

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. 2026	IČO:	56 668 970
		LEI:	097900CAKA0000232387
Účtovné obdobie:	od: 01.01.2026	do: 30.06.2026	
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným		
Obchodné meno / názov:	Alto Funding 2, 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:	11.12.2024	Základné imanie (v EUR):	3 000 000
Zakladateľ:	Alto Real Estate j. s. a., Bottova 1/1, 811 09 Bratislava - mestská časť Staré Mesto		
Oznámenie spôsobu zverejnenia polročnej finančnej správy	Centrálna evidencia regulovaných informácií -	Adresa internetovej stránky emitenta, alebo názov dennej tlače, alebo názov všeobecne uznávaného	www.altorealestate.sk/investori

§ 47 ods. 4 zákona o burze	CERI Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. - www.bsse.sk	informačného systému, v ktorej bola polročná finančná správa zverejnená	
		Dátum zverejnenia	30.9.2026
		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)

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. <i>V zmysle § 17a zákona o účtovníctve banky a poisťovne zostavujú účtovnú závierku podľa IAS/IFRS.</i>	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) 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 2, s.r.o., IČO: 56668970, spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro, Vložka č.: 183691/B, so sídlom Bottova 1/1, 811 09 Bratislava, SR, vyhlasujú, že polročná správa nebola overená alebo preverená auditorom.

Obchodné meno auditorskej spoločnosti, sídlo / číslo licencie alebo meno a priezvisko audítora, adresa/číslo licencie:
Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., Žitkova 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 priebehu 1.polroka 2026 spoločnosť vyplatila kupón vo výške 772.500,- EUR týkajúci sa jej 1.emisie dlhopisov (Dlhopisy Alto Funding 2028 I).

Spoločnosť má vlastné imanie vo výške 3.091.137,-EUR. Celkové záväzky boli vo výške 25.588.775,- EUR, pričom suma krátkodobých záväzkov bola 10.739,- EUR, z toho 6.894,- EUR voči prepojeným účtovným jednotkám. Výsledok hospodárenia k 30.6.2026 bol 66.200,- EUR. K 30.6.2026 bola účtovná hodnota kúpených zmeniek vystavených prepojenými účtovnými jednotkami vo výške 27.999.343,- EUR a nominálna hodnota vydaných dlhopisov bola 25.000.000,- EUR.

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 vojnových konfliktov. 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 obozretne, 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

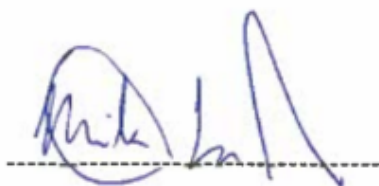
Podľa § 35 ods. 10) zákona o burze ak emitent nie je povinný zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, v priebežnej správe sa uvedú najmä obchody so spriaznenými osobami.

Prostriedky získané z emisie dlhopisov boli v predchádzajúcom roku poskytnuté do Skupiny formou nákupu zmeniek vystavených spoločnosťou Alto Investments j.s.a. (Ručiteľ), ktoré slúžia ako forma vnútro skupinového dlhového financovania. V prvom polroku 2026 bola splatená jedna zmenka vo výške 785.835,62 EUR a tieto prostriedky boli použité na výplatu kupónu. K 30.6.2026 spoločnosť vlastní zmenky vystavené spoločnosťou Alto Investments j.s.a., ktorých sumárna zmenková suma je vo výške 31.283.045,55,- EUR. Splatnosť zmeniek je nastavená v zmysle cashových potrieb spoločnosti, a v súlade s podmienkami prospektu k dlhopisom.

§ 35 ods. 2 písm. c) zákona o burze

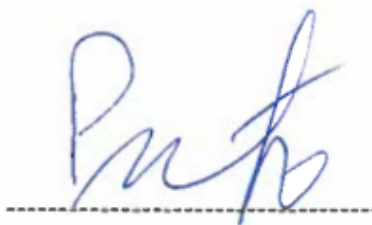
vyhlásenie zodpovedných osôb emitenta so zreteľným označením ich mena, priezviska a funkcie o tom, že podľa ich najlepších znalostí poskytuje priebežná účtovná závierka vypracovaná v súlade s osobitnými predpismi pravdivý a verný obraz aktív, pasív, finančnej situácie a hospodárskeho výsledku emitenta 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: 56668970, spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro, Vložka č.: 183691/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 zavierke

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
(INDIVIDUÁLNA)

k 30.6.2026 (v celých eurách)

