla 2016 a k tomuto dátumu začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde do peňažných investícií, dlhopisových investícií, akciových investícií a alternatívnych investícií v súlade s rizikovým profilom podielového fondu, s cieľom dosahovať výnos z finančných nástrojov s úrokovým výnosom, z vyplatených kupónov dlhopisových investícií,

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

### **Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

---

z pohybu cien akciových investícií, alternatívnych investícií a dlhopisových investícií, z dividend akciových investícií a alternatívnych investícií a zhodnotenie podielového fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte. Podiel peňažných investícií alebo dlhopisových investícií na majetku v podielovom fonde môže dosiahnuť až 100 %. Podiel akciových investícií na majetku v podielovom fonde bude predstavovať najviac 40 %. Podiel alternatívnych investícií na majetku v podielovom fonde bude predstavovať najviac 20 %. Investičná stratégia nie je založená na sledovaní určitého indexu finančného trhu. Podielový fond nemá stanovený benchmark.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., DynamicBalanced Fund o.p.f.** (ďalej len „TAM-DBLF“) bol vytvorený dňa 18. júla 2016 a k tomuto dátumu začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde do peňažných investícií, dlhopisových investícií, akciových investícií a alternatívnych investícií v súlade s rizikovým profilom podielového fondu, s cieľom dosahovať výnos z finančných nástrojov s úrokovým výnosom, z vyplatených kupónov dlhopisových investícií, z pohybu cien akciových investícií, alternatívnych investícií a dlhopisových investícií, z dividend akciových investícií a alternatívnych investícií a zhodnotenie podielového fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte. Podiel peňažných investícií alebo dlhopisových investícií na majetku v podielovom fonde môže dosiahnuť až 100 %. Podiel akciových investícií na majetku v podielovom fonde bude predstavovať najviac 60 %. Podiel alternatívnych investícií na majetku v podielovom fonde bude predstavovať najviac 30 %. Investičná stratégia nie je založená na sledovaní určitého indexu finančného trhu. Podielový fond nemá stanovený benchmark.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Q Fund o.p.f.** (ďalej len „TAM-QF“) bol vytvorený dňa 15. februára 2019 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje majetok v podielovom fonde najmä do akciových investícií, ako sú napríklad akcie, akciové verejne obchodované fondy (ETF) alebo podielové fondy, peňažných investícií, ako sú napríklad peňažné prostriedky na bežných účtoch, vkladoch a vkladových účtoch, dlhopisových investícií, ako sú napríklad štátne dlhopisy alebo hypotekárne záložné listy, alternatívnych investícií, ako sú napríklad realitné a komoditné investície, finančných derivátov (finančné nástroje, ktorých hodnota sa odvíja od hodnoty iných aktív). Správcovská spoločnosť ich v podielovom fonde využíva na realizáciu investičnej politiky fondu a na zabezpečenie menového rizika fondu. Podielový fond nemá stanovený benchmark.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., fond pre modrú planétu konzervatívny o.p.f.** (ďalej len „TAM-MPK“) je od 2. augusta 2021 zberným fondom hlavného fondu s názvom Raiffeisen-Nachhaltigkeit-Solide vytvoreného dňa 3. júna 2015 na dobu neurčitú (ďalej len „hlavný fond“), a preto je 85 % a viac majetku v podielovom fonde investovaných do podielových listov hlavného fondu. Do 1. augusta 2021 bol podielový fond zberným fondom hlavného fondu s názvom Raiffeisenfonds-Sicherheit. Podielový fond bol vytvorený dňa 18. marca 2019 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde najmä do emisie podielových listov hlavného fondu s výplatom výnosov, ako aj do doplnkového likvidného majetku, s cieľom dosahovať výnos z pohybu cien podielových listov hlavného fondu a z finančných nástrojov s úrokovým výnosom a zhodnotenie podielového fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte. Podiel investícií do podielových listov hlavného fondu bude predstavovať minimálne 85 % na majetku v podielovom fonde a maximálne 100 % na majetku v podielovom fonde. Podiel investícií do doplnkového likvidného majetku bude predstavovať minimálne 0 % a maximálne 15 % na majetku v podielovom fonde. Vzhľadom na skutočnosť, že minimálne 85 % a viac majetku v podielovom fonde bude investovaných do podielových listov hlavného fondu sa bude výkonnosť podielového fondu a hlavného fondu vo významnej miere zhodovať, odlišovať sa bude v závislosti od aktuálneho podielu majetku v podielovom fonde investovaného do doplnkového likvidného majetku, ako aj vplyvom nákladov podielového fondu. Hlavný fond je zmiešaný štandardný podielový fond. Jeho investičným cieľom je dosahovať mierny kapitálový výnos. Hlavný fond investuje (najmenej 51 % majetku) na individuálnej úrovni cenných papierov (tj. bez zahrnutia podielových listov do investičných fondov, derivátových nástrojov a termínovaných vkladov alebo vkladov s výpovednou lehotou) výlučne do cenných papierov a / alebo nástrojov peňažného trhu, ktorých emitenti sú klasifikovaní ako udržateľní na základe sociálnych, ekologických a etických kritérií. Hlavný fond nebude investovať do určitých sektorov, ako je zbrojný priemysel alebo genetické inžinierstvo plodín, ako aj do spoločností, ktoré porušujú pracovné a ľudské práva atď. Investície hlavného fondu do akcií a cenných papierov rovnocenných s akciami sú obmedzené na 30 % aktív hlavného fondu. Dlhopisy a nástroje peňažného trhu obsiahnuté v hlavnom fonde môžu vydávať štátne orgány, nadnárodní emitenti a / alebo spoločnosti atď. Môže investovať viac ako 35 % majetku hlavného fondu do dlhových cenných papierov vydaných týmito emitentmi: Rakúsko, Nemecko, Belgicko, Fínsko, Francúzsko a Holandsko. 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., fond pre modrú planétu vyvážený o.p.f.** (ďalej len „TAM-MPV“) je od 2. augusta 2021 zberným fondom hlavného fondu s názvom Raiffeisen-Nachhaltigkeit-Mix vytvoreného dňa 25.

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

### **Priebežná individuálna účtovná závierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

---

augusta 1986 na dobu neurčitú (ďalej len „hlavný fond“), a preto je 85 % a viac majetku v podielovom fonde investovaných do podielových listov hlavného fondu. Do 1. augusta 2021 bol podielový fond zberným fondom hlavného fondu s názvom Raiffeisenfonds-Ertrag. Podielový fond bol vytvorený dňa 18. marca 2019 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde najmä do emisie podielových listov hlavného fondu s výplatou výnosov, ako aj do doplnkového likvidného majetku, s cieľom dosahovať výnos z pohybu cien podielových listov hlavného fondu a z finančných nástrojov s úrokovým výnosom a zhodnotenie Fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte. Podiel investícií do podielových listov hlavného fondu bude predstavovať minimálne 85 % na majetku v podielovom fonde a maximálne 100 % na majetku v podielovom fonde. Podiel investícií do doplnkového likvidného majetku bude predstavovať minimálne 0 % a maximálne 15 % na majetku v podielovom fonde. Vzhľadom na skutočnosť, že minimálne 85 % a viac majetku v podielovom fonde bude investovaných do podielových listov hlavného fondu sa bude výkonnosť podielového fondu a hlavného fondu vo významnej miere zhodovať, odlišovať sa bude v závislosti od aktuálneho podielu majetku v podielovom fonde investovaného do doplnkového likvidného majetku, ako aj vplyvom nákladov podielového fondu. Hlavný fond je zmiešaný fond fondov. Hlavný fond je zmiešaný štandardný podielový fond. Jeho investičným cieľom je dosahovať mierny kapitálový výnos. Hlavný fond investuje na individuálnej úrovni cenných papierov (tj. bez zahrnutia podielových listov do investičných fondov, derivátových nástrojov a termínovaných vkladov alebo vkladov s výpovednou lehotou) výlučne do cenných papierov a / alebo nástrojov peňažného trhu, ktorých emitenti sú klasifikovaní ako udržateľní na základe sociálnych, ekologických a etických kritérií. Hlavný fond nebude investovať do určitých sektorov, ako je zbrojný priemysel alebo genetické inžinierstvo plodín, ako aj do spoločností, ktoré porušujú pracovné a ľudské práva atď. Aspoň 51 % majetku hlavného fondu je investovaných priamo do akcií (a ekvivalentov akcií) vydaných spoločnosťami, ktoré majú ústredie alebo sú prevažne aktívne v Severnej Amerike, Európe alebo Ázii, a / alebo v dlhopisoch, ktorých emitenti majú ústredie v Severnej Amerike, Európe alebo Ázii. Najmenej 25 % majetku hlavného fondu je priamo investovaných do akcií. Dlhopisy a nástroje peňažného trhu obsiahnuté v hlavnom fonde môžu byť emitované vládami, nadnárodnými emitentmi a / alebo spoločnosťami atď. 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., fond pre modrú planétu dynamický o.p.f. (ďalej len „TAM-MPD“)**

Podielový fond je od 2. augusta 2021 zberným fondom hlavného fondu s názvom Raiffeisen-Nachhaltigkeit-Wachstum vytvoreného dňa 2. marca 2020 na dobu neurčitú (ďalej len „hlavný fond“), a preto je 85 % a viac majetku v podielovom fonde investovaných do podielových listov hlavného fondu. Do 1. augusta 2021 bol podielový fond zberným fondom hlavného fondu s názvom Raiffeisenfonds-Wachstum. Podielový fond bol vytvorený dňa 18. marca 2019 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde najmä do emisie podielových listov hlavného fondu s výplatou výnosov, ako aj do doplnkového likvidného majetku, s cieľom dosahovať výnos z pohybu cien podielových listov hlavného fondu a z finančných nástrojov s úrokovým výnosom a zhodnotenie podielového fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte. Podiel investícií do podielových listov hlavného fondu bude predstavovať minimálne 85 % na majetku v podielovom fonde a maximálne 100 % na majetku v podielovom fonde. Podiel investícií do doplnkového likvidného majetku bude predstavovať minimálne 0 % a maximálne 15 % na majetku v podielovom fonde. Vzhľadom na skutočnosť, že minimálne 85 % a viac majetku v podielovom fonde bude investovaných do podielových listov hlavného fondu sa bude výkonnosť podielového fondu a hlavného fondu vo významnej miere zhodovať, odlišovať sa bude v závislosti od aktuálneho podielu majetku v podielovom fonde investovaného do doplnkového likvidného majetku, ako aj vplyvom nákladov podielového fondu. Hlavný fond je zmiešaný štandardný podielový fond. Jeho investičným cieľom je dosahovať dlhodobý kapitálový výnos pri vyššej miere rizika. Hlavný fond investuje na individuálnej úrovni cenných papierov (tj. bez zahrnutia podielových listov do investičných fondov, derivátových nástrojov a termínovaných vkladov alebo vkladov s výpovednou lehotou) výlučne do cenných papierov a / alebo nástrojov peňažného trhu, ktorých emitenti sú klasifikovaní ako udržateľní na základe sociálnych, ekologických a etických kritérií. Hlavný fond nebude investovať do určitých sektorov, ako je zbrojný priemysel alebo genetické inžinierstvo plodín, ako aj do spoločností, ktoré porušujú pracovné a ľudské práva atď. Aspoň 51 % majetku hlavného fondu je investovaných priamo do akcií. Hlavný fond môže tiež investovať do iných cenných papierov, do dlhopisov a nástrojov peňažného trhu vydaných krajinami, nadnárodnými emitentmi a / alebo spoločnosťami atď., do podielov v investičných fondoch a do vkladov na videnie a vkladov s výpovednou lehotou. Podielový fond nemá stanovený benchmark. Podielový fond bol zriadený na dobu neurčitú a podielové listy podielového fondu sa verejne ponúkajú na území Slovenskej republiky.

