

regulovaná informácia

POLROČNÁ SPRÁVA
emitenta akcií alebo dlhových cenných papierov, ktoré boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu
v zmysle zákona o burze cenných papierov

Časť 1.- Identifikácia emitenta

Informačná povinnosť za polrok:	I. 2025	IČO:	55218156
		LEI:	097900CAKA0000152556
Účtovné obdobie:	od: 01.01.2025	do: 30.06.2025	
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným		
Obchodné meno / názov:	Alto Funding, s. r. o.		
Sídlo:			
ulica, číslo	Bottova 1/1		
PSČ	811 09		
Obec	Bratislava - mestská časť Staré Mesto		
Tel.:	smerové číslo	číslo:	+421 2 44 455 111
Fax:	smerové číslo	číslo:	
Webové sídlo:	www.altorealestate.sk/investori		
Dátum vzniku:	19.04.2023	Základné imanie (v EUR):	4 000 000
Zakladateľ:	Alto Real Estate j. s. a., Bottova 1/1, 811 09 Bratislava - mestská časť Staré Mesto		

Oznámenie spôsobu zverejnenia polročnej finančnej správy § 47 ods. 4 zákona o burze	Centrálna evidencia regulovaných informácií - CERI Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. - www.bsse.sk	Adresa internetovej stránky emitenta, alebo názov dennej tlače, alebo názov všeobecne uznávaného informačného systému, v ktorej bola polročná finančná správa zverejnená	www.altorealestate.sk/investori
		Dátum zverejnenia	30.9.2025
		Čas zverejnenia	§ 47 ods. 8 zákona o burze 22:00

Predmet podnikania:	poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
---------------------	--

Časť 2. Účtovná závierka

Priebežná účtovná závierka je zostavená podľa SAS (Slovenské štandardy) , alebo podľa IAS/IFRS (medzinárodné štandardy)	SAS
---	-----

Priebežná účtovná závierka podľa SAS	Účtovná závierka-základné údaje	Príloha č. 1 (P1Účtovná závierka)
Tieto formuláre sú pre emitentov cenných papierov, ktorí zostavujú účtovnú závierku podľa slovenských účtovných štandardov ako veľká účtovná jednotka a subjekt verejného záujmu. Podľa § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve subjektom verejného záujmu sa rozumie účtovná jednotka, ktorá emitovala cenné papiere a tie boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu ktoréhokoľvek členského štátu Európskej únie	Súvaha priebežnej účtovnej závierky-aktíva BO: 30.6. PO: 31.12.	Príloha č. 2 (P2Súvaha-aktíva)
	Súvaha priebežnej účtovnej závierky-pasíva BO: 30.6. PO: 31.12.	Príloha č. 3 (P3Súvaha-pasíva)
	Výkaz ziskov a strát priebežnej účtovnej závierky BO: 30.6. PO: 31.12.	Príloha č. 4 (P4Výkaz ziskov a strát)
	Poznámky priebežnej účtovnej závierky	Príloha č. 5 (P5Poznámky)
V § 35 ods. 5, 6, 7 zákona o burze je ustanovený minimálny obsah skrátenej priebežnej účtovnej závierky	CASH-FLOW-Priama metóda BO: 30.6. PO: 31.12.	Príloha č. 6 (P6CASH-FLOW-Priama metóda)
	CASH-FLOW-Nepriama metóda BO: 30.6. PO: 31.12.	Príloha č. 7 (P7CASH-FLOW-Nepriama metóda)

		Príloha č. 7 (P7ČASNÝ LEV-Neplánaná metóda)
--	--	---

alebo

Priebežná účtovná závierka podľa IAS/IFRS	Účtovná závierka-základné údaje	Príloha č. 1 (P1Účtovná závierka)
UPOZORNENIE Podľa § 17a ods. 3 zákona o účtovníctve účtovná jednotka okrem účtovnej jednotky podľa § 17a ods.1 zákona o účtovníctve, ktorá v účtovnom období emitovala cenné papiere a tieto boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu, ktorá nespĺňa podmienky podľa § 17a ods. 2 zákona o účtovníctve, zostavuje individuálnu účtovnú závierku podľa medzinárodných účtovných štandardov ak sa tak rozhodne. V zmysle § 17a zákona o účtovníctve banky a poisťovne zostavujú účtovnú závierku podľa IAS/IFRS.	Výkaz o finančnej situácii priebežnej účtovnej závierky podľa IAS/IFRS	Príloha č. 8 (P8Súvaha podľa IAS/IFRS)
	Výkaz komplexného výsledku priebežnej účtovnej závierky podľa IAS/IFRS	Príloha č. 9 (P9Výkaz ZaS podľa IAS/IFRS)
	Výkaz zmien vo vlastnom imaní podľa IAS/IFRS	Príloha č. 10 (P10Výkaz zmien vo VI podľa IAS/IFRS)
	Výkaz peňažných tokov podľa IAS/IFRS	Príloha č. 11 (P11Výkaz PT podľa IAS/IFRS)
	Poznámky podľa IAS/IFRS	Príloha č. 13 (P13Poznámky podľa IAS/IFRS)

