



IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 1-02

**S Ú V A H A**  
**k 31. 12. 2022**  
**v eurách**

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie |                  |                   | Predchádzajú-<br>ce účtovné<br>obdobie |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|----------------------------------------|
|                |                                                                                                                  | Brutto                | Korekcia         | Netto             |                                        |
| a              | b                                                                                                                | 1                     | 2                | 3                 |                                        |
| x              | Aktíva                                                                                                           | x                     | x                | x                 | x                                      |
| <b>I.</b>      | <b>Obežný majetok (súčet položiek 1 až 9)</b>                                                                    | <b>93</b>             | <b>-</b>         | <b>93</b>         | <b>36</b>                              |
| 1.             | Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov                                                         | 93                    | -                | 93                | 6                                      |
| 2.             | Vklady v bankách s výpovednou lehotou kratšou ako 15 dní a termínované vklady v bankách so splatnosťou do 14 dní | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 3.             | Pohľadávky z obchodného styku voči dlžníkom,                                                                     | -                     | -                | -                 | 30                                     |
| a)             | s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti                             | -                     | -                | -                 | -                                      |
| b)             | s ktorými je účtovná jednotka prepojená                                                                          | -                     | -                | -                 | -                                      |
| c)             | s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti                                                            | -                     | -                | -                 | 30                                     |
| 4.             | Cenné papiere na obchodovanie                                                                                    | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 5.             | Deriváty s aktívnym zostatkom z                                                                                  | -                     | -                | -                 | -                                      |
| a)             | finančných nástrojov                                                                                             | -                     | -                | -                 | -                                      |
| b)             | komodít                                                                                                          | -                     | -                | -                 | -                                      |
| c)             | drahých kovov                                                                                                    | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 6.             | Drahé kovy a komodity                                                                                            | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 7.             | Pohľadávky z obrátených repoobchodov                                                                             | -                     | -                | -                 | -                                      |
| a)             | voči bankám                                                                                                      | -                     | -                | -                 | -                                      |
| b)             | voči iným podnikom                                                                                               | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 8.             | Majetok na predaj                                                                                                | -                     | -                | -                 | -                                      |
| a)             | dlhodobý finančný majetok                                                                                        | -                     | -                | -                 | -                                      |
| b)             | vlastné akcie a podiely                                                                                          | -                     | -                | -                 | -                                      |
| c)             | dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok                                                              | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 9.             | Náklady a príjmy budúcich období                                                                                 | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 10.            | Daňové pohľadávky                                                                                                | -                     | -                | -                 | -                                      |
| <b>II.</b>     | <b>Neobežný majetok (súčet položiek 10 až 24)</b>                                                                | <b>15 524 408</b>     | <b>(662 500)</b> | <b>14 861 908</b> | <b>9 641 272</b>                       |
| <b>A.</b>      | <b>Investície (súčet položiek 10 až 18)</b>                                                                      | <b>3 197 102</b>      | <b>-</b>         | <b>3 197 102</b>  | <b>700 874</b>                         |
| 11.            | Krátkodobé vklady v bankách                                                                                      | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 12.            | Krátkodobé dlhopisy                                                                                              | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 13.            | Krátkodobé úvery                                                                                                 | 1 084 570             | -                | 1 084 570         | 700 874                                |
| 14.            | Dlhodobé vklady v bankách                                                                                        | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 15.            | Dlhodobé dlhopisy                                                                                                | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 16.            | Dlhodobé úvery                                                                                                   | 2 112 532             | -                | 2 112 532         | -                                      |
| a)             | bežného typu                                                                                                     | 2 112 532             | -                | 2 112 532         | -                                      |