Účtovná zavierka Účtovná jednotka

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

IČO: 56 668 970

Obchodné meno (názov účtovnej jednotky)
Alto Funding 2, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo
Bottova 1/1

PSČ	Názov obce
811 09	Bratislava - mestská časť Staré Mesto

Smerové číslo telefónu:	Číslo telefónu:	Číslo faxu:
	+421 2 44 455 111	

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:
28.9.2026	Adam Polák - konateľ, Milan Ivančík - konateľ
Schválená dňa:	

Súvaha priebežnej účtovnej závierky-aktíva (v celých eurách)

Za obdobie od do:	01.01.2026 - 30.06.2026
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do:	01.01.2025 - 31.12.2025
Názov účtovnej jednotky:	Alto Funding 2, s. r. o.
IČO:	56 668 970

Označ.	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (31.12.)
			Brutto	Netto	Netto
			Korekcia		
	Spolu majetok	001	28 679 912	28 679 912	28 737 991
			0		
A.	Neobežný majetok	002	27 999 343	27 999 343	27 272 380
			0		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet	003	0	0	0
			0		
A. I. 1.	Aktivované náklady na vývoj	004		0	
				0	
2.	Softvér	005		0	
				0	
3.	Oceniteľné práva	006		0	
				0	
4.	Goodwill	007		0	
				0	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008		0	
				0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009		0	
				0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	010		0	
				0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet	011	0	0	0
			0		
A.II.1.	Pozemky	012		0	
				0	
2.	Stavby	013		0	
				0	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	014		0	
				0	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov	015		0	
				0	
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá	016		0	
				0	
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017		0	
				0	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018		0	
				0	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	019		0	
				0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku	020		0	
				0	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet	021	27 999 343	27 999 343	27 272 380
			0		
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	022		0	
				0	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	023		0	
				0	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	024		0	
				0	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	025		0	
				0	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	026		0	
				0	
6.	Ostatné pôžičky	027		0	
				0	
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	028	27 199 173	27 199 173	27 272 380
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	029	800 170	800 170	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	030		0	
				0	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	031		0	
				0	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	032		0	
				0	
B.	Obežný majetok	033	680 569	680 569	1 465 611
			0		
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	2 912	2 912	7 597
			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	2 912	2 912	7 597
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet	053	0	0	150 000
			0		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku	054	0	0	150 000
			0		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	055		0	150 000
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	
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	516 253	516 253	1 282 145
			0		
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách	67	516 253	516 253	1 282 145
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	161 404	161 404	25 869
			0		
B.V.1.	Peniaze	72		0	
2.	Účty v bankách	73	161 404	161 404	25 869
C.	Časové rozlíšenie súčet	74	0	0	0
			0		
C. 1.	Náklady budúcich období dlhodobé	75		0	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé	76		0	

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

Súvaha priebežnej účtovnej závierky-pasíva (v celých eurách)

Za obdobie od do:	01.01.2026 - 30.06.2026
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do:	01.01.2025 - 31.12.2025
Názov účtovnej jednotky:	Alto Funding 2, s. r. o.
IČO:	56 668 970

Označ.	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (31.12.)
	Spolu vlastné imanie a záväzky	79	28 679 912	28 737 991
A.	Vlastné imanie	80	3 091 137	3 024 937
A.I.	Základné imanie	81	3 000 000	3 000 000
A.I. 1.	Základné imanie	82	3 000 000	3 000 000
	2. Zmena základného imania	83		
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie	84		
A.II.	Emisné ážio	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	86	5 000	5 000
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 účastí	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	97	19 937	-3 800
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov	98	25 426	1 689
	2. Neuhradená strata minulých rokov	99	-5 489	-5 489
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	100	66 200	23 737
B.	Záväzky	101	25 588 775	25 713 054
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet	102	25 000 000	25 000 000
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	25 000 000	25 000 000
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	10 739	10 247
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet	123	6 894	6 407
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124	6 894	4 969
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		1 438
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	3 845	3 840
9.	Záväzky z derivátových operácií	134		
10.	Iné záväzky	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy	136	6 974	7 624
B.V.1.	Zákonné rezervy	137		
2.	Ostatné rezervy	138	6 974	7 624
B.VI.	Bežné bankové úvery	139		

B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	140	571 062	695 183
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:	01.01.2026 - 30.06.2026
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do:	01.01.2025 - 31.12.2025
Názov účtovnej jednotky:	Alto Funding 2, s. r. o.
IČO:	56 668 970