(§ 35 ods. 11 zákona o burze) Ak polročná finančná správa nebola overená alebo preverená auditorom, emitent uvedie o tejto skutočnosti vo svojej správe vyhlásenie !

Polročná finančná správa bola overená, alebo preverená auditorom (u polročnej správy nie je povinnosť) (áno/nie)

Vyhlásenie emitenta podľa § 35 ods. 11 zákona o burze o tom, že polročná správa nebola overená alebo preverená auditorom
Konatelia Milan Ivančík a Adam Polák v mene spoločnosti Alto Funding, s.r.o., IČO: 55218156, spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro, Vložka č.: 168851/B, so sídlom Bottova 1/1, 811 09 Bratislava, SR, vyhlasujú, že polročná správa nebola overená alebo preverená auditorom.

Obchodné meno audítorskej spoločnosti, sídlo / číslo licencie alebo meno a priezvisko audítora, adresa/číslo licencie:
Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., Žižkova 9, 811 02 Bratislava, licencia SKAU 257

Dátum auditu:

§ 35 ods. 3 zákona o burze

1. Zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku (áno/ v prípade, že nezostavuje uviesť nie)

Nie

Priebežná konsolidovaná účtovná závierka podľa IAS/IFRS	Výkaz o finančnej situácii podľa IAS/IFRS	Príloha č. 14 (P14Súvaha podľa IAS/IFRS)
	Výkaz komplexného výsledku podľa IAS/IFRS	Príloha č. 15 (P15Výkaz ZaS podľa IAS/IFRS)
	Výkaz zmien vo vlastnom imaní podľa IAS/IFRS	Príloha č. 16 (P16Výkaz zmien vo VI podľa IAS/IFRS)
	Výkaz peňažných tokov podľa IAS/IFRS	Príloha č. 17 (P17Výkaz PT podľa IAS/IFRS)
	Poznámky podľa IAS/IFRS	Príloha č. 18 (P18Poznámky podľa IAS/IFRS)

Časť 3. Priebežná správa

Podľa § 35 ods. 2 písm. a) polročná správa obsahuje priebežnú správu vypracovanú v súlade s § 35 ods. 9 zákona o burze

Priebežná správa obsahuje najmä uvedenie dôležitých udalostí, ku ktorým došlo v prvých šiestich mesiacoch účtovného obdobia, a ich dopad na priebežnú účtovnú závierku v skrátenej štruktúre spolu s opisom hlavných rizík a neistôt na zostávajúcich šesť mesiacov účtovného obdobia.

V 1.polroku 2025 nenastali v spoločnosti žiadne významné zmeny. Vlastné imanie spoločnosti mierne vzrástlo vďaka dosiahnutému zisku za účtovné obdobie vo výške 81.241 EUR. Celkové záväzky boli vo výške 35.618.755,- EUR, pričom suma krátkodobých záväzkov bola 8.605,- EUR, z toho 6.385,- EUR voči prepojeným účtovným jednotkám. V priebehu 1.polroka 2025 boli splatené všetky úvery, ktoré spoločnosť poskytla prepojeným účtovným jednotkám, a boli nahradené zmenkami vystavenými týmito prepojenými účtovnými jednotkami. K 30.6.2025 bola účtovná hodnota týchto zmeniek vo výške 39.307.288,- EUR a účtovná hodnota vydaných dlhopisov bola 35.000.000,- EUR.

V priebehu 1.polroka 2025 spoločnosť vyplatila kupón vo výške 1.372.456,68,- EUR týkajúci sa jej 2.emisie dlhopisov (Dlhopisy Alto Funding 2027/Call 2026).