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 1-02

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA                                                                         | Bežné účtovné obdobie |                  |                   | Predchádzajú-<br>ce účtovné<br>obdobie |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|----------------------------------------|
|                |                                                                                 | Brutto                | Korekcia         | Netto             |                                        |
| a              | b                                                                               | 1                     | 2                | 3                 |                                        |
| x              | Aktíva                                                                          | x                     | x                | x                 | x                                      |
| b)             | z finančného prenájmu nehnuteľností                                             | -                     | -                | -                 | -                                      |
| c)             | z finančného prenájmu iného majetku                                             | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 17.            | Prenajaté nehnuteľnosti                                                         | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 18.            | Akcie                                                                           | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 19.            | Podielové listy                                                                 | -                     | -                | -                 | -                                      |
| B.             | <b>Dlhodobý majetok</b> (súčet položiek 19 a 22)                                | <b>12 327 306</b>     | <b>(662 500)</b> | <b>11 664 806</b> | <b>8 940 398</b>                       |
| 20.            | Dlhodobý finančný majetok                                                       | 12 327 306            | (662 500)        | 11 664 806        | 8 940 398                              |
| a)             | podieľy v prepojených podnikoch                                                 | 2 850 160             | (487 500)        | 2 362 660         | 2 137 660                              |
| b)             | pohľadávky voči prepojeným podnikom                                             | 806 730               | -                | 806 730           | 3 279 761                              |
| c)             | podielové účasti                                                                | 8 569 737             | (175 000)        | 8 394 737         | 3 522 978                              |
| c).1           | s podstatným vplyvom                                                            | 5 069 761             | -                | 5 069 761         | 3 522 978                              |
| c).2           | ostatné                                                                         | 3 499 976             | (175 000)        | 3 324 976         | -                                      |
| d)             | pohľadávky voči podnikom, s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti | 100 679               | -                | 100 679           | -                                      |
| 21.            | Nehmotný majetok                                                                | -                     | -                | -                 | -                                      |
| a)             | koncesie, patenty, licencie a podobné práva                                     | -                     | -                | -                 | -                                      |
| b)             | goodwill                                                                        | -                     | -                | -                 | -                                      |
| c)             | obstaranie nehmotného majetku                                                   | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 22.            | Hmotný majetok                                                                  | -                     | -                | -                 | -                                      |
| a)             | neodpisovaný                                                                    | -                     | -                | -                 | -                                      |
| a).1           | pozemky                                                                         | -                     | -                | -                 | -                                      |
| a).2           | ostatný                                                                         | -                     | -                | -                 | -                                      |
| b)             | odpisovaný                                                                      | -                     | -                | -                 | -                                      |
| b).1           | budovy                                                                          | -                     | -                | -                 | -                                      |
| b).2           | príslušenstvo, nástroje, prístroje a vybavenie                                  | -                     | -                | -                 | -                                      |
| c)             | obstaranie hmotného majetku                                                     | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 23.            | Odložené daňové pohľadávky                                                      | -                     | -                | -                 | -                                      |
|                | <b>Aktíva spolu</b>                                                             | <b>15 524 501</b>     | <b>(662 500)</b> | <b>14 862 001</b> | <b>9 641 309</b>                       |

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 1-02

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA                                                                                                             | Bežné účtovné<br>obdobie | Predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| a              | b                                                                                                                   | 1                        | 2                                 |
| x              | Pasíva                                                                                                              | x                        | X                                 |
| <b>I.</b>      | <b>Závazky</b> (súčet položiek 1 až 14)                                                                             | <b>124 540</b>           | <b>115 444</b>                    |
| <b>A.</b>      | <b>Krátkodobé záväzky</b> (súčet položiek 1 až 8)                                                                   | 124 540                  | <b>115 444</b>                    |
| <b>1.</b>      | Závazky voči bankám splatné na požiadanie                                                                           | -                        | -                                 |
| <b>2.</b>      | Závazky z obchodného styku                                                                                          | 124 540                  | 115 444                           |
| a)             | s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti                                | -                        | 30                                |
| b)             | s ktorými je účtovná jednotka prepojená                                                                             | 124 540                  | 115 414                           |
| c)             | s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti                                                               | -                        | -                                 |
| <b>3.</b>      | Ostatné krátkodobé záväzky voči bankám                                                                              | -                        | -                                 |
| a)             | z repoobchodov                                                                                                      | -                        | -                                 |
| b)             | ostatné krátkodobé                                                                                                  | -                        | -                                 |
| <b>4.</b>      | Závazky z finančných nástrojov predaných na krátko                                                                  | -                        | -                                 |
| <b>5.</b>      | Závazky z drahých kovov a komodít predaných na krátko                                                               | -                        | -                                 |
| <b>6.</b>      | Deriváty s pasívnym zostatkom                                                                                       | -                        | -                                 |
| a)             | finančných nástrojov                                                                                                | -                        | -                                 |
| b)             | komodít                                                                                                             | -                        | -                                 |
| c)             | drahých kovov                                                                                                       | -                        | -                                 |
| <b>7.</b>      | Krátkodobé záväzky z úverov a z repoobchodov                                                                        | -                        | -                                 |
| a)             | z repoobchodov                                                                                                      | -                        | -                                 |
| b)             | ostatné krátkodobé úvery                                                                                            | -                        | -                                 |
| <b>8.</b>      | Výnosy a výdavky budúcich období                                                                                    | -                        | -                                 |
| <b>9.</b>      | Splatná daň z príjmov                                                                                               | -                        | -                                 |
| <b>B.</b>      | <b>Dlhodobé záväzky</b> (súčet položiek 9 až 14)                                                                    | -                        | -                                 |
| <b>10.</b>     | Dlhodobé záväzky voči                                                                                               | -                        | -                                 |
| a)             | bankám                                                                                                              | -                        | -                                 |
| b)             | nebankovým veriteľom                                                                                                | -                        | -                                 |
| <b>11.</b>     | Dlhodobé záväzky z emisie cenných papierov                                                                          | -                        | -                                 |
| <b>12.</b>     | Dlhodobé záväzky voči podnikom, s ktorými je účtovná jednotka prepojená                                             | -                        | -                                 |
| <b>13.</b>     | Dlhodobé záväzky voči podnikom, v ktorých má účtovná jednotka alebo ktoré majú na účtovnej jednotke podielovú účasť | -                        | -                                 |
| <b>14.</b>     | Rezervy                                                                                                             | -                        | -                                 |
| <b>15.</b>     | Odložené daňové záväzky                                                                                             | -                        | -                                 |
| <b>II.</b>     | <b>Vlastné imanie</b> (súčet položiek 16 až 21)                                                                     | <b>14 737 461</b>        | <b>9 525 865</b>                  |
| <b>16.</b>     | Základné imanie, z toho                                                                                             | 75 750                   | 75 750                            |