#### **Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., globálny akciový o.p.f. (ďalej len „TAM-GAF“)** bol vytvorený dňa 3. februára 2020 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde do akciových investícií a peňažných investícií a dlhopisových investícií v súlade s rizikovým profilom podielového fondu s cieľom dosahovať výnos

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

---

predovšetkým z pohybu cien akciových investícií, ako aj z pohybu cien dlhopisových investícií, z finančných nástrojov s úrokovým výnosom, z vyplatených kupónov dlhopisových investícií a zhodnotenie podielového fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte. Podiel majetku v podielovom fonde investovaný do akciových investícií bude predstavovať minimálne 90 % z celkovej hodnoty majetku v podielovom fonde. Podiel peňažných investícií alebo dlhopisových investícií na majetku v podielovom fonde bude predstavovať minimálne 0 % a maximálne 100 %. Podielový fond je spravovaný kombináciou aktívnej a pasívnej stratégie. Aktívna stratégia sa zameriava na riadenie podielu jednotlivých druhov akciových investícií a dlhopisových investícií v majetku v podielovom fonde. Pasívna stratégia sa uplatňuje pri investovaní majetku v podielovom fonde do peňažných investícií a akciových investícií, pričom na účely tohto štatútu sa pasívnou stratégiou rozumie stratégia nákupu finančného nástroja s cieľom jeho držania do splatnosti, resp. v prípade akciových investícií ich dlhodobého držania. 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., Raiffeisen Conservative o.p.f.** (ďalej len „TAM-RCF“) bol vytvorený dňa 1. októbra 2020 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde najmä do emisie podielových listov hlavného fondu s výplatom výnosov, ako aj do doplnkového likvidného majetku, s cieľom dosahovať výnos z pohybu cien podielových listov hlavného fondu a z finančných nástrojov s úrokovým výnosom a zhodnotenie podielového fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte. Podiel investícií do podielových listov hlavného fondu bude predstavovať minimálne 85 % na majetku v podielovom fonde a maximálne 100 % na majetku v podielovom fonde. Podiel investícií do doplnkového likvidného majetku bude predstavovať minimálne 0 % a maximálne 15 % na majetku v podielovom fonde. Vzhľadom na skutočnosť, že minimálne 85 % a viac majetku v podielovom fonde bude investovaných do podielových listov hlavného fondu sa bude výkonnosť podielového fondu a hlavného fondu vo významnej miere zhodovať, odlišovať sa bude v závislosti od aktuálneho podielu majetku v podielovom fonde investovaného do doplnkového likvidného majetku, ako aj vplyvom nákladov podielového fondu. Hlavný fond je zmiešaný fond fondov. Jeho investičným cieľom je dosahovať mierny kapitálový výnos. Hlavný fond investuje (najmenej 51 % majetku) do podielov investičných fondov, ako aj do fondov peňažného trhu. Podielový fond nemá stanovený benchmark.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., MA Fund o.p.f.** (ďalej len „TAM-MAF“) bol vytvorený dňa 1. decembra 2020 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde do peňažných investícií, dlhopisových investícií, akciových investícií a alternatívnych investícií v súlade s rizikovým profilom podielového fondu, s cieľom dosahovať výnos z finančných nástrojov s úrokovým výnosom, z pohybu cien akciových investícií, z vyplatených kupónov dlhopisových investícií, z pohybu cien alternatívnych investícií a dlhopisových investícií, z dividend akciových investícií a alternatívnych investícií a zhodnotenie podielového fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte. Podiel peňažných investícií, dlhopisových investícií alebo akciových investícií na majetku v podielovom fonde môže dosiahnuť 100 %. Podiel alternatívnych investícií na majetku v podielovom fonde bude predstavovať najviac 50 %. Pre taktické riadenie podielového fondu správcovská spoločnosť využíva kvantitatívne modely a nástroje technickej i fundamentálnej analýzy pre identifikovanie a výber investičných príležitostí s cieľom dosiahnuť zhodnotenie podielového fondu. Podielový fond nemá stanovený benchmark.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., RealityFond II. o.p.f.** (ďalej len „TAM-REFII“) bol vytvorený dňa 19. februára 2021 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde predovšetkým do realitných aktív s cieľom podieľať sa na zhodnotení realitného sektora a dosiahnuť v odporúčanom investičnom horizonte a pri primeranej miere rizika zhodnotenie podielového fondu v EUR. Investície majetku v podielovom fonde do realitných aktív môžu predstavovať až 100 % hodnoty majetku v podielovom fonde. Majetková účasť podielového fondu v obchodnej spoločnosti (t.j. menovitá hodnota akcií alebo obchodný podiel nadobúdaný do majetku podielového fondu) môže predstavovať menej ako 100 % základného imania obchodnej spoločnosti. Podielový fond nemá stanovený benchmark.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., konzervatívny PLUS o.p.f.** (ďalej len „TAM-KPSF“) bol vytvorený dňa 1. apríla 2021 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde do peňažných investícií, dlhopisových investícií, akciových investícií a alternatívnych investícií v súlade s rizikovým profilom podielového fondu, s cieľom dosahovať výnos z finančných nástrojov s úrokovým výnosom, z vyplatených kupónov dlhopisových investícií, z pohybu cien akciových investícií, alternatívnych investícií a dlhopisových investícií, z dividend akciových investícií a alternatívnych investícií a zhodnotenie podielového fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte. Podiel

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

### **Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

---

peňažných investícií alebo dlhopisových investícií na majetku v podielovom fonde môže dosiahnuť až 100 %. Podiel akciových investícií na majetku v podielovom fonde bude spoločnosť z počiatočnej úrovne 5 % na majetku v podielovom fonde postupne navyšovať, podiel akciových investícií na majetku v podielovom fonde bude predstavovať najviac 40 %. Podiel alternatívnych investícií na majetku v podielovom fonde bude predstavovať najviac 20 %. Podielový fond nemá stanovený benchmark.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Wealth Growth Balanced Model Fund o.p.f.** (ďalej len „TAM-BMF“) bol vytvorený dňa 1. júna 2021 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde do peňažných investícií, dlhopisových investícií, akciových investícií a alternatívnych investícií v súlade s rizikovým profilom podielového fondu, s cieľom dosahovať výnos z finančných nástrojov s úrokovým výnosom, z vyplatených kupónov dlhopisových investícií, z pohybu cien akciových investícií, alternatívnych investícií a dlhopisových investícií, z dividend akciových investícií a alternatívnych investícií a zhodnotenie podielového fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte (uvedenom v PP a KII). Podiel peňažných investícií alebo dlhopisových investícií na majetku v podielovom fonde môže dosiahnuť až 100 %. Podiel akciových investícií na majetku v podielovom fonde bude predstavovať najviac 70 %. Podiel alternatívnych investícií na majetku v podielovom fonde bude predstavovať najviac 20 %. Podielový fond nemá stanovený benchmark.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Wealth Growth Conservative Model Fund o.p.f.** (ďalej len „TAM-CMF“) bol vytvorený dňa 1. júna 2021 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky vo fonde do peňažných investícií dlhopisových investícií, akciových investícií a alternatívnych investícií v súlade s rizikovým profilom podielového fondu, s cieľom dosahovať výnos z finančných nástrojov s úrokovým výnosom, z vyplatených kupónov dlhopisových investícií, z pohybu cien akciových investícií, alternatívnych investícií a dlhopisových investícií, z dividend akciových investícií a alternatívnych investícií a zhodnotenie podielového fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte (uvedenom v PP a KII). Podiel peňažných investícií alebo dlhopisových investícií na majetku v podielovom fonde môže dosiahnuť až 100 %. Podiel akciových investícií na majetku v podielovom fonde bude predstavovať najviac 40 %. Podiel alternatívnych investícií na majetku v podielovom fonde bude predstavovať najviac 20 %. Podielový fond nemá stanovený benchmark.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., Wealth Growth Dynamic Model Fund o.p.f.** (ďalej len „TAM-DMF“) bol vytvorený dňa 1. júna 2021 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde do peňažných investícií, dlhopisových investícií, akciových investícií a alternatívnych investícií v súlade s rizikovým profilom podielového fondu, s cieľom dosahovať výnos z finančných nástrojov s úrokovým výnosom, z vyplatených kupónov dlhopisových investícií, z pohybu cien akciových investícií, alternatívnych investícií a dlhopisových investícií, z dividend akciových investícií a alternatívnych investícií a zhodnotenie podielového fondu v EUR v odporúčanom investičnom horizonte (uvedenom v PP a KII). Podiel peňažných investícií alebo dlhopisových investícií na majetku v podielovom fonde môže dosiahnuť až 100 %. Podiel akciových investícií na majetku v podielovom fonde bude predstavovať najviac 90 %. Podiel alternatívnych investícií na majetku v podielovom fonde bude predstavovať najviac 20 %. Podielový fond nemá stanovený benchmark.

**Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., AP Realitný fond u.p.f.** (ďalej len „TAM-ARF“) bol vytvorený dňa 15. decembra 2021 a k tomuto dátumu sa začalo aj vydávanie podielových listov.

Správcovská spoločnosť investuje peňažné prostriedky v podielovom fonde predovšetkým do realitných aktív s cieľom podieľať sa na zhodnotení realitného sektora a dosiahnuť v odporúčanom investičnom horizonte minimálne 10 rokov a pri primeranej miere rizika zhodnotenie podielového fondu v EUR. Investície majetku v podielovom fonde do realitných aktív môžu predstavovať až 100 % hodnoty majetku v podielovom fonde. Majetková účasť podielového fondu v obchodnej spoločnosti (t.j. menovitá hodnota akcií alebo obchodný podiel nadobúdaný do majetku podielového fondu) môže predstavovať menej ako 100 % základného imania obchodnej spoločnosti. Podielový fond je spravovaný kombináciou aktívnej a pasívnej stratégie. Aktívna stratégia sa zameriava na nadobúdanie, správu, zhodnotenie a predaj realitných aktív. Pasívna stratégia sa uplatňuje pri investovaní majetku v podielovom fonde do finančných nástrojov s úrokovým výnosom, pričom na účely štatútu podielového fondu sa pasívnou stratégiou rozumie stratégia nákupu finančného nástroja s cieľom jeho držania do splatnosti. Podielový fond nemá stanovený benchmark. Podielový fond bol zriadený na dobu určitú, 10 rokov.

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

### Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

---

#### Správa podielových fondov

Správčovská spoločnosť vykonáva v súlade so zákonom o kolektívnom investovaní všetky práva k cenným papierom nachádzajúcim sa v majetku v podielových fondoch vrátane hlasovacích práv v záujme podielnikov. Správčovská spoločnosť vykonáva správu majetku v podielových fondoch samostatne vo svojom mene a na účet podielnikov.

Správčovská spoločnosť zabezpečuje vedenie účtovníctva a výkazníctva podielových fondov oddelene od svojho účtovníctva a výkazníctva. Podielové fondy vytvárané a spravované správčovskou spoločnosťou nie sú samostatnými právnymi subjektmi, avšak každý z podielových fondov zostavuje samostatnú účtovnú zvierku podľa ustanovení § 40 zákona o kolektívnom investovaní. Majetok spravovaný v podielových fondoch nie je majetkom správčovskej spoločnosti. Účtovné zvierky podielových fondov nie sú konsolidované do účtovnej zvierky správčovskej spoločnosti. Správčovská spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku, pretože nespĺňa podmienky na konsolidáciu podľa ustanovení § 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Depozitárom podielových fondov v správe správčovskej spoločnosti je Tatra banka, a.s., IČO 00 686 930, so sídlom Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava 1, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 71/B (ďalej len „depozitár“).

#### II) HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Hlavné účtovné zásady uplatnené pri zostavovaní tejto účtovnej zvierky sú uvedené v ďalšom texte:

##### Základ prezentácie

Priebežná účtovná zvierka (ďalej len „účtovná zvierka“) spoločnosti za obdobie 2. štvrťrok končiaci sa 30. júna 2022 a porovnateľné údaje za rok 2021 a 2. štvrťrok končiaci sa 30. júna 2021, bola vypracovaná v súlade s Medzinárodným účtovným štandardom IAS 34 – *Priebežné finančné vykazovanie* v znení prijatom orgánmi Európskej únie („EÚ“).