Označ.	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (31.12.)
*	Čistý obrat	01	747 907	816 007
**	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	22 526	87 138
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	12		
C.	Opravné položky k zásobam	13		
D.	Služby	14	22 387	85 847
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	139	1 291
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		
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	27	-22 526	162 862
*	Pridaná hodnota	28	-22 387	-85 847
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	29	747 907	816 007
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet	31	726 963	722 380
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	32	726 963	722 380
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	19 944	32 145
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek	36	19 944	32 145
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	1 000	61 482
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	40		
2.	Ostatné výnosové úroky	41	1 000	61 482
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	650 462	945 519
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	648 377	695 185
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	50		
2.	Ostatné nákladové úroky	51	648 377	695 185
O.	Kurzové straty	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	54	2 085	250 334
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	55	97 445	-129 512
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	56	74 919	33 350
R.	Daň z príjmov	57	8 719	9 613
R.1.	Daň z príjmov splatná	58	4 035	15 521
2.	Daň z príjmov odložená	59	4 684	-5 908
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	61	66 200	23 737

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

Za obdobie od do:	01.01.2026 - 30.06.2026
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do:	01.01.2025 - 31.12.2025
Názov účtovnej jednotky:	Alto Funding 2, s. r. o.
IČO:	56 668 970

Ozn.	Obsah položky	Skutočnosť (v EUR)	
		Vykazované obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	74 919	33 350
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)</i>	-99 530	-118 269
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 (+/-)		2 555
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	648 377	695 185
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-747 907	-816 007
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 (+/-)		-2
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným 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.)</i>	149 839	-1 394 006
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	150 000	-150 000
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-161	5 994
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 (-/+)		-1 250 000
	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)	125 228	-1 478 925
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 000	61 482
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.)	126 227	-1 417 443
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-190	-11 681
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)	126 037	-1 429 124
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 (-)		-26 550 000
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 (+)	750 000	

B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
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.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	35 836	
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 (-)	-3 839	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	781 996	-26 550 000
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	5 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		5 000
C.1.3.	Príjaté 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 (-)	-772 500	
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.)	-772 500	25 005 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B+ C)	135 534	-2 974 124
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	25 869	2 999 993
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	161 404	25 869
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	161 404	25 869

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	6	6	6	8	9	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	3	8	3	6	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Alto Funding 2, s r. o.
Bottova 1/1
811 09 Bratislava – mestská časť Staré Mesto

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- vedenie účtovníctva
- prenájom hnuťelných vecí
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- administratívne služby
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prípravné práce k realizácii stavby
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025, za predchádzajúce účtovné obdobie, nebola ešte schválená valným zhromaždením Spoločnosti.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2026 je zostavená ako priebežná účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2026 do 30. júna 2026.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Alto Investments j.s.a., Bottova 1/1, 811 09 Bratislava – mestská časť Staré Mesto. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemala v účtovnom období 2026 žiadnych zamestnancov (v účtovnom období 2025: žiadnych).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	6	6	6	8	9	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	3	8	3	6	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje prijaté dlhodobé zmenky od prepojenej osoby.

5. Zákazková výroba

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

6. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

8. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje prijaté krátkodobé zmenky od prepojenej osoby.

9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

10. Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

11. Emisné kvóty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

12. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

13. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

14. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

15. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	5	6	6	6	8	9	7	0		
DIČ	2	1	2	2	3	8	3	6	3	7

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

16. Zamestnanecké požitky

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

17. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

18. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

20. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

22. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

23. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

24. Cudzia mena

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

25. Výnosy

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	6	6	6	8	9	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	3	8	3	6	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

26. Porovnateľné údaje

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

27. Oprava chýb minulých období

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2026 do 30. júna 2026 a za porovnateľné obdobie od 01. januára 2025 do 31. decembra 2025 je uvedený v tabuľke na strane 17 a 18.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	6	6	6	8	9	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	3	8	3	6	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**30.6.2026*

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidova nom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	27 272 380	0	0	0	27 272 380
Prírastky	0	0	0	0	726 963	0	0	0	726 963
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	27 999 343	0	0	0	27 999 343
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	27 272 380	0	0	0	27 272 380
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	27 999 343	0	0	0	27 999 343