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 1-02

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA                                                         | Bežné účtovné<br>obdobie | Predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| <b>a</b>       | <b>b</b>                                                        | <b>1</b>                 | <b>2</b>                          |
| x              | <b>Pasíva</b>                                                   | x                        | X                                 |
| a)             | upísané základné imanie                                         | 75 750                   | 75 750                            |
| b)             | pohľadávky voči spoločníkom (x)                                 | -                        | -                                 |
| <b>17.</b>     | Emisné ážio                                                     | -                        | -                                 |
| <b>18.</b>     | Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)                             | 16 770 177               | 10 770 497                        |
| <b>19.</b>     | Rezervné fondy                                                  | -                        | -                                 |
| a)             | zákonný rezervný fond                                           | -                        | -                                 |
| b)             | rezervný fond na vlastné akcie                                  | -                        | -                                 |
| c)             | iné rezervné fondy                                              | -                        | -                                 |
| <b>20.</b>     | Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x) | (1 320 382)              | (456 857)                         |
| <b>21.</b>     | Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)               | (788 084)                | (863 524)                         |
|                | <b>Pasíva spolu</b>                                             | <b>14 862 001</b>        | <b>9 641 309</b>                  |

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 2-02

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**  
v eurách  
za 12 mesiacov roku 2022

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA                                                         | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie |
|----------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------|
| a              | b                                                               | 1                        | 2                                                     |
| 1.             | Výnosy z úrokov a podobné výnosy                                | 18 638                   | 1 347                                                 |
| 1.1.           | Úroky a podobné výnosy                                          | 18 638                   | -                                                     |
| 1.2./a.        | Výsledok zaistenia                                              | -                        | -                                                     |
| 1.3./b.        | Zníženie hodnoty/zrušenie zníženia<br>hodnoty majetku           | -                        | -                                                     |
| 2.             | Výnosy z podielových listov                                     | -                        | -                                                     |
| 3.             | Výnosy z dividend a z iných podielov<br>na zisku                | -                        | -                                                     |
| 4./c.          | Zisk/strata z realizácie cenných<br>papierov a podielov         | -                        | -                                                     |
| 5./d.          | Zisk/strata z operácií s devízami                               | -                        | -                                                     |
| 6./e.          | Zisk/strata z derivátov                                         | -                        | -                                                     |
| 7./f.          | Zisk/strata z realizácie drahých kovov<br>a komodít             | -                        | -                                                     |
| 8./g.          | Zisk/strata z realizácie iného<br>investičného majetku          | -                        | -                                                     |
| h.             | Transakčné náklady, bankové odplaty<br>a iné odplaty a poplatky | -                        | -                                                     |
| i.             | Dane                                                            | -                        | -                                                     |
| <b>I.</b>      | <b>Hrubý zisk alebo strata</b>                                  | <b>18 638</b>            | <b>1 347</b>                                          |
| j.             | Administratívne náklady                                         | (806 722)                | (864 872)                                             |
| j.1.           | personálne náklady                                              | -                        | -                                                     |
| j.1.a.         | mzdové a sociálne náklady                                       | -                        | -                                                     |
| j.1.b.         | ostatné personálne náklady                                      | -                        | -                                                     |
| j.2.           | náklady na záväzky a na rezervy                                 | -                        | -                                                     |
| j.3.           | odpisy                                                          | -                        | -                                                     |
| j.3.a.         | odpisy hmotného majetku                                         | -                        | -                                                     |
| j.3.b.         | odpisy nehmotného majetku                                       | -                        | -                                                     |
| j.4.           | zníženie hodnoty majetku                                        | (375 000)                | (287 500)                                             |
| j.4.a.         | zníženie hodnoty hmotného majetku                               | -                        | -                                                     |
| j.4.b.         | zníženie hodnoty nehmotného majetku                             | -                        | -                                                     |
| j.5.           | odplaty za správu majetku                                       | (429 920)                | (576 733)                                             |
| j.6.           | náklady na odplaty za služby<br>depozitára                      | -                        | -                                                     |
| j.7.           | náklady na audit účtovnej závierky                              | -                        | -                                                     |
| j.8.           | ostatné prevádzkové náklady                                     | (1 802)                  | (639)                                                 |
| 9.             | Ostatné prevádzkové výnosy                                      | -                        | -                                                     |
| 10.            | Výnosy z podielových účastí                                     | -                        | -                                                     |
| 10.1.          | v podnikoch do 20% ich základného<br>imania vrátane             | -                        | -                                                     |
| 10.2.          | v prepojených podnikoch                                         | -                        | -                                                     |