Účtovná zvierka neobsahuje všetky informácie a zverejnenia vyžadované v ročnej účtovnej zvierke a mala by byť čítaná v spojení s ročnou účtovnou zvierkou zostavenou k 31. decembru 2021.

##### Štandardy a interpretácie platné v bežnom období

Spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré boli schválené na použitie v Európskej únii (ďalej len „EÚ“), a ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a sú platné pre účtovné obdobia so začiatkom 1. januára 2021. Nasledujúce dodatky k existujúcim štandardom, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy a schválila EÚ, sú platné pre bežné účtovné obdobie:

##### ***K dátumu zostavenia tejto účtovnej zvierky boli nasledujúce nové štandardy vydané radou IASB a schválené EÚ, ale zatiaľ nenadobudli účinnosť:***

Doplnenia k IAS 37 Rezervy, podmienené záväzky a podmienený majetok – Stratové zmluvy – náklady na splnenie zmluvy – doplnenia vyžadujú, aby pri posudzovaní nákladov, ktoré sú potrebné na splnenie zmluvy, Spoločnosť do týchto nákladov zahrnula všetky náklady, ktoré priamo súvisia so zmluvou. Odsek 68A objasňuje, že náklady na splnenie zmluvy obsahujú prírastkové náklady na splnenie zmluvy ako aj alokáciu ostatných nákladov, ktoré priamo súvisia so splnením zmluvy (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr).

Ročné vylepšenia IFRS štandardov 2018 – 2020 – Doplnenia k IFRS 9 Finančné nástroje - vylepšenia objasňujú, že pri posudzovaní toho, či sa výmena dlhových nástrojov medzi existujúcim dlžníkom a veriteľom uskutočňuje za podstatne odlišných podmienok, poplatky, ktoré sa majú zahrnúť spolu s diskontovanou súčasnou hodnotou peňažných tokov podľa nových podmienok, zahŕňajú iba zaplatené alebo prijaté poplatky medzi dlžníkom a veriteľom, vrátane poplatkov zaplatených alebo prijatých buď dlžníkom alebo veriteľom v mene druhej strany (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr).

IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia (Dodatok – Výnosy pred zamýšľaným použitím). V máji 2020 ISBA vydala dodatky k IAS 16, ktoré zakazujú spoločnosti odpočítať si sumu získanú z predaja položiek vyrobených počas prípravy majetku na zamýšľané použitie od obstarávacej ceny nehnuteľnosti, strojov a zariadení. Namiesto toho



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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

### **Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

---

spoločnosť vykáže takéto výnosy z predaja a všetky súvisiace náklady vo výkaze ziskov a strát (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr).

Spoločnosť neočakáva významný vplyv na individuálnu účtovnú zvierku pri horeuvedných dodatkoch ku štandardom.

IFRS 17 poistné zmluvy - IFRS 17 bol vydaný v máji 2017 a je účinný pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023. IFRS 17 definuje princípy vzniku, oceňovania, prezentácie a zverejnenia poistných zmlúv, ktoré sú v účinnosti tohto štandardu. Cieľom štandardu IFRS 17 je zabezpečiť aby účtovné jednotky poskytovali relevantné informácie, ktoré budú zodpovedne reprezentovať tieto zmluvy. Tieto informácie dajú podklady pre užívateľov finančných výkazov na posúdenie efektov poistných zmlúv na finančné postavenie účtovnej jednotky, finančný výkon a peňažné toky.

Spoločnosť neočakáva, že by sa niektorý z jej finančných nástrojov mal riadiť štandardom IFRS 17.

#### **Cieľ zostavenia**

Táto účtovná zvierka je priebežná účtovná zvierka správcovskej spoločnosti. Zostavenie tejto účtovnej závierky správcovskej spoločnosti je v Slovenskej republike v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Podľa § 17a) a § 20 zákona o účtovníctve sa od správcovskej spoločnosti vyžaduje, aby pripravovala svoju účtovnú zvierku a výročnú správu podľa osobitných predpisov – nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) 1606/2002 v znení neskorších predpisov o uplatňovaní Medzinárodných účtovných štandardov (IFRS).

#### **Východiská zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná zvierka bola zostavená na princípe časového rozlíšenia t. j. vplyv transakcií a ostatných udalostí sa vykazuje do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia za predpokladu, že správcovská spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná zvierka bola vypracovaná na základe ocenenia v historických cenách.

Použitá mena v tejto účtovnej závierke je euro („EUR“) a zostatky sú uvedené v tisícoch EUR, pokiaľ sa neuvádza inak. Sumy v zátvorkách predstavujú záporné hodnoty.

#### **Významné účtovné odhady**

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS vyžaduje, aby vedenie správcovskej spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív a dohadných aktívnych a pasívnych položiek k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazované sumy výnosov a nákladov počas vykazovaného obdobia. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov líšiť a budúce zmeny ekonomických podmienok, podnikateľských stratégií, regulačných opatrení, účtovných pravidiel resp. iných faktorov, môžu zapríčiniť zmenu odhadov, čo následne môže mať významný vplyv na uvedené finančné postavenie a výsledok hospodárenia.

Vplyv zmeny účtovných odhadov je prospektívne zahrnutý v hospodárskom výsledku toho obdobia, v ktorom dôjde k zmene odhadu za predpokladu, že zmeny ovplyvnia iba dané obdobie, alebo hospodárskeho výsledku aj nasledujúcich období, pokiaľ zmena ovplyvní aj obdobia nasledujúce.

Významné úsudky, ktoré spravila správcovská spoločnosť pri aplikovaní účtovných postupov zahŕňajú určenie reálnych hodnôt.

Reálna hodnota pohľadávok a ostatných pohľadávok sa odhaduje ako súčasná hodnota budúcich peňažných tokov diskontovaná trhovou mierou platnou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Správcovská spoločnosť používa na zistenie a zverejnenie reálnej hodnoty finančných nástrojov nasledovnú hierarchiu metód:

- Level 1: Kótovaná trhová cena z aktívnych trhov pre identické finančné nástroje.
- Level 2: Oceňovacie techniky postavené na priamo alebo nepriamo pozorovateľných trhových vstupoch. Do tejto kategórie zaraďujeme kótovanú cenu podobného finančného nástroja z aktívneho, prípadne menej aktívneho trhu a iné oceňovacie techniky, pri ktorých možno všetky dôležité vstupy získať z údajov dostupných na trhu.

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

### Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

---

Level 3: Oceňovacie techniky do veľkej miery postavené na nepozorovateľných vstupoch. Do tejto kategórie zaraďujeme všetky finančné nástroje, ktorých oceňovacie techniky sa nezakladajú na pozorovateľných vstupoch, a súčasne trho nepozorovateľné vstupy majú značný vplyv na ocenenie daného finančného nástroja. Zaraďujeme sem tiež finančné nástroje ocenené pomocou trhovej ceny podobného finančného nástroja, pri ktorom je nevyhnutné zohľadnenie trho nepozorovateľného vplyvu.

#### Finančné nástroje

Finančný nástroj je zmluva, prostredníctvom ktorej vzniká finančné aktívum jednej účtovnej jednotky a zároveň finančný záväzok alebo kapitálový nástroj inej účtovnej jednotky.

Spoločnosť zaraďuje svoje finančné aktíva do nasledujúcich kategórií oceňovania:

- Amortizovaná hodnota („AC“);
- Reálna hodnota cez výsledok hospodárenia („FVPL“);
- Reálna hodnota cez ostatné súčasti komplexného výsledku („FVOCI“).

Finančné aktíva sa prvotne oceňujú v reálnej hodnote vrátane transakčných nákladov, ktoré priamo súvisia s ich obstaraním alebo vydaním. K finančným aktívam oceňovaným v amortizovanej hodnote alebo FVOCI sú bezprostredne po prvotnom vykázaní vypočítané a zaúčtované očakávané úverové straty („ECL“), t.j. opravné položky.

Spoločnosť vykazuje opravné položky pre:

- finančné aktíva oceňované v amortizovanej hodnote (AC)
- pohľadávky voči bankám
- ostatný finančný majetok

IFRS 9 stanovuje trojúrovňový model znehodnotenia finančných aktív, ktorý je založený na zmenách úverovej kvality od prvotného vykázania. Tento model vyžaduje, aby sa finančný nástroj, ktorý nie je pri prvotnom vykázaní úverovo znehodnotený, klasifikoval v etape 1 a aby sa jeho úverové riziko nepretržite monitorovalo. V prípade identifikácie výrazného zvýšenia úverového rizika od prvotného vykázania („SICR“), finančný nástroj sa presunie do etapy 2, ale ešte sa nepovažuje za úverovo znehodnotený. Ak je finančný nástroj úverovo znehodnotený, presunie sa do etapy 3.

Pri finančných nástrojoch v etape 1 očakávaná úverová strata (ECL) sa oceňuje v sume, ktorá sa rovná časti očakávaných úverových strát počas doby životnosti, ktoré vyplývajú z možných prípadov zlyhania v nasledujúcich 12 mesiacoch. Pri nástrojoch v etape 2 alebo 3 sa očakávané úverové straty oceňujú na základe očakávaných úverových strát počas doby životnosti. Podľa IFRS 9 je pri oceňovaní očakávaných úverových strát potrebné zohľadniť informácie zamerané na budúcnosť.

Spoločnosť, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka nevykázala opravné položky k majetku a záväzkom, nakoľko ich dopad posúdila ako nevýznamný.

Spoločnosť ukončí vykazovanie finančného majetku, keď sú ukončené zmluvné práva na peňažné toky z finančného majetku, alebo prevedie zmluvné práva na peňažné toky z finančného majetku prevodom podstatnej časti rizík a úžitkov vyplývajúcich z vlastníctva finančného majetku. Vytvorený alebo zachovaný podiel spoločnosti na prevedenom finančnom majetku sa vykazuje ako samostatný majetok alebo záväzok. Spoločnosť ukončí vykazovanie finančného záväzku, ak je zmluvný záväzok splnený, zrušený alebo sa ukončí jeho platnosť. Spoločnosť taktiež ukončí vykazovanie určitého majetku, keď odpíše zostatky, ktoré sa považujú za nevyhnutné.

#### Prepočet cudzej meny

Peňažné aktíva a záväzky denominované v cudzej mene sa prepočítavajú na euro a vykazujú v účtovnej zavierke v súlade so zákonom o účtovníctve referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Výnosy a náklady v cudzej mene sa vykazujú prepočítané na euro v účtovnom systéme správcovskej spoločnosti referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Kurzové zisky (straty) z transakcií v cudzích menách sú vykázané vo výkaze súhrnných ziskov a strát v položke „Čistý zisk (strata) z devízových operácií“.

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

### Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

#### Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty pozostávajú z peňažnej hotovosti, zostatkov na bežných a vkladových účtoch správcovskej spoločnosti so splatnosťou do troch mesiacov a z cenín.

#### Pohľadávky voči bankám

Pohľadávky voči bankám sú vykázané v obstarávacích nákladoch znížených o opravné položky na znehodnotenie (očakávané straty). Spoločnosť k 30. júnu 2022 a 31. decembru 2021 posúdila vplyv opravných položiek ako nevýznamný a vykázala ich v hodnote 0 tis. eur.

#### Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o oprávky/amortizáciu spolu s kumulovanými stratami zo zníženia hodnoty. Výška odpisov sa počíta pomocou metódy rovnomerných alebo zrýchlených odpisov podľa odhadovanej doby použiteľnosti.

Odhadovaná ekonomická životnosť investičného majetku v rokoch je takáto:

Popis	Počet rokov	Metóda
Softvér	3 – 5	Metóda rovnomerných odpisov
Stroje, prístroje, zariadenia	4 – 15	Metóda rovnomerných odpisov
Dopravné prostriedky	4 – 15	Metóda rovnomerných odpisov
Inventár	6 – 15	Metóda rovnomerných odpisov

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti zvyšujú obstarávaciu cenu hmotného majetku. Opravy a údržba sa účtujú priamo do výkazu ziskov a strát v momente vzniku nákladu.