Nakoľko spoločnosť patrí do skupiny spoločností pôsobiacej výlučne v segmente realitného trhu, medzi hlavné riziká a neistoty pôsobiace na spoločnosť možno zaradiť najmä štandardné riziká pôsobiace na tento segment, ako napríklad úrokové riziko, riziko vývoja hypotekárneho trhu, dopyt po nehnuteľnostiach v Bratislave, vývoj cien stavebných materiálov, riziko geografickej koncentrácie, riziko makroekonomickej situácie na Slovensku a prípadných turbulencií na lokálnom aj na svetových trhoch v dôsledku vojnového konfliktu na Ukrajine. Rizikové faktory sú detailne popísané v prospektoch k obom emisiám dlhopisov vydaných spoločnosťou, ktoré sú zverejnené na webovom sídle Emitenta. Skupina sa snaží k rizikám pristupovať obozretné, tak aby čo najviac eliminovala ich pôsobenie na jej podnikateľské aktivity

Ak ide o emitentov akcií, zahŕňa priebežná správa aj významné obchody so spriaznenými osobami, a to

a) obchody, ku ktorým došlo v prvých šiestich mesiacoch aktuálneho účtovného obdobia a ktoré podstatne ovplyvnili finančné postavenie alebo činnosť emitenta v tomto období

Spoločnosť nie je emitentom akcií

b) akékoľvek zmeny o týchto obchodoch uvedené v poslednej ročnej finančnej správe, ktoré by mohli mať podstatný vplyv na finančné postavenie alebo činnosť emitenta počas prvých šiestich mesiacov aktuálneho účtovného obdobia

Spoločnosť nie je emitentom akcií

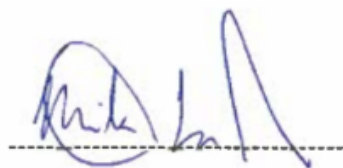
Podľa § 35 ods. 10) zákona o burze ak emitent nie je povinný zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, v priebežnej správe sa uvedú najmä obchody so spriaznenými osobami.

V prvom polroku 2025 boli splatené všetky vnútroskupinové úvery, ktoré boli nahradené vnútroskupinovými zmenkami, ktoré slúžia ako forma vnútroskupinového dlhového financovania. K 30.6.2025 spoločnosť vlastní zmenky vystavené spoločnosťou Alto Real Estate j.s.a., ktorých sumárna istina je vo výške 38.790.000,- EUR. Splatnosť zmeniek je nastavená v zmysle cashových potrieb spoločnosti, a v súlade s podmienkami prospektov k dlhopisom.

§ 35 ods. 2 písm. c) zákona o burze

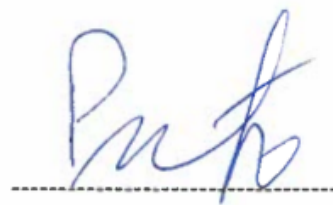
vyhlásenie zodpovedných osôb emitenta so zreteľným označením ich mena, priezviska a funkcie o tom, že podľa ich najlepších znalostí poskytuje priebežná účtovná závierka vypracovaná v súlade s osobitnými predpismi pravdivý a verný obraz aktív, pasív, finančnej situácie a hospodárskeho výsledku emitenta a spoločností zaradených do celkovej konsolidácie podľa požiadaviek uvedených odsekoch 3 a 4 § 35 zákona o burze a že uvedená priebežná správa obsahuje verný prehľad informácií podľa odseku 9 § 35 zákona o burze.

Konatelia Milan Ivančík a Adam Polák v mene spoločnosti Alto Funding, s.r.o., IČO: 55218156, spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro, Vložka č.: 168851/B, so sídlom Bottova 1/1, 811 09 Bratislava, SR, vyhlasujú, že podľa ich najlepších znalostí poskytuje priebežná účtovná závierka vypracovaná v súlade s osobitnými predpismi pravdivý a verný obraz aktív, pasív, finančnej situácie a hospodárskeho výsledku emitenta a uvedená priebežná správa obsahuje verný prehľad informácií podľa odseku 9 § 35 zákona o burze.