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 2-02

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA                                                    | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajú-<br>ce účtovné<br>obdobie |
|----------------|------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------|
| a              | b                                                          | 1                        | 2                                                       |
| 11.            | Výnosy z úverov poskytnutých<br>prepojeným podnikom        | -                        | -                                                       |
| k.             | Náklady financovania                                       | -                        | -                                                       |
| k.1.a.         | náklady na úroky neprepojeným<br>podnikom                  | -                        | -                                                       |
| k.1.b.         | náklady na úroky prepojeným<br>podnikom                    | -                        | -                                                       |
| k.2.           | zisky/straty zo zaistenia úrokov                           | -                        | -                                                       |
| k.3.           | náklady na dane a poplatky                                 | -                        | -                                                       |
| l.             | Daň z príjmov                                              | -                        | -                                                       |
| l.1.           | splatná daň z príjmov                                      | -                        | -                                                       |
| l.2.           | odložená daň z príjmov                                     | -                        | -                                                       |
| II.            | <b>Zisk alebo strata za účtovné<br/>obdobie po zdanení</b> | <b>(788 084)</b>         | <b>(863 524)</b>                                        |

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

**POZNÁMKY**

**úctovnej závierky zostavenej  
k 31. 12. 2022  
v eurách**

**A. Všeobecné informácie o subjekte kolektívneho investovania s právnou subjektivitou****1. Alternatívny investičný fond:****CB Growth ONE s. r. o.**

Staromestská 3  
811 03 Bratislava  
(ďalej „investičný fond“)

Alternatívny investičný fond CB Growth ONE s.r.o. bol založený v súlade s ustanoveniami zákona č. 203/2011 Z. z. Zákon o kolektívnom investovaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Spoločnosť vznikla dňom 9.10.2019, kedy bola právoplatne zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. pod číslom 140835/B (ku dňu zostavenia účtovnej závierky je spoločnosť evidovaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III).

Alternatívny investičný fond vznikol 9.10.2019 a je zapísaný v registri alternatívnych investičných fondov, ktorý vedie Národná banka Slovenska.

Alternatívny investičný fond je subjektom kolektívneho investovania s právnou subjektivitou.

Predmet činnosti investičného fondu:

- a. poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- b. sprostredkovanie poskytovania úverov a pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- c. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- d. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- e. administratívne služby,
- f. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

Predpokladaná doba trvania investičného fondu je 10 rokov od jeho vzniku t.j. do 30.10.2029, s opsiou predĺženia o trikrát jeden rok.

Cieľom investičného fondu sú nenávratné investície vo forme priameho kapitálového vstupu (equity) alebo kvázi-kapitálového vstupu (quasi-equity) do slovenských mladých a inovatívnych spoločností vo veku maximálne 3 rokov mimo Bratislavského samosprávneho kraja a maximálne 5 rokov v Bratislavskom samosprávnom kraji.

**2. Správca alternatívneho investičného fondu:****CB Investment Management s. r. o.**

Staromestská 3  
811 03 Bratislava  
(ďalej „správcovská spoločnosť“)

Správca alternatívneho investičného fondu, spoločnosť CB Investment Management s.r.o., bola založená v súlade s ustanoveniami zákona č.203/2011 Z. z. zákon o kolektívnom investovaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Spoločnosť vznikla dňom 14.8.2019, kedy bola právoplatne zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. pod číslom 139629/B

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

(ku dňu zostavenia účtovnej závierky je spoločnosť evidovaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III).