Pre právo na používanie majetku v nájme (right of use) vid' bod 24 poznámok.

Metódy odpisovania, doba použiteľnosti a zostatkové hodnoty sú prehodnocované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

#### Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

K dátumu zostavenia účtovnej závierky správcovská spoločnosť posudzuje účtovnú hodnotu hmotného a nehmotného majetku, aby určila, či existujú náznaky, že hodnota daného majetku sa znížila. V prípade výskytu takýchto náznakov sa vypracuje odhad návratnej hodnoty daného majetku, aby sa určil rozsah prípadných strát zo zníženia jeho hodnoty.

Návratná hodnota sa rovná vyššej z hodnôt – reálnej hodnote zníženej o náklady na predaj alebo súčasnej hodnote budúcich peňažných tokov, ktoré sa očakávajú, že budú získané z daného majetku. Ak jedna z uvedených hodnôt prevyšuje účtovnú hodnotu, druhú hodnotu netreba odhadovať. Ak je odhad návratnej hodnoty majetku nižší než jeho účtovná hodnota, zníži sa účtovná hodnota daného majetku na jeho návratnú hodnotu. Strata zo zníženia hodnoty sa premietne priamo do výkazu ziskov a strát.

#### IFRS 16 Lízingy

Správcovská spoločnosť identifikovala lízingový kontrakt pre kancelárske priestory vykázané v rámci „Dlhodobého hmotného majetku“ v kategórii Práva na používanie - budovy.

Účtovníctvo u nájomcu

Správcovská spoločnosť uplatňuje jednotný účtovný model, ktorý vyžaduje, aby nájomca vykazoval majetok a záväzky pre všetky nájmy okrem výnimiek povolených v štandarde. Správcovská spoločnosť sa rozhodla uplatniť výnimky pre krátkodobé prenájmy a lízingy, pre kde podkladové aktívum je nízkej hodnoty.

Na základe uplatnených účtovných postupov správcovská spoločnosť ku dňu uzatvorenia zmluvy vykáže majetok ako právo používania a lízingový záväzok pre všetky lízingové zmluvy, ktoré prenášajú právo na kontrolu identifikovaného majetku na určité časové obdobie. Dátum začiatku je dátum, ku ktorému prenajímateľ nájomcovi sprístupní podkladové aktívum na použitie.

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

### **Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

---

Právo používania sa prvotne oceňuje v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa:

- výšku počiatočného ocenenia záväzku z lízingu,
- akékoľvek lízingové platby uskutočnené pred alebo k dátumu vzniku lízingu, pričom sa od tejto hodnoty odčítavajú prijaté stimuly na daný lízing
- akékoľvek počiatočné priame náklady, ktoré vznikli nájomcovi,
- odhad nákladov, ktoré bude musieť nájomca vynaložiť pri demontáži a odstraňovaní prenajatého majetku alebo pri obnove lokality, na ktorej sa majetok nachádza.

Po prvotnom ocenení sa právo používania oceňuje v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty a je upravený o akékoľvek precenenie záväzku z lízingu.

Právo používania je vykázané ako súčasť hmotného majetku. Obdobia predpokladanej doby používania prenajatého majetku sú uvedené v bode poznámok 24 – Nájmy IFRS 16.

Ak ku koncu lízingu dochádza k prevodu vlastníckeho práva k podkladovému aktívu na správcovskú spoločnosť alebo ak je zrejmé, že správcovská spoločnosť využije opciu na nákup podkladového aktíva, odpisuje sa právo používania od dátumu začiatku lízingu do konca doby použiteľnosti podkladového aktíva. V opačnom prípade spoločnosť odpisuje právo používania od dátumu začiatku lízingu do konca doby použiteľnosti podkladového aktíva alebo do konca doby lízingu, podľa toho, čo nastane skôr.

Správcovská spoločnosť vykazuje záväzky súvisiace s vyradením majetku, najmä vo vzťahu k prenajatým priestorom, ktoré spoločnosť po skončení prenájmu musí uviesť do pôvodného stavu. Záväzky súvisiace s vyradením majetku sú kapitalizované ako súčasť obstarávacej ceny majetku a odpisujú sa počas odhadovanej doby použiteľnosti majetku. Správcovská spoločnosť odhaduje reálnu hodnotu záväzkov z vyradenia na základe priemerných nákladov na obnovu priestorov. Na diskontovanie záväzku sa používa bezriziková úroková sadzba platná pre spoločnosť a menu nájomnej zmluvy.

Záväzkov z lízingu sa prvotne oceňuje v súčasnej hodnote lízingových splátok, ktoré obsahujú:

- fixné platby, mínus všetky prijaté lízingové stimuly;
- variabilné splátky lízingu, ktoré závisia od indexu alebo sadzby, pôvodne ocenenej pomocou indexu alebo sadzby k dátumu začiatku;
- sumy, pri ktorých sa očakáva, že budú splatné nájomcom v rámci záruky zostatkovej hodnoty;
- realizačná cena nákupnej opcie, ak si je nájomca primerane istý, že túto možnosť uplatní; a
- pokuty za ukončenie lízingu, ak sa jedná o predčasne ukončený nájom.

Nájomné platby nezahŕňajú variabilné prvky, ktoré sú závislé od externých faktorov. Variabilné splátky lízingu, ktoré nie sú zahrnuté v prvotnom ocenení záväzku z lízingu sa vykazujú priamo do zisku a straty v položke „Všeobecné administratívne náklady“.

Lízingové splátky sú diskontované sadzbou v zmluve o prenájme alebo pomocou vnútornej úrokovej sadzby spoločnosti, za ktorú by si spoločnosť požičala dodatočné prostriedky. Úrokový náklad je vo výkaze ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku vykázaný v položke „Čistých úrokových nákladov“.

Doba lízingu určená spoločnosťou zahŕňa:

- nevy povedateľné obdobie nájomných zmlúv,
- obdobia, na ktoré sa vzťahuje možnosť predĺžiť lízing, ak nájomca túto možnosť plánuje uplatniť,
- obdobia, kde síce má nájomca možnosť vypovedať lízing, ale neplánuje si ju uplatniť.

Následne ocenenie záväzku z lízingu odzrkadľuje:

- zvýšenie účtovnej hodnoty tak, aby zahŕňalo úroky z lízingového záväzku,
- zníženie účtovnej hodnoty tak, aby odrážalo uskutočnené lízingové splátky, a
- preceňovanie účtovnej hodnoty tak, aby odzrkadľovalo akékoľvek zmeny týkajúce sa prehodnotenia alebo zmeny v lízingu.

Záväzky z lízingu sú vo výkaze o finančnej situácii vykázané osobitne v položke „Ostatné záväzky“.

### **Rezervy na záväzky a opravné položky**

Ak správcovská spoločnosť eviduje záväzky zo súdnych sporov alebo nepriame záväzky, ktoré sú dôsledkom minulej udalosti, pričom je pravdepodobné, že na vyrovnanie týchto záväzkov bude treba vynaložiť peňažné prostriedky, čo má za následok zníženie zdrojov predstavujúcich ekonomický úžitok, a ak výšku vyplývajúcej straty možno primerane odhadnúť, hodnota rezerv na záväzky sa vykazuje ako náklad a pasívum.

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

### **Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

---

Akokoľvek strata súvisiaca so zaúčtovaním rezervy na záväzky sa vykazuje vo výkaze súhrnných ziskov a strát za dané obdobie.

Správcovská spoločnosť k dátumu zostavenia účtovnej zvierky posudzuje, či nedošlo k okolnostiam, ktoré by indikovali zníženie hodnoty aktív. V prípade, že správcovská spoločnosť identifikuje zníženie hodnoty aktíva, vytvára k takému aktívu opravnú položku.

Správcovská spoločnosť k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021 nevytvorila opravné položky na zníženie hodnoty aktív.

#### **Časové rozlíšenie sprostredkovateľských odmien**

Správcovská spoločnosť, v zmysle uzatvorených sprostredkovateľských zmlúv a zmlúv o spolupráci, vypláca sprostredkovateľom kolektívneho investovania odmeny za získanie nových podielnikov (ďalej len „*náklady na odmeny*“). Správcovská spoločnosť tieto náklady na odmeny časovo rozlišuje rovnomerne počas doby predpokladanej durácie portfólia uzatvorených zmlúv o investičnom sporení. Správcovská spoločnosť stanovila ako očakávanú dobu durácie portfólia dobu, počas ktorej sa v zmysle predajného prospektu príslušného podielového fondu uplatňuje výstupný poplatok.

Časovo rozlíšené náklady na odmeny sú vykázané vo výkaze o finančnej situácii v položke „*Pohľadávky voči podielovým fondom a ostatné aktíva*“. Zúčtovanie časového rozlíšenia je vykázané vo výkaze súhrnných ziskov a strát v položke „*Náklady na poplatky a provízie*“.

#### **Účtovanie výnosov a nákladov**

##### *a) Úrokové a podobné výnosy a úrokové a podobné náklady*

Časové rozlíšenie úrokových výnosov a úrokových nákladov vzťahujúcich sa na jednotlivé položky majetku a záväzkov je vykazované na príslušných účtoch týchto položiek.

Úrokové výnosy a úrokové náklady sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia metódou efektívnej úrokovej miery. Metóda efektívnej úrokovej miery sa používa na výpočet amortizovaných nákladov finančného majetku a na rozdelenie výnosových úrokov počas príslušného obdobia.

Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku budúcich peňažných príjmov (vrátane všetkých poplatkov zo zaplatených alebo prijatých bodov, ktoré tvoria neoddeliteľnú súčasť efektívnej úrokovej miery, transakčných nákladov a ostatných prémieí alebo diskontov) počas predpokladanej ekonomickej životnosti finančného majetku, prípadne počas kratšieho obdobia.

##### *b) Výnosy a náklady z poplatkov a provízií*

Pri vykazovaní výnosov z poplatkov a provízií postupuje Spoločnosť v zmysle štandardu IFRS 15 - Vykazovanie výnosov. Poplatky a provízie, ktoré netvoria súčasť efektívnej úrokovej miery, sa vykazujú vo výkaze súhrnných ziskov a strát v položke „*Náklady z poplatkov a provízií*“ alebo „*Výnosy z poplatkov a provízií*“ na základe časového princípu a v čase uskutočnenia transakcie.

Výnosy a náklady z poplatkov, vrátane poplatkov za správu podielových fondov v zmysle platných štatútov, sú vykazované vtedy, keď je v zmysle štatútu nárok na tento poplatok a to v príslušnom účtovnom období, na ktoré sa vzťahujú.

Správcovská spoločnosť získava správcovské poplatky z fondov, ktoré spravuje a časovo sa rozlišujú do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Vstupné a výstupné poplatky sa získavajú od investorov do fondov a sú vykázané pri príslušnom vydaní alebo vrátení podielového listu.

Náklady na poplatky a provízie sa týkajú hlavne transakčných nákladov v súvislosti s distribúciou podielových listov a poplatkov za služby. Tieto náklady sú vykázané, keď sú služby prijaté vo výkaze ziskov a strát.

Ostatné náklady a výnosy sa vykazujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

#### **Zdaňovanie a odložená daň**

Daň z príjmov sa vypočíta v súlade s predpismi platnými v Slovenskej republike na základe výsledkov vykázaných vo výkaze súhrnných ziskov a strát vypracovanom podľa IFRS. Daň z príjmov správcovskej spoločnosti sa účtuje do nákladov správcovskej spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze súhrnných ziskov

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

### **Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

---

a strát správcovskej spoločnosti sa vypočíta zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu, daňových úľav a umorenia straty. Daňový záväzok sa uvádza po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré správcovská spoločnosť uhradila v priebehu roka.

