



**MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA OBDOBÍ OD 07.04.2025 DO
30.06.2025**

V SOULADU S ÚČETNÍMI STANDARDY IFRS VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

Název společnosti: **AKESO Funding s.r.o.**

Sídlo: **Okružová 1135/44, Stodůlky, 155 00 Praha 5**

Právní forma: **Společnost s ručením omezeným**

IČO: **23151790**

VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ

Pro účetní období od 07.04.2025 do 30.06.2025

v tisících Kč

	Poznámka	k 30.06.2025
K. Ostatní finanční náklady	7	4
Finanční výsledek hospodaření		-4
Zisk / (ztráta) před zdaněním daní z příjmů		-4
L. Daň z příjmů		-
Zisk / (ztráta) za období po zdanění		-4
Ostatní úplný výsledek		-
Úplný hospodářský výsledek za období		-4

VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI
K 30.06.2025
v tisících Kč

	Poznámka	k 30.06.2025	k 07.04.2025
Aktiva			
C. IV. Peněžní prostředky	4	28	20
<i>C. Krátkodobá aktiva celkem</i>		<u>28</u>	<u>20</u>
Aktiva celkem		<u>28</u>	<u>20</u>
Vlastní kapitál			
A. I. Základní kapitál	5	20	20
A. V. Výsledek hospodaření běžného účetního období		(4)	-
Vlastní kapitál celkem		<u>16</u>	<u>20</u>
Závazky			
C. II. 4. Závazky z obchodních vztahů	6	2	-
C. II. 6. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	6	10	-
<i>C. II. Krátkodobé závazky</i>		<u>12</u>	<u>-</u>
Závazky celkem		<u>12</u>	<u>-</u>
Vlastní kapitál a závazky celkem		<u>28</u>	<u>20</u>

VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU

Pro účetní období od 07.04.2025 do 30.06.2025

v tisících Kč

	Základní kapitál	Úplný hospodářský výsledek za období	Vlastní kapitál celkem
Stav k 07.04.2025	20	-	20
Úplný hospodářský výsledek:			
Zisk nebo ztráta	-	-4	-4
Ostatní úplný hospodářský výsledek:	-	-	-
Stav k 30.06.2025	20	-4	16

VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
Pro účetní období od 07.04.2025 do 30.06.2025
v tisících Kč

	Poznámka	k 30.06.2025
Provozní činnost		
Zisk/(ztráta) za účetní období před zdaněním		-4
Úpravy o:		
Změna stavu závazků z obchodních vztahů a jiných závazků	6	12
Peněžní tok generovaný z provozní činnosti		8
Finanční činnost		
Příjmy z emise dluhopisů		-
Peněžní tok generovaný z finanční činnosti		-
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků		8
Stav peněžních prostředků na počátku účetního období	4	20
Stav peněžních prostředků na konci účetního období	4	28

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

1.	OBCENÉ INFORMACE O SPOLEČNOSTI	7
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	8
2.1.	Základní zásady zpracování účetní závěrky	8
2.2.	Předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti.....	8
2.3.	Způsoby oceňování.....	8
2.4.	Měna vykazování a funkční měna	8
3.	MATERIÁLNÍ ÚČETNÍ POSTUPY	9
3.1.	Změny ve standardech IFRS.....	9
3.2.	Peněžní prostředky.....	10
3.3.	Daň z příjmů	10
4.	PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	11
5.	ZÁKLADNÍ KAPITÁL	12
6.	ZÁVAZKY	13
7.	FINANČNÍ NÁKLADY	14
8.	ŘÍZENÍ FINANČNÍCH RIZIK	15
9.	UDÁLOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI.....	16
10.	SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	17

1. OBECNÉ INFORMACE O SPOLEČNOSTI

Společnost AKESO Funding s.r.o., IČO 23151790 se sídlem v Praze na adrese Okružová 1135/44, Stodůlky, 155 00 Praha 5 (dále jen „Společnost“), byla zapsána do obchodního rejstříku v České republice dne 7. dubna 2025.

Jediným společníkem Společnosti je AKESO Holding a.s., IČO 21029725 se sídlem na adrese Okružová 1135/44, Stodůlky, 155 00 Praha 5.

Společnost byla založena za účelem získání externího financování podnikatelských činností skupiny AKESO. Společnost podniká v následujících oborech činnosti:

- Zprostředkování obchodu a služeb;
- Velkoobchod a maloobchod;
- Poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály;
- Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků;
- Reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení;
- Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy;
- Poskytování služeb pro právnické osoby a svěřenské fondy.

Právní forma Společnosti je společnost s ručením omezeným. Statutárním orgánem Společnosti je jednatel, přičemž jediný jednatel zastupuje Společnost samostatně.

Statutární orgán k datu založení společnosti 07.04.2025 a k 30.6.2025:

Jednatel Ing. SOTIRIOS ZAVALIANIS

Okružová 1135/44, Stodůlky, 155 00 Praha 5

Den vzniku funkce: 7. dubna 2025

Konečným vlastníkem společnosti je Ing. SOTIRIOS ZAVALIANIS.

Účetní období Společnosti je shodné s kalendářním rokem. Účetní závěrka byla sestavena jako mezitímní za období od 07.04.2025 do 30.06.2025.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Mezitímní (pololetní) účetní závěrka byla připravena v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (IFRS EU). Společnost při tvorbě účetních metod neaplikovala předčasně standardy, novely a interpretace IFRS EU, které nenabýly účinnosti k datu sestavení pololetní účetní závěrky. Společnost neočekává významný dopad na účetní závěrku z důvodů jejich budoucí aplikace.