Spoločnosť CB Investment Management s.r.o. bola zapísaná do registra správcov alternatívnych investičných fondov a bolo jej pridelené registračné číslo: 0018.

Priamou materskou spoločnosťou, vlastnícou 100% podiel na základnom imaní CB Investment Management s.r.o. je spoločnosť Crowdberry a.s. so sídlom Staromestská 3, 811 03 Bratislava zapísaná do Obchodného registra Mestského súdu Bratislava III, pod číslom 6178/B.

## B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

### 1. Informácia k zostaveniu účtovnej závierky subjektu kolektívneho investovania.

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s opatrením MF SR č. MF/17945/2013-74 z 11. decembra 2013, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie MF SR č. MF/23778/2012-74 zo 14. decembra 2012 a opatrenie MF SR z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovnej osnove a postupoch účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy v znení neskorších predpisov (ďalej „postupy účtovania pre podielové fondy“). Nové postupy účtovania pre podielové fondy nemajú žiaden vplyv na použité metódy a zásady. Nové postupy majú vplyv len na štruktúru prezentácie poznámok.

Hodnoty položiek účtovnej závierky sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je uvedené inak.

Účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 podľa princípov časového rozlíšenia nákladov a výnosov a historických cien, s výnimkou vybraných finančných nástrojov oceňovaných reálnou hodnotou, za predpokladu nepretržitého trvania činnosti podielového fondu (going concern).

Usporiadanie a obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou je uvedené v prílohe č. 7 opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. 25835/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovej osnove a postupoch účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy.

### 2. Účtovné zásady a účtovné metódy použité pri zostavovaní účtovnej závierky.

#### **a) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa v prípade pochybných a nevymožiteľných pohľadávok znižuje o opravné položky. Pohľadávky voči bankám predstavujú zostatky vkladových/termínovaných účtov v bankách a sú účtované v akumulovanej hodnote, t. j. v cene použitej pri prvotnom ocenení, ktorá sa zvyšuje o dosahovaný, časovo rozlíšený úrok.

#### **b) Peňažné prostriedky**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### **c) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Pri precenení cenných papierov k dátumu účtovnej závierky sa odčlení tá časť precenenia, ktorá vzniká

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

v dôsledku precenenia cudzej meny na euro. Toto precenenie sa rovnako vykazuje vo výkaze ziskov a strát v riadku „Zisk/strata z devízových operácií“.

#### d) Úroky, poplatky a provízie

Úroky, poplatky a provízie sú zaúčtované vo výkaze ziskov a strát do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

#### e) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí 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.

#### f) Rezervy a opravné položky

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Opravné položky sa tvoria na krytie možných rizík aktív, ktoré sú po splatnosti. Tvoria sa vo výške, ktorá zodpovedá riziku návratnosti aktív.

#### g) Transakčné náklady

Transakčnými nákladmi sú výdavky, ktoré sú priamo spojené s obstaraním alebo s predajom finančného majetku oceňovaného reálnou hodnotou a drahých kovov.

#### h) Zdaňovanie

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

#### i) Účtovanie nákladov a výnosov

Náklady a výnosy sa účtujú spravidla prírastkovým spôsobom, na ľarchu účtu v prípade účtu nákladov a v prospech účtu v prípade účtu výnosov. Na opačnej strane účtu sa účtuje len oprava zápisu alebo jeho prevod na konečný účet súvahový. Pri účtovaní o operáciách s majetkom, prípadne so záväzkami, ktorými sú nákupy, predaje a iné prevody a ocenenia, sa môže účtovať vyrovnávacím spôsobom, výnos v prospech a náklad na ľarchu účtu. Zostatok predmetného účtu sa vo výkaze ziskov a strát vykáže podľa zostatku ako zisk alebo ako strata.

Náklady a výnosy sa účtujú vždy do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú na účty účtovnej triedy 5 – Kapitálové účty a závierkové účty.

Ak sa majetok, ktorý nebol nadobudnutý na účel jeho predaja, výnimočne predáva, alebo ak predaj v ekonomickom zmysle je nevyhnutnou podmienkou na vznik iného druhu majetku, ktorý je účelom transakcie, ako je to pri finančnom prenájme, účtuje sa o tom čistým spôsobom. Na účet nákladov alebo na účet výnosov sa zaúčtuje len čistý zisk alebo čistá strata z predaja.