Odložená daň z príjmov sa vykazuje pomocou súvahovej metódy pri vzniku dočasných rozdielov medzi daňovou hodnotou aktív alebo pasív a ich účtovnou hodnotou na účely finančného výkazníctva. Na určenie odloženej dane z príjmov sa používajú daňové sadzby platné v období, kedy sa očakáva realizácia odloženej dane. Odložená daňová pohľadávka sa vykazuje v prípade, keď je pravdepodobné, že v budúcnosti bude k dispozícii zdaniteľný zisk, s ktorým možno daňovú pohľadávku zúčtovať. Pre rok 2022 bola schválená sadzba dane vo výške 21 %, ktorá je aplikovateľná aj pre rok 2023.

Správcovská spoločnosť vykazuje splatnú daň z príjmov právnických osôb vo výkaze o finančnej situácii „Pohľadávky zo splatnej dane z príjmov“ alebo „Závázky zo splatnej dane z príjmov“ a odloženú daň v položke „Pohľadávky z odloženej dane z príjmov“ alebo „Závázky z odloženej dane z príjmov“.

#### **Doplňujúce informácie**

##### *a) Informácie o odplate správcovskej spoločnosti*

Správcovskej spoločnosti patrí za správu podielových fondov odplata, ktorá sa vypočítava z priemernej ročnej čistej hodnoty majetku v podielovom fonde v zmysle platných štatútov spravovaných podielových fondov. Odplata správcovskej spoločnosti je vykázaná v položke „Výnosy z poplatkov a provízií“ v priloženom výkaze súhrnných ziskov a strát. Správcovskej spoločnosti taktiež patria vstupné a výstupné poplatky súvisiace s vydaním resp. s vyplatením podielových listov podielových fondov v správe správcovskej spoločnosti. Tieto poplatky sú tiež vykázané v položke „Výnosy z poplatkov a provízií“ v priloženom výkaze súhrnných ziskov a strát.

##### *b) Informácie o sociálnom zabezpečení*

Správcovská spoločnosť odvádza príspevky do zdravotných poisťovní a do sociálnej poisťovne vo výške zákonných sadzieb platných počas roka, ktoré sa vypočítajú zo základu hrubej mzdy. Náklady na sociálne zabezpečenie sú zaúčtované do obdobia, v ktorom sú zúčtované príslušné mzdy. Správcovská spoločnosť netvorí iné poisťné fondy pre zamestnancov.

Správcovská spoločnosť sa zúčastňuje na programe doplnkového dôchodkového sporenia pre zamestnancov. Podľa tohto programu nevyplývajú pre správcovskú spoločnosť žiadne nezúčtované záväzky voči zamestnancom.

##### *c) Informácie o fondoch tvorených zo zisku*

Správcovská spoločnosť zo zisku vytvára rezervný fond. Rezervný fond predstavujú rezervy vytvorené zo zisku podľa štatutárnych požiadaviek alebo rozhodnutia valného zhromaždenia akcionárov.

Rezervný fond k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021 predstavoval zákonný rezervný fond. V zmysle Obchodného zákonníka platného v Slovenskej republike musia všetky spoločnosti tvoriť zákonný rezervný fond na krytie nepriaznivej finančnej situácie v budúcnosti. Správcovská spoločnosť je povinná každoročne prispievať do tohto fondu sumou minimálne vo výške 10 % zo svojho ročného čistého zisku dovedy, kým celková suma nedosiahne minimálnu výšku rovnajúcu sa 20 % emitovaného základného imania. Zákonný rezervný fond nie je k dispozícii na rozdelenie akcionárom.

##### *d) Informácie o zákonných požiadavkách*

V súlade s ustanoveniami zákona o kolektívnom investovaní je správcovská spoločnosť pri investovaní majetku v podielových fondoch povinná dodržiavať pravidlá obmedzenia a rozloženia rizika. Majetok v podielových fondoch v správe správcovskej spoločnosti bol investovaný v súlade s týmito pravidlami.

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

**III) OSTATNÉ POZNÁMKY****(1) Čisté úrokové výnosy**

	30. 06. 2022		30. 06. 2021	
	Výnosy	Náklady	Výnosy	Náklady
Úrokové a podobné výnosy/(náklady)	-	(60)	-	(2)
<b>Čisté úrokové náklady</b>		<b>(60)</b>		<b>(2)</b>

Položka „Čisté úrokové náklady“ predstavuje úroky z leasingu budovy.

**(2) Čistý zisk/(strata) z poplatkov a provízií**

	30. 06. 2022		30. 06. 2021	
	Výnosy	Náklady	Výnosy	Náklady
Poplatky a provízie	10 781	(261)	10 873	(254)
<b>Čistý zisk/(strata) z poplatkov a provízií</b>	<b>10 520</b>		<b>10 619</b>	

Položka „Výnosy z poplatkov a provízií“ predstavuje najmä výnosy z poplatkov za správu podielových fondov a z poplatkov z predaja podielových listov. Položka „Náklady na poplatky a provízie“ predstavuje náklady na poplatky vyplývajúce zo Zmlúv o spolupráci a bankové poplatky.

Rozloženie výnosových poplatkov na jednotlivé oblasti je takéto:

	30.6.2022	30. 06. 2021
Poplatky za správu	10 346*	10 414*
Výstupné poplatky	402	196
Poplatky za predaj podielových listov	33	263
<b>Celkom</b>	<b>10 781</b>	<b>10 873</b>

\* Položka „Poplatky za správu“ je v 1. polroku 2022 znížená o sumu 2 316 tis. eur (v 1. polroku 2021 o sumu 1 836 tis. eur), ktorá predstavuje súčet vrátených súm zodpovedajúcich podielu hodnoty podielových listov jednotlivých podkladových fondov nadobudnutých do majetku príslušných hlavných fondov (investujúcich do podkladových fondov) na majetku v príslušných podkladových fondoch spravovaných správcovskou spoločnosťou vrátených do majetku príslušných hlavných fondov.

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

Tabuľka nižšie zobrazuje výnosy z poplatkov za správu a výstupné poplatky plynúce z jednotlivých fondov.

Fond	Poplatky za správu*	Výstupné poplatky	Spolu 30. 06. 2022 tis. eur	Spolu 30. 06. 2021 tis. eur
Americký akciový, o.p.f.	673	39	712	450
BalancedFund, o.p.f.	732	109	841	1 139
Dlhopisový, o.p.f.	440	2	442	529
DynamicBalanced Fund, o.p.f.	220	35	255	347
Dynamický dlhopisový o.p.f.	638	3	641	713
Európsky akciový o.p.f.	-	-	-	70
Premium Harmonic o.p.f.	589	29	618	1 087
Premium Strategic o.p.f.	252	12	264	680
Private Growth o.p.f.	632	-	632	623
Private Growth 1 o.p.f.	889	-	889	748
Private Growth 2 o.p.f.	297	-	297	217
Raiffeisen Eastern Europe Bonds o.p.f.	19	5	24	45
Raiffeisen Emerging Markets Bonds o.p.f.	58	13	71	146
Raiffeisen European High Yield Fund o.p.f.	23	9	32	56
RealitnýFond o.p.f.	2 222	2	2 224	1 995
SmartFund o.p.f.	798	35	833	1 128
NewMarkets o.p.f.	-	-	-	17
Q Fund o.p.f.	805	-	805	730
Fond pre modrú planétu konzervatívny, o.p.f.	378	39	417	373
Fond pre modrú planétu vyvážený, o.p.f.	291	33	324	187
Fond pre modrú planétu dynamický, o.p.f.	97	4	101	25
Globálny akciový o.p.f.	382	33	415	213
Raiffeisen Conservative o.p.f.	6	-	6	7
MA Fund o.p.f.	857	-	857	741
RealitnýFond II. o.p.f.	817	-	817	163
Konzervatívny PLUS o.p.f.	303	-	303	16
Wealth Growth Balanced Model Fund o.p.f.	39	-	39	1
Wealth Growth Conservative Model Fund o.p.f.	11	-	11	-
Wealth Growth Dynamic Model Fund o.p.f.	9	-	9	-
AP Realitný fond u.p.f.	185	-	185	-
<b>Spolu</b>	<b>12 662</b>	<b>402</b>	<b>13 064</b>	<b>12 446</b>

\* Položka „Poplatky za správu“ nie je v 1. polroku 2022 znížená o sumu 2 316 tis. eur (v 1. polroku 2021 o sumu 1 836 tis. eur), ktorá predstavuje súčet vrátených súm zodpovedajúcich podielu hodnoty podielových listov jednotlivých podkladových fondov nadobudnutých do majetku príslušných hlavných fondov (investujúcich do podkladových fondov) na majetku v príslušných podkladových fondoch spravovaných správcovskou spoločnosťou vrátených do majetku príslušných hlavných fondov.

**(3) Čistý zisk/(strata) z devízových operácií**

Štruktúra položky je takáto:

	30.6.2022		30. 06. 2021	
	Výnosy	Náklady	Výnosy	Náklady
Výnosy/(náklady) na devízové operácie	-	(2)	-	(1)
<b>Čistý zisk/(strata) z devízových operácií</b>		<b>(2)</b>		<b>(1)</b>



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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

**(4) Všeobecné administratívne náklady**

Všeobecné administratívne náklady správcovskej spoločnosti zahŕňajú osobné náklady, odpisy a ostatné administratívne náklady v uvedenej štruktúre:

	<b>30.6.2022</b>	<b>30. 06. 2021</b>
<b>Osobné náklady</b>	<b>(885)</b>	<b>(742)</b>
mzdové náklady	(662)	(557)
náklady na sociálne zabezpečenie	(210)	(173)
ostatné sociálne náklady	(13)	(12)
<b>Odpisy</b>	<b>(50)</b>	<b>(53)</b>
dlhodobého hmotného majetku	(32)	(32)
dlhodobého nehmotného majetku	(18)	(21)
<b>Ostatné administratívne náklady</b>	<b>(506)</b>	<b>(424)</b>
nájomné	(8)	(9)
spotreba materiálu, energie	(6)	(3)
dane a poplatky	(122)	(59)
náklady na právne služby a poradenstvo*	(27)	(34)
z toho: náklady za služby audítorskej spoločnosti na overenie účtovnej zvierky	(19)	(24)
z toho: náklady na iné uistovacie služby	-	-
ostatné služby	(343)	(319)
<b>Celkom</b>	<b>(1 441)</b>	<b>(1 219)</b>

Položka „Ostatné služby“ predstavuje najmä prevádzkové náklady (napr. telekomunikácie, poštovné, cestovné), náklady na poistenie a náklady na informačné systémy.

**(5) Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady)**

Štruktúra položky je takáto:

	<b>30.6.2022</b>		<b>30. 06. 2021</b>	
	<b>Výnosy</b>	<b>Náklady</b>	<b>Výnosy</b>	<b>Náklady</b>
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady)	-	(30)	-	(13)
		<b>(30)</b>		<b>(13)</b>

**(6) Daň z príjmu**

Štruktúra dane z príjmu k 30. júnu 2022 a k 30. júnu 2021:

	<b>30.6.2022</b>	<b>30. 06. 2021</b>
Splatný daňový náklad	(1 848)	(1 890)
Odložený daňový výnos/(náklad)	(41)	(85)
<b>Celkom</b>	<b>(1 889)</b>	<b>(1 975)</b>

Daňová povinnosť správcovskej spoločnosti sa vypočíta na základe účtovného zisku pri zohľadnení neodpočítateľných nákladov, príjmu nepodliehajúceho zdaneniu a príjmu podliehajúceho konečnej sadzbe dane. V roku 2022 je pre právnické osoby stanovená sadzba dane z príjmov 21 % (2021: 21 %).