2.2. Předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti

Pololetní účetní závěrka byla sestavena za předpokladu, že Společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

2.3. Způsoby oceňování

Přiložená pololetní účetní závěrka je sestavena v souladu se zásadami o oceňování majetku historickými cenami.

2.4. Měna vykazování a funkční měna

Funkční měnou Společnosti je česká koruna (Kč), která je současně měnou vykazování. Veškeré finanční informace v této pololetní účetní závěrce jsou uvedeny v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

3. MATERIÁLNÍ ÚČETNÍ POSTUPY

3.1. Změny ve standardech IFRS

Nové standardy a úpravy stávajících účetních standardů IFRS, které dosud nenabýly účinnosti a Společnost je tedy neaplikovala:

Standard/úprava	Předmět úpravy	Účinnost
Úpravy IFRS 9 Finanční nástroje a IFRS 7 Finanční nástroje. Zveřejňování	Klasifikace a oceňování finančních nástrojů	Účinné od 01.01.2026
Úpravy IFRS 9 Finanční nástroje a IFRS 7 Finanční nástroje. Zveřejňování	Smlouvy týkající se elektřiny závislé na obnovitelných zdrojích	Účinné od 01.01.2026
IFRS 18 Prezentace a zveřejnění v účetní závěrce	Nový standard IFRS 18 – Prezentace a zveřejnění v účetní závěrce, který nahrazuje IAS 1 – Sestavování a zveřejňování účetní závěrky	Účinné od 01.01.2027
IFRS 19 Dceřiné podniky bez veřejné odpovědnosti: Zveřejňování	Nový standard IFRS 19 – Dceřiné podniky bez veřejné odpovědnosti: Zveřejňování	Účinné od 01.01.2027
Roční zdokonalování účetních standardů IFRS – díl 11	Roční zdokonalování účetních standardů IFRS – díl 11	Účinné od 01.01.2026
Úpravy IFRS 10 Konsolidovaná účetní	Prodej nebo vklad aktiv mezi investorem a jeho	Datum účinnosti nebylo stanoveno

závěrka a IAS 28 Investice do přidružených a společných podniků	přidruženým či společným podnikem	
---	--------------------------------------	--

Společnost neočekává významné dopady těchto standardů, novelizací a interpretací, které nejsou dosud v platnosti, na účetní závěrku Společnosti.

3.2. Peněžní prostředky

Ve výkazu o finanční situaci hotovost a zůstatky na bankovních účtech zahrnují peněžní prostředky (tj. hotovost v pokladně a vklady na požádání).

3.3. Daň z příjmů

Splatná daň představuje daň z daňového základu daného období, vypočítaný na základě daňové sazby platné k datu účetní závěrky, včetně všech doměrek a vratky za předchozí období.

4. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

<i>(v tisících Kč)</i>	k 30.06.2025	k 07.04.2025
Peněžní prostředky v pokladně	20	20
Peněžní prostředky na účtech	8	-
Celkem	28	20

Položka peněžní prostředky v pololetní účetní závěrce představuje hotovost uloženou v pokladně Společnosti a na účtu v bance. Společnost není omezena v nakládání s peněžními prostředky.

5. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál v pololetní účetní závěrce představuje splacený základní kapitál společníkem ke dni zápisu do obchodního rejstříku. Základní kapitál je roven 20 000 Kč a představuje 100% obchodní podíl jediného společníka.

6. ZÁVAZKY

<i>(v tisících Kč)</i>	k 30.06.2025	k 07.04.2025
Závazky z obchodních vztahů	2	-
Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	10	-
Celkem	12	-

Veškeré závazky Společnosti jsou krátkodobé a splatné do 3 měsíců od konce sledovaného období.

Položku závazek – ovládaná nebo ovládající osoba tvoří závazek vůči AKESO holding, a.s. (mateřská společnost).

7. FINANČNÍ NÁKLADY

Položka ostatní finanční náklady ve výše 4 tis. Kč představuje bankovní poplatky.

8. ŘÍZENÍ FINANČNÍCH RIZIK

Společnost je vystavena finančnímu riziku prostřednictvím držby finančních aktiv (hotovosti). Společnost sleduje a vyhodnocuje kreditní riziko, tržní rizika (měnové, úrokové) i riziko likvidity.

Vzhledem k podobě držených aktiv vyhodnotil management Společnosti k datu pololetní účetní závěrky finanční rizika jako nevýznamná.

9. UDÁLOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI

Od 30.6.2025 do data vydání této zprávy nastaly tyto následné významné události:

Společnost AKESO Funding s.r.o. (dále jen „Emitent“), v souladu s Prospektem dluhopisů schváleným rozhodnutím ČNB ze dne 10. června 2025, č.j. 2025/067437/CNB/650 ke sp. zn. S-Sp-2025/00207/CNB/653, které nabylo právní moci dne 10. června 2025, vydala Dluhopisy v celkové jmenovité hodnotě 1 500 000 000 Kč, tj. 150 000 ks. Datum emise je 11. července 2025.

V souladu s Prospektem dluhopisů (zveřejněným na webové stránce www.akesofunding.cz) došlo ke dni 30/9/2025 k použití výnosů z emise Dluhopisů následovně:

- úhrada poplatků a nákladů souvisejících s emisí Dluhopisů,
- poskytnutí vnitroskupinového úvěru Ručiteli či členům skupiny, kteří je využili ke snížení obchodních závazků, k drobným investičním akcím a k investici do Nemocnice nové generace
- celková výše využití byla ke dni 30/9/2025 212 700 000 Kč

10. SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Tato pololetní účetní závěrka byla schválena a vydána ke zveřejnění dne _____.

Ing. SOTIRIOS ZAVALIANIS

Jednatel společnosti