Prirastené výnosy z úrokov alebo prirastené náklady z úrokov sa účtujú na účtoch úrokových výnosov alebo úrokových nákladov súvzťažne na účty majetku, ku ktorému tieto úrokové výnosy alebo úrokové náklady prirástli.

#### j) Časové rozlišovanie nákladov a výnosov, výdavkov a príjmov

Ak pohľadávka, záväzok, iný príjem alebo výdavok, ktoré menia vlastné imanie fondu, sú za poskytovanie výkonu za určité obdobie a toto obdobie sa týka dvoch alebo viacerých období medzi bezprostredne po sebe nasledujúcimi účtovnými závierkami alebo inými udalosťami ustanovenými všeobecne záväznými právnymi predpismi alebo účtovnou politikou fondu, takáto pohľadávka, záväzok, iný príjem alebo výdavok sa pri svojom vzniku nevykážu súvzťažne ako náklad alebo výnos v celej svojej hodnote, ale v primeranej časti ako súvahová položka časového rozlíšenia.

Príjmy a výdavky, ktoré sa stanú výnosmi alebo nákladmi v budúcnosti, sa časovo rozlišujú ako výnosy budúcich období alebo náklady budúcich období.

Výnosy a náklady, ktoré budú prijaté alebo vydané v budúcnosti, sa časovo rozlišujú ako príjmy budúcich období alebo výdavky budúcich období.

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

Pri účtovných prípadoch časového rozlíšenia je známy ich vecný obsah, výška a obdobie, ktorého sa týkajú.

### 3. Informácia o používaní usporiadacích účtov.

Subjekt kolektívneho investovania nepoužíva usporiadacie účty.

### 4. Informácia o použití nových účtovných zásad a metód v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

Subjekt v predchádzajúcom účtovnom období nepoužíval nové účtovné zásady.

### 5. Popis spôsobov oceňovania majetku a záväzkov a použité metódy pri určení reálnych hodnôt.

Oceňovanie majetku, ktorý sa neoceňuje reálnou hodnotou, sa v účtovnej závierke upravuje o predpokladané zníženie jeho hodnoty.

Úver, pôžička alebo iná pohľadávka, ktorá je obstaraná na účel investovania majetku a finančný záväzok fondu obstaraný na účel financovania fondu sa oceňujú súčasnou hodnotou prostredníctvom metódy umorovania hodnoty. Teda ocenenie pri prvotnom zaúčtovaní v hodnote peňažných tokov z nich, diskontovaných efektívnou úrokovou mierou. O znížení hodnoty sa účtuje na účte opravnej položky.

Dlhové cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou. Ak nie je pre daný cenný papier trhovacia cena, použije sa kvalifikovaný odhad. Rozdiel medzi prvotným ocenením a jeho reálnou hodnotou je výnos alebo náklad.

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Oceňovanie nehnuteľnosti držaných ako investičný majetok sa účtuje v obstarávacej cene a v účtovnej závierke sa oceňuje reálnou hodnotou.

Drahé kovy sa oceňujú trhovou hodnotou.

Účasti v realitných spoločnostiach sa oceňujú obstarávacími cenami a v účtovnej závierke reálnou hodnotou.

Podiel v obchodnej spoločnosti sa oceňuje reálnou hodnotou. Hodnota podielu sa zistí z hodnoty obchodnej spoločnosti.

### 6. Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

Dňom uskutočnenia účtovného prípadu je najmä:

- deň výplaty alebo prevzatia, alebo výplaty hotovosti,
- deň kúpy alebo predaja peňažných prostriedkov v cudzej mene,
- deň vykonania platby, príp. inkasa z účtu klienta,
- deň dohodnutia obchodu s cennými papiermi,
- deň, v ktorom dôjde k nadobudnutiu vlastníctva alebo zániku vlastníctva,
- deň, v ktorom dôjde k vzniku pohľadávky a záväzku, k ich zmene alebo zániku.

### 7. Stratégia a zásady zaisťovania.

Investičný fond nepoužíva a nemôže v zmysle svojej investičnej stratégie používať inštrumenty zaisťovania (hedging).

### 8. Zásady a postupy identifikácie majetku so zníženou hodnotou.

Spoločnosť na pravidelnej ročnej báze bude prehodnocovať a identifikovať majetok so zníženou hodnotou posúdením jeho schopnosti prinášať budúce ekonomické úžitky do spoločnosti v nasledujúcich obdobiach.