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

Výpočet základu dane z príjmov právnických osôb k 30. júnu 2022 a k 30. júnu 2021 vrátane uvedenia efektívnej daňovej sadzby:

	<b>30. 06. 2022</b>	<b>21 %</b>	<b>30. 06. 2021</b>	<b>21 %</b>
<b>Zisk pred zdanením</b>	<b>8 987</b>	<b>1 887</b>	<b>9 384</b>	<b>1 971</b>
+ Položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami	374	78	234	49
- Položky nezahrňované do základu dane, znižujúce hosp. výsledok pred zdanením	559	117	619	130
<b>Základ dane alebo daňová strata</b>	<b>8 802</b>	<b>1 848</b>	<b>8 999</b>	<b>1 890</b>
Základ dane znížený o položky odpočítateľné od základu dane	8 802	1 848	8 999	1 890
Sadzba dane podľa § 15 (v %) zákona o dani z príjmov		21		21
Splatná daň		(1 848)		(1 890)
Odložená daň		(41)		(85)
<b>Daň z príjmov spolu</b>		<b>(1 889)</b>		<b>(1 975)</b>
<b>Efektívna sadzba dane (v %)</b>		<b>21,02</b>		<b>21,04</b>

Výpočet daňovej pohľadávky/závazku k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021 je nasledovný:

	<b>30. 06. 2022</b>	<b>31. 12. 2021</b>
Splatná daň z príjmov	(1 848)	(4 088)
- Zaplatené preddavky na daň z príjmov	1 609	2 784
<b>Pohľadávka/(Závazok) zo splatnej dane z príjmov</b>	<b>(239)</b>	<b>(1 304)</b>

Výpočet odloženej dane k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021 je nasledovný:

	<b>30. 06. 2022</b>	<b>31. 12. 2021</b>
Účtovná zostatková cena majetku	180	170
Daňová zostatková cena majetku	201	159
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou majetku	21	(11)
Rozdiel vyplývajúci z rezerv	670	896
Základ odloženej dane	691	885
Sadzba dane podľa § 15 zákona o dani z príjmov (v %)	21	21
<b>Pohľadávka/(Závazok) z odloženej dane z príjmov</b>	<b>145</b>	<b>186</b>

Pohyby na účte odloženej dane:

	<b>30. 06. 2022</b>	<b>31. 12. 2021</b>
Stav k 1.1.	186	206
Odložený daňový výnos/(náklad)	(41)	(20)
<b>Zostatok k 31.12.</b>	<b>145</b>	<b>186</b>

**(7) Zisk na akciu**

Zisk na akciu správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2022 a k 30. júnu 2021 bol nasledovný:

	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2021</b>
Zisk po zdanení za bežné účtovné obdobie	7 098	7 409
Počet akcií	50	50
<b>Základný/zriedený zisk na akciu</b>	<b>142</b>	<b>148</b>

**(8) Pohľadávky voči bankám**

Štruktúra zostatkov na bankových účtoch k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021:

	<b>30. 06. 2022</b>	<b>31. 12. 2021</b>
Bežné účty	19 469	43 895
Vkladové účty	19 982	-
<b>Celkom</b>	<b>39 451</b>	<b>43 895</b>

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

Správcovská spoločnosť má zriadený jeden účet u svojho depozitára, a to bežný účet vedený v eurách. Správcovská spoločnosť má tiež jeden zberný účet takisto vedený u svojho depozitára.

Účtovná hodnota finančných prostriedkov na účtoch predstavuje aj ich reálnu hodnotu k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021.

Štruktúra termínovaných vkladov k 30. júnu 2022 je nasledovná:

	<i>Mena</i>	<i>Istina v EUR</i>	<i>Úroková sadzba</i>	<i>Splatnosť</i>
Tatra banka, a.s.	EUR	20 000	(0,24%)	15.2.2023

**(9) Dlhodobý nehmotný majetok**

Zhrnutie pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas 1. polroka 2022:

	<i>Zostatok k 31. 12. 2021</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Zostatok k 30. 06. 2022</i>
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	302	316	-	-	618
Softvér	1 115	-	-	-	1 115
<b>Obstarávacia cena celkom</b>	<b>1 417</b>	<b>316</b>	-	-	<b>1 733</b>
<b>Oprávky celkom</b>	<b>(984)</b>	<b>(18)</b>	-	-	<b>(1 002)</b>
<b>Zostatková hodnota</b>	<b>433</b>	<b>298</b>	-	-	<b>731</b>

Zhrnutie pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2021:

	<i>Zostatok k 31. 12. 2020</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Zostatok k 31. 12. 2021</i>
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	302	-	-	302
Softvér	1 088	35	(8)	-	1 115
<b>Obstarávacia cena celkom</b>	<b>1 088</b>	<b>337</b>	<b>(8)</b>	-	<b>1 417</b>
<b>Oprávky celkom</b>	<b>(942)</b>	<b>(42)</b>	-	-	<b>(984)</b>
<b>Zostatková hodnota</b>	<b>146</b>	<b>295</b>	<b>(8)</b>	-	<b>433</b>

Správcovská spoločnosť nemá uzatvorenú poisťovnú zmluvu týkajúcu sa poistenia nehmotného majetku.

**(10) Dlhodobý hmotný majetok**

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas 1. polroka 2022:

	<i>Zostatok k 31. 12. 2021</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31. 12. 2022</i>
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1	-	(70)	1
Stroje, prístroje a zariadenia	140	-	-	140
Dopravné prostriedky	62	70	-	132
Právo na používanie – IFRS 16	413	-	-	413
<b>Obstarávacia cena celkom</b>	<b>616</b>	<b>70</b>	-	<b>686</b>
Stroje, prístroje a zariadenia	(121)	(5)	-	(126)
Dopravné prostriedky	(41)	(6)	-	(47)
Právo na používanie - IFRS 16	(43)	(21)	-	(64)
<b>Oprávky celkom</b>	<b>(205)</b>	<b>(32)</b>	-	<b>(237)</b>
<b>Zostatková hodnota</b>	<b>411</b>	<b>108</b>	<b>(70)</b>	<b>449</b>

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2021:

Tieto poznámky tvoria neoddeliteľnú súčasť tejto účtovnej zvierky.

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

	<b>Zostatok k 31. 12. 2020</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Zostatok k 31. 12. 2021</b>
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	4	-	(3)	1
Stroje, prístroje a zariadenia	137	3	-	140
Dopravné prostriedky	62	-	-	62
Právo na používanie – IFRS 16	313	413	(313)	413
<b>Obstarávacia cena celkom</b>	<b>516</b>	<b>416</b>	<b>(316)</b>	<b>616</b>
Stroje, prístroje a zariadenia	(109)	(12)	-	(121)
Dopravné prostriedky	(31)	(10)	-	(41)
Právo na používanie - IFRS 16	(64)	(43)	64	(43)
<b>Oprávky celkom</b>	<b>(204)</b>	<b>(65)</b>	<b>64</b>	<b>(205)</b>
<b>Zostatková hodnota</b>	<b>312</b>	<b>351</b>	<b>(252)</b>	<b>411</b>

Správcovská spoločnosť má na dlhodobý hmotný majetok uzatvorené poistenie zákonnej zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla a havarijné poistenie. Na majetok správcovskej spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

**(11) Pohľadávky z odloženej dane z príjmov**

Štruktúra daňových pohľadávok k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021:

	<b>30. 06. 2022</b>	<b>31. 12. 2021</b>
Pohľadávka z odloženej dane z príjmov	145	186
<b>Celkom</b>	<b>145</b>	<b>186</b>

**(12) Pohľadávky voči podielovým fondom a ostatné aktíva**

Štruktúra ostatných aktív k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021:

	<b>30. 06. 2022</b>	<b>31. 12. 2021</b>
Pohľadávky – rôzni dlžníci	2 050	2 139
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>2 050</b>	<b>2 139</b>
Náklady budúcich období	189	109
<b>Náklady a príjmy budúcich období spolu</b>	<b>189</b>	<b>109</b>
<b>Celkom</b>	<b>2 239</b>	<b>2 248</b>

Položka „Pohľadávky – rôzni dlžníci“ predstavuje najmä zostatok pohľadávok správcovskej spoločnosti voči spravovaným otvoreným podielovým fondom z titulu neuhradených správcovských, výstupných a vstupných poplatkov vo výške 2 049 tis. eur ( 2021:2 139 tis. eur).

Položka „Náklady budúcich období“ zahŕňa najmä odmeny za získanie nových podielníkov v podielových fondoch v zmysle uzatvorených sprostredkovateľských zmlúv a zmlúv o spolupráci. Pozri tiež poznámku č. 19 „Pohľadávky, záväzky a transakcie so spriaznenými stranami“.

Štruktúra položky „Pohľadávky spolu“ je k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021 nasledovná:

	<b>30. 06. 2022</b>	<b>31. 12. 2021</b>
Pohľadávky – správcovské poplatky	1 988	2 076
Vstupné poplatky	7	29
Výstupné poplatky	54	34
Pohľadávky iné	1	-
<b>Celkom</b>	<b>2 050</b>	<b>2 139</b>

Pohľadávky za vstupné poplatky z predaja podielových listov, správcovské poplatky a výstupné poplatky predstavujú hodnotu neuhradených súm poplatkov od spravovaných podielových fondov.

Z celkového úhrnu pohľadávok k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021 neboli žiadne pohľadávky po lehote splatnosti.

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

**(13) Závazky z dane z príjmov**

Štruktúra daňových záväzkov k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021:

	30. 06. 2022	31. 12. 2021
Záväzkov zo splatnej dane z príjmov	239	1 304
<b>Celkom</b>	<b>239</b>	<b>1 304</b>

**(14) Ostatné záväzky**

Štruktúra ostatných záväzkov k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021:

	30. 06. 2022	31. 12. 2021
Záväzky – rôzni veritelia	1 047	966
Záväzky voči zamestnancom	318	474
Sociálny fond	23	23
Ostatné záväzky	112	228
<b>Záväzky spolu</b>	<b>1 500</b>	<b>1 691</b>

Položka „Záväzky – rôzni veritelia“ vo výške 1 047 tis. eur (2021: 966 tis. eur) sa vzťahuje najmä na záväzky z obchodného styku. Záväzky z prenájmu predstavujú sumu 356 tis. eur (2021: 375 tis. eur).

Položka „Ostatné záväzky“ sa vzťahuje najmä na rezervy na odvody k personálnym nákladom.

Z celkovej sumy záväzkov neboli k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021 žiadne po lehote splatnosti.

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas prvého polroka 2022 a počas roka 2021:

	2022	2021
Zostatok k 1. 1.	23	23
Tvorba sociálneho fondu	5	7
Použitie sociálneho fondu	(5)	(7)
<b>Zostatok k 30.06. a k 31. 12.</b>	<b>23</b>	<b>23</b>

Zostatok sociálneho fondu je zahrnutý v súvahe v položke „Ostatné záväzky“.

**(15) Dlhodobé rezervy**

Štruktúra rezerv k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021:

	30. 06. 2022	31. 12. 2021
Rezerva na odchodné do dôchodku	80	80
<b>Celkom</b>	<b>80</b>	<b>80</b>

Pohyby rezerv na záväzky počas roka 2021:

	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Rozpustenie	Použitie	Stav k 30. 06. 2022
Rezerva na odchodné do dôchodku	80	-	-	-	80
<b>Celkom</b>	<b>80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>80</b>

Pohyby rezerv na záväzky počas roka 2020:

	Stav k 1. 1. 2021	Tvorba	Rozpustenie	Použitie	Stav k 31. 12. 2021
Rezerva na odchodné do dôchodku	-	80	-	-	80
<b>Celkom</b>	<b>-</b>	<b>80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>80</b>

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

**(16) Základné imanie a fondy tvorené zo zisku**

Základné imanie správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2022 pozostáva z 50 akcií, pričom nominálna hodnota jednej akcie je 33 194,00 EUR. Základné imanie je v plnej výške splatené. Akcie správcovskej spoločnosti reprezentujú práva akcionára ako spoločníka podieľať sa podľa zákona a stanov správcovskej spoločnosti na jej riadení, zisku a na likvidačnom zostatku po zrušení správcovskej spoločnosti likvidáciou.