Milan Ivančík

konateľ



Adam Polák

konateľ

Základné údaje k priebežnej účtovnej závierke

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

(INDIVIDUÁLNA)

k 30.6.2025 (v celých eurách)

Účtovná závierka Účtovná jednotka

☐ – riadna
☐ – mimoriadna
☒ – priebežná ☒ – veľká

IČO: 55218156

Obchodné meno (názov účtovnej jednotky)

Alto Funding, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

Bottova 1/1

PSČ

811 09

Názov obce

Bratislava - mestská časť Staré Mesto

Smerové číslo telefónu:

Číslo telefónu: +421 2 44 455 111

Číslo faxu:

Zostavená dňa:	Meno a funkcia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo meno a funkciu fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
19.9.2025	Adam Polák - konateľ, Milan Ivančík - konateľ
Schválená dňa:	

Súvaha priebežnej účtovnej závierky-aktíva (v celých eurách)

Za obdobie od do:	01.01.2025 - 30.06.2025
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do:	01.01.2024 - 31.12.2024
Názov účtovnej jednotky:	Alto Funding, s. r. o.
IČO:	55218156

Označ.	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (31.12.)
			Brutto	Netto	Netto
			Korekcia		
	Spolu majetok	001	39 597 378 0	39 597 378	39 929 270
A.	Neobežný majetok	002	25 319 594 0	25 319 594	37 642 965
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet	003	0 0	0	0
A. I. 1.	Aktivované náklady na vývoj	004		0	
2.	Softvér	005		0	
3.	Oceniteľné práva	006		0	
4.	Goodwill	007		0	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008		0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009		0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	010		0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet	011	0 0	0	0
A.II.1.	Pozemky	012		0	
2.	Stavby	013		0	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	014		0	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov	015		0	
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá	016		0	
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017		0	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018		0	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	019		0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku	020		0	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet	021	25 319 594 0	25 319 594	37 642 965
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	022		0	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	023		0	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	024		0	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	025		0	37 642 965
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	026		0	
6.	Ostatné pôžičky	027		0	
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	028	25 319 594	25 319 594	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	029		0	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	030		0	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	031		0	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	032		0	
B.	Obežný majetok	033	14 277 784 0	14 277 784	2 286 305
B.I.	Zásoby súčet	034	0 0	0	0

B.I.1.	Materiál	035		0	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	036		0	
3.	Výrobky	037		0	
4.	Zvieratá	038		0	
5.	Tovar	039		0	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby	040			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet	041	29 553	29 553	51 281
			0		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet	042	0	0	0
			0		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	043		0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	044		0	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	045		0	
2.	Čistá hodnota zákazky	046		0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	047		0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	048			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	049		0	
6.	Pohľadávky z derivátových operácií	050		0	
7.	Iné pohľadávky	051		0	
8.	Odložená daňová pohľadávka	052	29 553	29 553	51 281
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet	053	250 000	250 000	1 279 183
			0		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku	054	250 000	250 000	250 000
			0		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	055	250 000	250 000	250 000
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	056		0	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	057		0	
2.	Čistá hodnota zákazky	058		0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	059		0	1 029 183
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	060		0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	061		0	
6.	Sociálne poistenie	062		0	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie	063		0	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií	064		0	
9.	Iné pohľadávky	065		0	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet	66	13 987 694	13 987 694	0
			0		
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách	67	13 987 694	13 987 694	
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách	68		0	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	69		0	
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok	70		0	
B.V.	Finančné účty	71	10 537	10 537	955 841
			0		
B.V.1.	Peniaze	72		0	
2.	Účty v bankách	73	10 537	10 537	955 841
C.	Časové rozlíšenie súčet	74	0	0	0
			0		
C. 1.	Náklady budúcich období dlhodobé	75		0	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé	76		0	

				0	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé	77		0	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé	78		0	

Súvaha priebežnej účtovnej závierky-pasíva (v celých eurách)

Za obdobie od do:	01.01.2025 - 30.06.2025
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do:	01.01.2024 - 31.12.2024
Názov účtovnej jednotky:	Alto Funding, s. r. o.
IČO:	55218156