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

9. Zásady a postupy výpočtu výšky zníženia hodnoty majetku a rezerv.

Spoločnosť v rámci pravidelnej inventarizácie majetku v prípade potreby vytvára opravné položky. K 31.12.2022 spoločnosť vytvorila opravnú položku k finančnému majetku.

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Rezerva sa tvorí ak je pravdepodobné, že existuje záväzok alebo povinnosť, ktorá je výsledkom minulých udalostí, ktorá môže mať neistú výšku alebo splatnosť, pričom konkrétny veriteľ alebo oprávnená osoba nemusia byť známe.

10. Informácia o predpokladoch a východiskách, z ktorých vychádzajú oceňovacie modely a techniky pre určenie reálnej hodnoty.

Investície do Cieľových spoločností boli ocenené obstarávacími nákladmi a sú vykázané v reálnej hodnote, ktorá zohľadňuje posúdenie rizík vplyvujúcich na znehodnotenie Cieľových spoločností, aj po zohľadnení pandemickej situácie COVID-19, ktorá u oceňovaných Cieľových spoločností prináša pozitívne rozšírenie obchodných príležitostí, a to z nasledovných dôvodov:

- Spoločnosti disponujú inovatívnymi business modelmi a COVID-19 im priniesol rozšírenie obchodných príležitostí.
- Investície boli realizované v roku 2021, už počas obdobia pandémie, preto riziká s ňou súvisiace boli zohľadnené pri posudzovaní investičnej príležitosti.

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

| Označenie   | C. Prehľad o peňažných tokoch                                                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>x</b>    | <b>Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>                                                              | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     |
| 1.          | Zvýšenie/zníženie istín poskytnutých úverov a vkladov (-/+)                                             |                       |                                              |
| 2.          | Uhradené pohľadávky za úroky, odplaty a provízie (+)                                                    |                       |                                              |
| 3.          | Uhradené záväzky z odplát a provízií (-)                                                                |                       |                                              |
| 4.          | Uhradené pohľadávky za dividendy (+)                                                                    |                       |                                              |
| 5.          | Uhradené pohľadávky za predané cenné papiere, drahé kovy, komodity a nehnuteľnosti (+)                  |                       |                                              |
| 6.          | Uhradené záväzky na zaplatenie kúpnej ceny cenných papierov, drahých kovov, komodít a nehnuteľností (-) |                       |                                              |
| 7.          | Uhradené pohľadávky z derivátov (+)                                                                     |                       |                                              |
| 8.          | Uhradené záväzky z derivátov (-)                                                                        |                       |                                              |
| 9.          | Uhradené pohľadávky z obchodného styku (+)                                                              | 300                   | 1 019                                        |
| 10.         | Uhradené záväzky z obchodného styku (-)                                                                 | (421 143)             | (605 477)                                    |
| 11.         | Uhradené mzdy a iné sociálne náklady (-)                                                                |                       |                                              |
| 12.         | Uhradené dane (-)                                                                                       |                       |                                              |
| <b>I.</b>   | <b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>                                                        | <b>(420 843)</b>      | <b>(604 458)</b>                             |
| <b>x</b>    | <b>Peňažný tok z investičnej činnosti</b>                                                               | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     |
| 13.         | Uhradené záväzky z obstarania finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (-)          | (5 578 750)           | (4 065 066)                                  |
| 14.         | Uhradené pohľadávky z predaja finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (+)          | 5 999 680             | 4 669 488                                    |
| 15.         | Uhradené pohľadávky na podiely na zisku z finančných investícií (+)                                     |                       |                                              |
| 16.         | Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov (+/-)                                                             |                       |                                              |
| <b>II.</b>  | <b>Čistý peňažný tok z investičnej činnosti</b>                                                         | <b>420 930</b>        | <b>604 422</b>                               |
| <b>x</b>    | <b>Peňažný tok z finančnej činnosti</b>                                                                 | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     |
| 17.         | Splatené upísané základné imanie (+)                                                                    |                       |                                              |
| 18.         | Uhradené záväzky na vrátenie splatenej časti podielov, ktoré neboli včas úplne splatené (-)             |                       |                                              |
| 19.         | Uhradené záväzky na vyplatenie zisku (-)                                                                |                       |                                              |
| 20.         | Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)                                                                |                       |                                              |
| <b>III.</b> | <b>Čistý peňažný tok z finančnej činnosti</b>                                                           | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>IV.</b>  | <b>Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene</b>                           | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>V.</b>   | <b>Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.</b>                    | <b>87</b>             | <b>(36)</b>                                  |
| <b>VI.</b>  | <b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia</b>                              | <b>6</b>              | <b>42</b>                                    |
| <b>VII.</b> | <b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.</b>                          | <b>93</b>             | <b>6</b>                                     |