<b>Akcionár</b>	<b>Počet akcií</b>	<b>Nominálna hodnota (v tis. EUR)</b>	<b>Podiel hlasovacích práv (%)</b>
Tatra banka, a.s.	50	1 660	100 %
<b>Celkom</b>	<b>50</b>	<b>1 660</b>	<b>100 %</b>

Rezervný fond predstavujú rezervy vytvorené zo zisku podľa štatutárnych požiadaviek alebo rozhodnutia valného zhromaždenia akcionárov. Rezervný fond k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021 predstavoval zákonný rezervný fond.

**(17) Podmienený majetok a záväzky**

Správcovská spoločnosť má v prenájme priestory na Hodžovom námestí v Bratislave.

Nakoľko mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Správcovská spoločnosť k 30. júnu 2022 nevykazovala žiaden podmienený majetok (2021: 0 tis. eur).

**(18) Riadenie kapitálu**

Na účely riadenia kapitálu definuje správcovská spoločnosť regulatórny kapitál. Regulatórny kapitál predstavuje kapitál, ktorý je stanovený pravidlami kapitálovej primeranosti. Pri kvantifikácii regulátorneho kapitálu správcovská spoločnosť postupuje v súlade s platnou legislatívou, ktorá stanovuje jeho štruktúru, ako aj minimálnu výšku. Správcovská spoločnosť je povinná dodržiavať požiadavky na regulatórny kapitál správcovskej spoločnosti vyplývajúci z príslušných ustanovení zákona o kolektívnom investovaní a z príslušných ustanovení zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o cenných papieroch“) a o ich vykonávacích predpisoch.

Regulatórny kapitál, označovaný ako vlastné zdroje financovania správcovskej spoločnosti, je tvorený základnými vlastnými zdrojmi a dodatkovými vlastnými zdrojmi, ktorých súčet sa znižuje o hodnotu odpočítateľných položiek. Ďalšou súčasťou vlastných zdrojov sú doplnkové vlastné zdroje. Správcovská spoločnosť netvorila v 1. polroku 2022 ani v roku 2021 žiadne doplnkové vlastné zdroje. Regulatórny kapitál slúži na krytie rizík vyplývajúcich z činnosti správcovskej spoločnosti. NBS ako dohliadací orgán vyžaduje, aby správcovská spoločnosť sledovala a dodržiavala požiadavky na minimálnu výšku kapitálu stanovenú vo vyššie uvedených zákonoch. Správcovská spoločnosť dodržiava požiadavky vyplývajúce zo zákona o kolektívnom investovaní a zo zákona o cenných papieroch na minimálnu výšku kapitálu.

Zhrnutie týchto požiadaviek platných pre rok 2022 je nasledovné:

- Základné imanie spoločnosti je aspoň 125 000 eur.
- Správcovská spoločnosť je povinná dodržiavať primeranosť vlastných zdrojov. Vlastné zdroje správcovskej spoločnosti sú primerané podľa tohto zákona, ak nie sú nižšie ako:
  - a) súčet 125 000 eur a 0,02% z hodnoty spravovaného majetku prevyšujúcej 250 000 000 eur; táto suma sa ďalej nezvyšuje, ak dosiahne 10 000 000 eur, ak ide o správcovskú spoločnosť s povolením podľa § 28 zákona o kolektívnom investovaní,
  - b) súčet 125 000 eur a 0,02% z hodnoty majetku v alternatívnych investičných fondoch alebo zahraničných alternatívnych investičných fondoch spravovaných správcovskou spoločnosťou prevyšujúcej 250 000 000 eur; táto suma sa ďalej nezvyšuje, ak dosiahne 10 000 000 eur, ak ide o správcovskú spoločnosť s povolením podľa § 28a zákona o kolektívnom investovaní,
  - c) jedna štvrtina priemerných všeobecných prevádzkových nákladov správcovskej spoločnosti za predchádzajúci kalendárny rok; ak správcovská spoločnosť vznikla pred menej ako jedným rokom, jedna štvrtina hodnoty všeobecných prevádzkových nákladov uvedených v jej obchodnom pláne,

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

- d) suma potrebná na pokrytie potenciálnych rizík profesijnej zodpovednosti za škody vyplývajúce zo zanedbania odbornej starostlivosti pri správe alternatívnych investičných fondov alebo zahraničných alternatívnych investičných fondov vypočítaná podľa osobitného predpisu.

Nasledujúca tabuľka predstavuje zloženie regulátorneho kapitálu správcovskej spoločnosti a ukazovatele kapitálovej primeranosti podľa zákona o kolektívnom investovaní a podľa jeho vykonávacích predpisov k 30. júnu 2022 a 31. decembru 2021:

	2022	2021
<b>Limit počiatočného kapitálu</b>		
Splatené základné imanie	1 660	1 660
Nerozdelený zisk minulých rokov	32 106	26 689
Rezervný fond a ostatné fondy tvorené zo zisku	332	332
<b>Počiatočný kapitál celkom</b>	<b>34 098</b>	<b>28 681</b>
<b>Údaj o splnení limitu počiatočného kapitálu správcovskou spoločnosťou</b>	áno	áno
<i>Položky vytvárajúce hodnotu základných vlastných zdrojov</i>	34 098	28 681
<i>Položky znižujúce hodnotu základných vlastných zdrojov</i>	(731)	(433)
<i>Položky znižujúce hodnotu súčtu základných a dodatkových vlastných zdrojov</i>	-	-
<b>Vlastné zdroje celkom</b>	<b>33 367</b>	<b>28 248</b>
<b>Limit vlastných zdrojov</b> podľa § 47 ods. 2 písm. a), d) zákona o kolektívnom investovaní	622	652
<b>Údaj o splnení limitu primeranosti vlastných zdrojov</b>	áno	áno
<b>Limit vlastných zdrojov</b> podľa § 47 ods. 2 písm. c) zákona o kolektívnom investovaní	680	712
<b>Údaj o splnení limitu primeranosti vlastných zdrojov</b>	áno	áno

**(19) Pohľadávky, záväzky a transakcie so spriaznenými stranami**

Spriaznené osoby podľa definície v IAS 24 sú najmä:

- a) osoba alebo blízky rodinný príslušník tejto osoby sú spriaznené vo vzťahu k správcovskej spoločnosti, ak táto osoba:
- ovláda alebo spoluovláda správcovskú spoločnosť,
  - má podstatný vplyv na správcovskú spoločnosť alebo
  - je členom kľúčového riadiaceho personálu správcovskej spoločnosti alebo jej materskej spoločnosti.
- b) účtovná jednotka je spriaznená so správcovskou spoločnosťou, ak platí ktorákoľvek z týchto podmienok:
- účtovná jednotka a správcovská spoločnosť sú členmi tej istej skupiny (to znamená, že každá materská spoločnosť, dcérska spoločnosť a sesterská spoločnosť sú navzájom spriaznené),
  - účtovná jednotka je pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom správcovskej spoločnosti (alebo pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom člena skupiny, ktorej členom je správcovská spoločnosť),
  - účtovná jednotka a správcovská spoločnosť sú spoločnými podnikmi tej istej tretej strany,
  - účtovná jednotka je spoločným podnikom tretej strany a správcovská spoločnosť je pridruženou spoločnosťou tej istej tretej strany,
  - účtovná jednotka je programom požitkov po skončení zamestnania pre zamestnancov buď správcovskej spoločnosti alebo účtovnej jednotky, ktorá je spriaznená so správcovskou spoločnosťou,
  - účtovnú jednotku ovláda alebo spoluovláda osoba uvedená v písm. a) a
  - osoba, ktorá ovláda alebo spoluovláda správcovskú spoločnosť, má podstatný vplyv na účtovnú jednotku alebo je členom kľúčového riadiaceho personálu účtovnej jednotky (alebo materskej spoločnosti tejto účtovnej jednotky).

Pri posudzovaní vzťahov s každou spriaznenou osobou sa kladie dôraz na podstatu vzťahu, nielen na právnu formu.

V rámci bežnej činnosti vstupuje správcovská spoločnosť do viacerých transakcií so spriaznenými stranami. Transakcie sa uskutočnili za bežných podmienok a vzťahov a za trhové ceny.

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

Štruktúra aktív a pasív vo vzťahu k spriazneným stranám k 30. júnu 2022:

<b>Popis</b>	<b>Pohľadávka</b>	<b>Závazok</b>
Tatra banka, a.s. <sup>(1)</sup>	39 502	450
Raiffeisen Kapitalanlage GmbH <sup>(2)</sup>	-	50
<b>Celkom</b>	<b>39 502</b>	<b>500</b>

<sup>(1)</sup> Materská spoločnosť

<sup>(2)</sup> Spriaznená strana

Zostatok pohľadávok voči spriazneným stranám k 30. júnu 2022 predstavuje najmä zostatok bankových účtov vedených u depozitára a zároveň u materskej spoločnosti, ktorou je Tatra banka, a.s.

Štruktúra aktív a pasív vo vzťahu k spriazneným stranám k 31. decembru 2021:

<b>Popis</b>	<b>Pohľadávka</b>	<b>Závazok</b>
Tatra banka, a.s. <sup>(1)</sup>	43 989	472
Raiffeisen Kapitalanlage GmbH <sup>(2)</sup>	-	45
<b>Celkom</b>	<b>43 989</b>	<b>517</b>

<sup>(1)</sup> Materská spoločnosť

<sup>(2)</sup> Spriaznená strana

Zostatok pohľadávok voči spriazneným stranám k 31. decembru 2021 predstavuje najmä zostatok bankových účtov vedených u depozitára a zároveň u materskej spoločnosti, ktorou je Tatra banka, a.s.

Súhrn transakcií správcovskej spoločnosti voči spriazneným stranám počas 1. polroka 2022:

<b>Spriaznené osoby*</b>	<b>Tatra banka, a.s.</b>	<b>RBI</b>	<b>Raiffeisen Kapitalanlage GmbH</b>	<b>Celkom</b>
Náklady na úroky a podobné náklady	(11)	-	-	(11)
Náklady na poplatky a provízie	(47)	-	-	(47)
Všeobecné administratívne náklady	(293)	(12)	(98)	(403)
<b>Celkom</b>	<b>(351)</b>	<b>(12)</b>	<b>(98)</b>	<b>(461)</b>

\*Skupiny spriaznených osôb podľa definície IAS 24

Súhrn transakcií správcovskej spoločnosti voči spriazneným stranám počas 1. polroka 2021:

<b>Spriaznené osoby*</b>	<b>Tatra banka, a.s.</b>	<b>RBI</b>	<b>Raiffeisen Kapitalanlage GmbH</b>	<b>Celkom</b>
Náklady na úroky a podobné náklady	(2)	-	-	(2)
Náklady na poplatky a provízie	(64)	-	-	(64)
Všeobecné administratívne náklady	(221)	(8)	(70)	(299)
<b>Celkom</b>	<b>(287)</b>	<b>(8)</b>	<b>(70)</b>	<b>(365)</b>

\*Skupiny spriaznených osôb podľa definície IAS 24



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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

**(20) Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty**

Peniaze a peňažné ekvivalenty tvoria:

	30. 06. 2022	31. 12. 2021
Pohľadávky voči bankám (pozn. č.8)	39 451	43 895
<b>Celkom</b>	<b>39 451</b>	<b>43 895</b>

**(21) Zahraničné aktíva a pasíva**

Štruktúra aktív a pasív súvisiacich so spriaznenými osobami mimo Slovenska je takáto:

	30. 06. 2022	31. 12. 2021
Aktíva	-	-
Pasíva	50	45

Štruktúra aktív a pasív súvisiacich s inými osobami mimo Slovenska je takáto:

	30. 06. 2022	31. 12. 2021
Aktíva	11	10
Pasíva	-	-

**(22) Priemerný počet zamestnancov**

Priemerný počet zamestnancov podľa jednotlivých kategórií v 1. polroku 2022 a v roku 2021:

Kategória zamestnancov	30. 06. 2022	31. 12. 2021
Predstavenstvo	4	4
Vedúci oddelení	5	5
Ostatní zamestnanci	22	22
<b>Priemerný počet zamestnancov</b>	<b>30</b>	<b>31</b>

**(23) Finančné nástroje, informácie o rizikách a analýza citlivosti trhových rizík**

Finančné nástroje predstavujú dohodu, ktorá oprávňuje získať hotovosť alebo iné finančné aktíva od protistrany (finančné aktívum) alebo ktorá zaväzuje zaplatiť hotovosť alebo iné finančné aktíva protistrane (finančné pasívum). Reálna hodnota finančného nástroja je cena, za ktorú by sa finančný nástroj mohol vymeniť, resp. ktorá by sa mohla dohodnúť medzi dvoma ochotnými stranami oboznámenými s relevantnými skutočnosťami, a to za podmienok obvyklých na trhu. Ak boli k dispozícii trhové ceny, použili sa na účely ocenenia.