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 6 6 6 8 9 7 0

DIČ 2 1 2 2 3 8 3 6 3 7

*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**31.12.2025*

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	27 272 380	0	0	0	27 272 380
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	27 272 380	0	0	0	27 272 380
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	27 272 380	0	0	0	27 272 380

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	6	6	6	8	9	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	3	8	3	6	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

6. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.06.2026 EUR	31. 12. 2025 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	0	150 000
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	0	150 000

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2026 EUR	31. 12. 2025 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	13 868	14 029
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	22 146
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 912	7 597
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	2 912	7 597

	EUR
Stav k 30. júnu 2026	2 912
Stav k 31. decembru 2025	7 597
Zmena	-4 685
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-4 684
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Krátkodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe krátkodobého finančného majetku od 1. januára 2026 do 30. júna 2026 a za porovnateľné obdobie od 01. januára 2025 do 31. decembra 2025 je uvedený v tabuľke na strane 20 a 21.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	6	6	6	8	9	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	3	8	3	6	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

*Prehľad o pohybe krátkodobého finančného majetku**30.6.2026*

Bežné účtovné obdobie							
Krátkodobý finančný majetok	Majetkové cenné papiere na obchodovanie	Dlhové cenné papiere na obchodovanie	Emisné kvóty	Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	Spolu
a	b	c	d	e	f	h	j
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	1 282 145	0	0	1 282 145
Prírastky	0	0	0	19 944	0	0	19 944
Úbytky	0	0	0	785 836	0	0	785 836
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	516 253	0	0	516 253
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	1 282 145	0	0	1 282 145
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	516 253	0	0	516 253

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	6	6	6	8	9	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	3	8	3	6	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

*Prehľad o pohybe krátkodobého finančného majetku**31.12.2025*

Bežné účtovné obdobie							
Krátkodobý finančný majetok	Majetkové cenné papiere na obchodovanie	Dlhové cenné papiere na obchodovanie	Emisné kvóty	Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	Spolu
a	b	c	d	e	f	h	j
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	1 282 145	0	0	1 282 145
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	1 282 145	0	0	1 282 145
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	1 282 145	0	0	1 282 145

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	6	6	6	8	9	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	3	8	3	6	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. júnu 2026 je 3 000 000 EUR (k 31. decembru 2025: 3 000 000 EUR).

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 23 736,85 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Tvorba rezervného fondu 1 186,84 eur,
- Úhrada strát minulých rokov 5 488,81 eur,
- Prevod na účet 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov 17 061,20 eur.

11. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2026 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.06.2026 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 624	6 974	7 624	0	6 974
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 624	6 974	7 624	0	6 974
Iné	0	0	0	0	0
	7 624	6 974	7 624	0	6 974
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	7 624	6 974	7 624	0	6 974

12. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 6 6 6 8 9 7 0

DIČ 2 1 2 2 3 8 3 6 3 7

	30. 6. 2026 EUR	31. 12. 2025 EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky v lehote splatnosti	25 010 739	25 010 246
	25 010 739	25 010 246
	30. 6. 2026 EUR	31. 12. 2025 EUR
Krátkodobé finančné výpomoci (úroky z vydaných dlhopisov)	571 062	695 185
	571 062	695 185

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2026 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 894	6 894	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	25 000 000	0	25 000 000	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	3 845	3 845	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	25 010 739	10 739	25 000 000	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	6	6	6	8	9	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	3	8	3	6	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 969	4 969	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 437	1 437	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	25 000 000	0	25 000 000	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	3 840	3 840	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	25 010 246	10 246	25 000 000	0

13. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

14. Sociálny fond

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

15. Vydané dlhopisy

Ak má účtovná jednotka obsahovú náplň, uvedie sa informácia o vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť.

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Menovitá hodnota	Emisný kurz	Hodnota emisie
Vydané dlhopisy						
Dlhopisy	EUR	5,15	28.2.2028	1 000	1 000	15 000 000
Dlhopisy	EUR	5,35	1.12.2028	1 000	1 000	10 000 000

16. Bankové úvery

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 6 6 6 8 9 7 0

DIČ 2 1 2 2 3 8 3 6 3 7

17. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

18. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2026			2025		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	74 920			33 350		
z toho teoretická daň 21 %		15 733	21,00 %		7 004	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	13 868	2 912	3,89 %	14 029	2 946	8,83 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-22 146	-4 651	-6,21 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-14 029	-2 946	-3,93 %	-8 036	-1 688	-5,06 %
Daň vyberaná zrážkou	-1 000	-190	-0,25 %	-61 482	-12 911	-38,71 %
	51 614	10 858	14,49 %	-22 139	-4 649	-13,94 %
Splatná daň		4 035	14,49 %		15 521	-13,94 %
Odložená daň		4 684	6,25 %		-5 908	-17,71 %
Celková vykázaná daň		8 719	20,75 %		9 614	-31,66 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	6	6	6	8	9	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	3	8	3	6	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2026 EUR	2025 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	19 279
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	1 689

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 10 %, 21 % a 24 % (v roku 2025: 10 %, 21 % a 24 %).

E. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Aktivácia

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	6	6	6	8	9	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	3	8	3	6	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Osobné náklady

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

6. Kurzové zisky

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2026 EUR	2025 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	747 907	816 007
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	747 907	816 007

8. Náklady na poskytnuté služby

	2026 EUR	2025 EUR
IC služby	13 047	45 597
Právne poradenstvo	181	7 346
Audit a účtovníctvo	7 704	15 309
Iné	1 455	17 595
Spolu	22 387	85 847

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

10. Kurzové straty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	6	6	6	8	9	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	3	8	3	6	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Finančné náklady

	2026	2025
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	648 377	695 185
Bankové poplatky	2 085	250 334
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	650 461	945 519

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2026	2025
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	7 704	15 247
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	7 704	15 247

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2026	2025
		EUR	EUR
Slovenská republika	Úroky	747 907	816 007
	Spolu	747 907	816 007
Spolu	Úroky	747 907	816 007
	Spolu	747 907	816 007

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	6	6	6	8	9	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	3	8	3	6	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Najatý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

H. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. júni 2026 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Alto Investments j.s.a

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2026 EUR	2025 EUR
Služby	13 047	45 597
Iné	0	0
Nákupy spolu	13 047	45 597

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2026 EUR	2025 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	6 894	4 969
Záväzky spolu	6 894	4 969

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	6	6	6	8	9	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	3	8	3	6	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2026	2025
	EUR	EUR
Výnosový úrok	746 907	754 525
Iné	0	250 000
Výnosy spolu	746 907	1 004 525

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2026	2025
	EUR	EUR
Finančný majetok - zmenky	28 515 597	28 554 525
Pohľadávky	0	150 000
Majetok spolu	28 515 597	28 704 525

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	6	6	6	8	9	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	3	8	3	6	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	1.1.2026	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Základné imanie	3 000 000	0			3 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	5 000	0	0	0	5 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 800	0	0	0	-3 800
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 689	0	0	0	1 689
Neuhradená strata minulých rokov	-5 489	0	0	0	-5 489
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	23 737	66 200	0	0	89 937
Spolu	3 024 937	66 200	0	0	3 091 137

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	6	6	6	8	9	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	3	8	3	6	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 01.01.2025 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2025 EUR
Základné imanie	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Základné imanie	3 000 000	0			3 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkyy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	5 000	0	0	5 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	1 689	0	-5 489	-3 800
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	1 689	0	0	1 689
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-5 489	-5 489
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 489	23 737	0	5 489	23 737
Spolu	2 994 511	30 426	0	0	3 024 937

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 6 6 6 8 9 7 0

DIČ

2 1 2 2 3 8 3 6 3 7

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	74 919	33 350
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-99 530	-118 269
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 (+/-)		2 555
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	648 377	695 185
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-747 907	-816 007
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 (+/-)		-2
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	149 839	-1 394 006
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	150 000	-150 000
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-161	5 994
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 (-/+)		-1 250 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 6 6 6 8 9 7 0

DIČ

2 1 2 2 3 8 3 6 3 7

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	125 228	-1 478 925
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	1 000	61 482
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		-0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	126 227	-1 417 443
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-190	-11 681
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	126 037	-1 429 124
	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 (-)		-26 550 000
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 (+)	750 000	
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
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.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	35 836	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 6 6 6 8 9 7 0

DIČ

2 1 2 2 3 8 3 6 3 7

B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	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.15.	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.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-3 839	
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	781 996	-26 550 000
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		5 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		5 000
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		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 (-)		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 6 6 6 8 9 7 0

DIČ

2 1 2 2 3 8 3 6 3 7

C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	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.2.10.	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 (-)	-772 500	
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 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	-772 500	25 005 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	135 534	-2 974 124
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	25 869	2 999 993
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	161 404	25 869
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 (+/-)	161 404	25 869

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	6	6	6	8	9	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	3	8	3	6	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.