Označ.	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (31.12.)
	Spolu vlastné imanie a záväzky	79	39 597 378	39 929 270
A.	Vlastné imanie	80	3 978 623	3 897 382
A.I.	Základné imanie	81	4 000 000	4 000 000
A.I. 1.	Základné imanie	82	4 000 000	4 000 000
	2. Zmena základného imania	83		
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie	84		
A.II.	Emisné ážio	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	87	0	0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	88		
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	89		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy	91		
	2. Ostatné fondy	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	94		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	97	-102 618	-193 300
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov	98	90 682	
	2. Neuhradená strata minulých rokov	99	-193 300	-193 300
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	100	81 241	90 682
B.	Záväzky	101	35 618 755	36 031 888
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet	102	35 000 000	35 000 000
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet	103	0	0
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	104		
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	105		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku	106		
	2. Čistá hodnota zákazky	107		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	108		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	109		
	5. Ostatné dlhodobé záväzky	110		
	6. Dlhodobé prijaté preddavky	111		
	7. Dlhodobé zmenky na úhradu	112		
	8. Vydané dlhopisy	113	35 000 000	35 000 000
	9. Záväzky zo sociálneho fondu	114		
	10. Iné dlhodobé záväzky	115		
	11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	116		
	12. Odložený daňový záväzok	117		
B.II.	Dlhodobé rezervy	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy	119		
	2. Ostatné rezervy	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet	122	8 604	13 787
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet	123	6 684	9 947
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124	6 385	2 236
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	125		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku	126	299	7 711
	2. Čistá hodnota zákazky	127		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	128		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	129		
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu	130		
	6. Záväzky voči zamestnancom	131		
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia	132		
	8. Daňové záväzky a dotácie	133	1 920	3 840
	9. Záväzky z derivátových operácií	134		
	10. Iné záväzky	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy	136	7 624	7 623
B.V.1.	Zákonné rezervy	137		
	2. Ostatné rezervy	138	7 624	7 623
B.VI.	Bežné bankové úvery	139		

B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	140	602 527	1 010 478
C.	Časové rozlíšenie súčet	141	0	0
C. 1.	Výdavky budúcich období dlhodobé	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé	145		

Výkaz ziskov a strát priebežnej účtovnej závierky (v celých eurách)

Za obdobie od do:	01.01.2025 - 30.06.2025
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do:	01.01.2024 - 31.12.2024
Názov účtovnej jednotky:	Alto Funding, s. r. o.
IČO:	55218156

Označ.	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (31.12.)
*	Cistý obrat	01	1 102 912	1 661 880
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	02	0	250 000
I.	Tržby z predaja tovaru	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	04		
III.	Tržby z predaja služieb	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	06		
V.	Aktivácia	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	09		250 000
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	10	32 934	99 129
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	12		
C.	Opravné položky k zásobám	13		
D.	Služby	14	32 663	99 129
E.	Osobné náklady	15	0	0
E.1.	Mzdové náklady	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie	18		
4.	Sociálne náklady	19		
F.	Dane a poplatky	20	252	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	21	0	0
G.1.	Odpisy k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	19	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	27	-32 934	150 871
*	Pridaná hodnota	28	-32 663	-99 129
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	29	1 102 912	1 661 880
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet	31	329 594	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	32	329 594	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet	35	187 694	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek	36	187 694	
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku	38		
XI.	Výnosové úroky	39	585 624	1 661 880
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	40	583 847	1 580 500
2.	Ostatné výnosové úroky	41	1 777	81 380
XII.	Kurzové zisky	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	45	964 751	1 754 048
K.	Predané cenné papiere a podiely	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku	48		
N.	Nákladové úroky	49	964 506	1 498 164
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	50		
2.	Ostatné nákladové úroky	51	964 506	1 498 164
O.	Kurzové straty	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	54	245	255 884
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	55	138 161	-92 168
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	56	105 227	58 703
R.	Daň z príjmov	57	23 986	-31 979
R.1.	Daň z príjmov splatná	58	2 258	19 302
2.	Daň z príjmov odložená	59	21 728	-51 281
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	61	81 241	90 682

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania
PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

Za obdobie od do:	01.01.2025 - 30.06.2025
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do:	01.01.2024 - 31.12.2024
Názov účtovnej jednotky:	Alto Funding, s. r. o.
IČO:	55218156

Ozn.	Obsah položky	Skutočnosť (v EUR)	
		Vykazované obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	105 227	58 703
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	-138 405	-163 716
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)		
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	964 506	1 498 164
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 102 911	-1 661 880
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obehým majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-3 262	-278 270
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)		-250 000
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3 262	-28 270
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-). (súčet Z/S + A1+A2)	-36 440	-383 283
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		91 380
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-). (súčet A1 až A.6.)	-36 440	-291 903
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-4 178	-15 462
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A9)	-40 618	-307 365
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		

B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-38 790 000	-26 200 000
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	37 075 520	
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	2 182 251	
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	467 771	-26 200 000
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	2 995 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		2 995 000
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou(-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	25 000 000
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		25 000 000
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 372 457	-570 227
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 372 457	27 424 773
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-945 304	917 408
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	955 841	38 433
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	10 537	955 841
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	10 537	955 841