Pri pohľadávkach voči bankám, ktoré majú zostatkovú dobu splatnosti kratšiu ako tri mesiace, je vhodné považovať ich účtovnú hodnotu za približnú reálnu hodnotu. Reálne hodnoty ostatných položiek finančného majetku a záväzkov sú vypočítané diskontovaním peňažných tokov pri použití trhovej výnosovej krivky a rizikovej prirážky. Správcovská spoločnosť uskutočnila porovnanie reálnej hodnoty finančných nástrojov s ich účtovnou hodnotou, pričom dospela k záveru, že reálna hodnota finančných nástrojov sa nelíši od ich účtovnej hodnoty. Z dôvodu charakteru finančných aktív a finančných pasív sa ich ocenenie považuje za ocenenie úrovňou 2.

Finančné nástroje môžu znamenať pre správčovskú spoločnosť určité riziká, napr. riziko z obchodovania, riziko protistrany, riziko diverzifikácie, kreditné riziko, úrokové riziko, riziko likvidity, menové riziko, regionálne riziko. Správcovská spoločnosť drží svoje finančné prostriedky na bežných účtoch vedených u depozitára, ktorým je banková inštitúcia v krajine zóny A, a miera rizika spojená s týmito investíciami je veľmi nízka.

Menové riziko predstavuje možnosť straty vyplývajúcej z nepriaznivých pohybov výmenných kurzov cudzích mien. Správcovská spoločnosť má denominované aktíva a pasíva v EUR. Vzhľadom na túto skutočnosť je možnosť straty vyplývajúcej z nepriaznivých pohybov výmenných kurzov cudzích mien pre správčovskú spoločnosť minimálna a výška takto dosiahnutej straty by bola pre správčovskú spoločnosť bezvýznamná.

Riziko úrokovej sadzby spočíva v tom, že hodnota finančného nástroja bude v dôsledku zmien úrokových sadzieb na trhu kolísať. Analýza citlivosti voči úrokovému riziku sa stanovila na základe angažovanosti voči úrokovým sadzbám na bežné účty, termínované vklady v bankách a podielové listy k dátumu zostavenia finančných výkazov. Správcovská spoločnosť použila pri vykazovaní úrokového rizika zvýšenie alebo zníženie o 100 základných bodov, čo predstavuje odhad správčovskej spoločnosti týkajúci sa možnej zmeny úrokových sadzieb. Keby boli úrokové

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

sadzby k ultimu roka o 100 bázičných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2022 by sa znížil/zvýšil o 395 tis. EUR (k 31. decembru 2021: zníženie/zvýšenie o 439 tis. EUR); to platí najmä pre angažovanosť správcovskej spoločnosti voči úrokovým sadzbám na bežné účty, termínované vklady v bankách. Pri stanovení vplyvu zmien úrokových sadzieb na zmenu zisku správcovskej spoločnosti bol použitý algoritmus výpočtu odvodený zo súvahového stavu príslušných položiek ku koncu účtovného obdobia.

Riziko likvidity sa chápe ako riziko nožnej straty schopnosti správcovskej spoločnosti plniť si záväzky v čase ich splatnosti. Záujmom správcovskej spoločnosti je trvale udržiavať svoju platobnú schopnosť t. j. schopnosť riadne a včas si plniť peňažné záväzky, riadiť aktíva a pasíva tak, aby si zabezpečila nepretržitú likviditu. Likviditnú pozíciu správcovskej spoločnosti (likviditný gap) zohľadňujúcu aktuálnu zostatkovú splatnosť finančných aktív a záväzkov prezentujú nasledujúce prehľady jednotlivých položiek súvahy k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021 podľa dátumu zostatkovej doby splatnosti. Hodnota finančných záväzkov vykázaná v nižšie uvedenej analýze splatnosti predstavuje hodnotu diskontovaných peňažných tokov, ktorá sa vzhľadom na charakter záväzkov správcovskej spoločnosti rovná hodnote zmluvných nediskontovaných peňažných tokov.

Likviditná pozícia finančných aktív a finančných záväzkov správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2022:

	0 – 1m	1 – 3m	3m – 1r	1 – 5r	Nad 5r	N	Celkom
<b>Aktíva</b>							
Pohľadávky voči bankám	39 451	-	-	-	-	-	39 451
Ostatné aktíva	2 176	-	-	63	-	-	2 239
<b>Aktíva celkom</b>	<b>41 627</b>	-	-	<b>63</b>	-	-	<b>41 690</b>
<b>Pasíva</b>							
Ostatné záväzky	671	19	430	-	357	23	1 500
<b>Pasíva celkom</b>	<b>671</b>	<b>19</b>	<b>430</b>	-	<b>357</b>	<b>23</b>	<b>1 500</b>
<b>Súvahová pozícia, netto k 30. júnu 2022</b>	<b>40 956</b>	<b>(19)</b>	<b>(430)</b>	<b>63</b>	<b>(357)</b>	<b>(23)</b>	<b>40 190</b>

Použité skratky: m = mesiac r = rok N= nešpecifikované

Likviditná pozícia finančných aktív a finančných záväzkov správcovskej spoločnosti k 31. decembru 2021:

	0 – 1m	1 – 3m	3m – 1r	1 – 5r	Nad 5r	N	Celkom
<b>Aktíva</b>							
Pohľadávky voči bankám	43 895	-	-	-	-	-	43 895
Ostatné aktíva	2 156	-	-	92	-	-	2 248
<b>Aktíva celkom</b>	<b>46 051</b>	-	-	<b>92</b>	-	-	<b>46 143</b>
<b>Pasíva</b>							
Ostatné záväzky	617	645	31	-	375	23	1 691
<b>Pasíva celkom</b>	<b>617</b>	<b>645</b>	<b>31</b>	-	<b>375</b>	<b>23</b>	<b>1 691</b>
<b>Súvahová pozícia, netto k 31. decembru 2021</b>	<b>45 434</b>	<b>(645)</b>	<b>(31)</b>	<b>92</b>	<b>(375)</b>	<b>(23)</b>	<b>44 452</b>

Použité skratky: m = mesiac r = rok N= nešpecifikované

Kreditné riziko je riziko zmeny hodnoty finančného nástroja v dôsledku zmeny trhového vnímania úverovej bonity emitenta a riziko nesplnenia záväzkov emitenta alebo riziko vzniku straty v dôsledku nesplnenia záväzku zo strany protistrany. V súlade s § 79 zákona o kolektívnom investovaní má správcovská spoločnosť zriadené všetky svoje bežné a termínované účty u svojho depozitára. Správcovská spoločnosť má k 30. júnu 2022 významnú koncentráciu aktív voči svojmu depozitárovi v podobe bežných bankových a vkladových účtov v hodnote 39 451 tis. EUR predstavujúcich podiel na celkových aktívach spoločnosti 91,71 % (k 31. decembru 2021: 43 895 tis. EUR, 93,05 %).

Operačným rizikom sa rozumie priame alebo nepriame riziko nožnej straty vznikajúcej z rôznych príčin v súvislosti s procesmi v správcovskej spoločnosti, zo zlyhania ľudského faktora, zo zlyhania používaných systémov a z vonkajších udalostí okrem úverového, trhového rizika a rizika likvidity. Súčasťou operačného rizika je aj právne riziko a riziko nedodržania právnych noriem. Operačné riziko vyplýva zo všetkých operácií správcovskej spoločnosti. Správcovská spoločnosť využíva štandardizovaný prístup pre riadenie a meranie operačného rizika.

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná zvierka k 30. júnu 2022**

pripravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

**(24) Nájmy – IFRS 16**

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory a parkovacie miesta na Hodžovom námestí v Bratislave. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na obdobie 10 rokov a na dobu určitú, pričom pre účely IFRS 16 je predpokladaná doba nájmu 10 rokov, počas ktorej sa právo na používanie majetku v nájme (right of use) odpisuje do nákladov.

Závazky z nájmu sú vo Výkaze o finančnej situácii vykázané v rámci položky ostatných záväzkov.

Prehľad záväzkov z nájmu podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Lízingový záväzok	30. 06. 2022	31. 12. 2021
Menej ako jeden rok	38	39
Jeden až päť rokov	172	213
Viac ako päť rokov	146	123
<b>Celkom</b>	<b>356</b>	<b>375</b>

Prehľad transakcií súvisiacich s nájmom vykázaných vo výsledku hospodárenia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v tisícoch eur	30. 06. 2022	31. 12. 2021
Nákladový úrok	2	4
Variabilné náklady na nájom, ktoré nie sú zahrnuté do ocenenia záväzkov z nájmu	6	15
Náklady na krátkodobý nájom	-	1
Náklady na nájom drobného hmotného majetku s výnimkou nákladov na krátkodobý nájom drobného hmotného majetku	-	-
Iné	-	-

Nákladový úrok týkajúci sa záväzkov z nájmu je vykázaný v rámci položky *Úrokové a podobné náklady* vo výkaze ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku hospodárenia.

Prehľad transakcií súvisiacich s nájmom vykázaných v prehľade peňažných tokov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v tisícoch eur	30. 06. 2022	31. 12. 2021
Celková platba za nájmy	21	42

Platby za nájmy týkajúce sa istiny v priebehu účtovného obdobia vo výške 19 tisíc EUR (2021: 38 tisíc) sú vykázané v rámci tokov z finančnej činnosti v prehľade peňažných tokov. Platby za úroky týkajúce sa záväzkov z nájmu vo výške 2 tisíc EUR (2021: 4 tisíc) sú vykázané v rámci tokov z prevádzkovej činnosti v prehľade peňažných tokov.

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

Sídlo: Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 35 742 968, zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava I, odd.: Sa, vl. č.: 1689/B

**Priebežná individuálna účtovná závierka k 30. júnu 2022**

prípravená v súlade s Medzinárodným štandardom pre finančné výkazníctvo IAS 34

(Údaje v tabuľkách vyjadrené v tisícoch EUR)

---

**(25) Informácie o následných udalostiach**

Medzi dátumom zostavenia účtovnej závierky a dátumom schválenia tejto účtovnej závierky na vydanie nedošlo k žiadnym významným udalostiam, ktoré by ovplyvnili údaje uvedené v tejto účtovnej závierke.

**(26) Schválenie účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka bola podpísaná a schválená na vydanie 12. augusta 2022.

V mene predstavenstva podpísali:

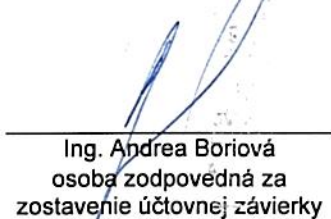


Mgr. Marek Prokopec  
predseda predstavenstva  
Tatra Asset Management,  
správ. spol., a.s.



Ing. Miloslav Mlynár  
člen predstavenstva  
Tatra Asset Management,  
správ. spol., a.s.

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky a osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:



Ing. Andrea Boriová  
osoba zodpovedná za  
zostavenie účtovnej závierky



Ing. Jana Ragalová  
osoba zodpovedná za  
účtovníctvo