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

| Ozna-<br>čenie | D. Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní subjektu<br>kolektívneho investovania s právnou subjektivitou | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajú-<br>ce účtovné<br>obdobie |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------|
| a              | b                                                                                                    | 1                        | 2                                                       |
| I.             | <b>Vlastné imanie na začiatku obdobia</b>                                                            | <b>9 525 865</b>         | <b>5 719 902</b>                                        |
| a)             | Základné imanie (-/+)                                                                                |                          |                                                         |
| a).1           | Upísané podiely/prevody z iných zložiek vlastného imania (+)                                         |                          |                                                         |
| a).2           | Pohľadávky voči spoločníkom/členom (-/+)                                                             |                          | 180 000                                                 |
| a).3           | Vlastné akcie/podiely (-/+)                                                                          |                          |                                                         |
| a).4           | Zníženie základného imania (-)                                                                       |                          |                                                         |
| b)             | Ážiový fond (-/+)                                                                                    |                          |                                                         |
| c)             | Fondy z precenenia (-/+)                                                                             | 5 999 680                | 4 489 488                                               |
| d)             | Rezervné fondy (-/+)                                                                                 |                          |                                                         |
| e)             | Nerozdelené zisky/neuhradené straty minulých období (-/+)                                            |                          |                                                         |
| f)             | Účet ziskov a strát                                                                                  | (788 084)                | (863 524)                                               |
| II.            | <b>Nárast/pokles vlastného imania</b>                                                                | <b>5 211 596</b>         | <b>3 805 963</b>                                        |
| A.             | <b>Vlastné imanie na konci obdobia (I. + II.)</b>                                                    | <b>14 737 461</b>        | <b>9 525 865</b>                                        |
| a)             | počet podielov                                                                                       |                          |                                                         |
| b)             | hodnota jedného podielu                                                                              |                          |                                                         |

**Vlastné imanie spoločnosti je tvorené:**

- **Základné imanie spoločnosti CB Growth ONE s.r.o**

| Spoločník                            | Podiel na základnom<br>imaní v EUR | Podiel na základnom<br>imaní v % |
|--------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| National Development Fund II., a. s. | 73 902                             | 97,56                            |
| CB Investment management s.r.o.      | 1 848                              | 2,44                             |

- **Fondy z precenenia spoločnosti CB Growth ONE s.r.o. (Ostatné kapitálové fondy)**

| Spoločník                            | Vklady v EUR | Podiel na základnom<br>imaní v % |
|--------------------------------------|--------------|----------------------------------|
| National Development Fund II., a. s. | 16 361 149   | 97,56                            |
| CB Investment management s.r.o.      | 409 028      | 2,44                             |

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

**E. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát****I Súvaha****a) Aktíva**

| Číslo riadku | 1. Peňažné a ekvivalenty prostriedkov                                             | prostriedky peňažných | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Bežné účty                                                                        |                       | 93                    | 6                                            |
| 2.           | Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín |                       |                       |                                              |
| 3.           | Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií                      |                       |                       |                                              |
| 4.           | Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace    |                       |                       |                                              |
| x            | Medzisúččet - súvaha                                                              |                       | 93                    | 6                                            |
| 5.           | Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov                         |                       |                       |                                              |
|              | Spolu                                                                             |                       | 93                    | 6                                            |

| Číslo riadku | 13.I. Krátkodobé úvery podľa dohodnutej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Do jedného mesiaca                                      |                       |                                              |
| 2.           | Do troch mesiacov                                       |                       |                                              |
| 3.           | Do šiestich mesiacov                                    | 532 096               |                                              |
| 4.           | Do jedného roku                                         | 552 474               | 700 874                                      |
|              | Spolu                                                   | 1 084 570             | 700 874                                      |

Na riadku 13. súvahy zostavenej k 31.12.2022 sú vykázané pohľadávky z poskytnutého konvertibilného úveru konvertujúceho do vlastného imania spoločnosti (základné imanie a kapitálové fondy) voči nasledujúcim veriteľom:

- v sume 250 773 EUR voči NG EU s.r.o.,
- v sume 301 701 EUR voči Forvio s. r. o.,
- v sume 401 526 EUR voči FOOD EXPRES j. s. a.,
- v sume 130 570 EUR voči BRM SK s. r. o.

| Číslo riadku | 13.II. Krátkodobé úvery podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Do jedného mesiaca                                        | 532 096               |                                              |
| 2.           | Do troch mesiacov                                         | 552 474               |                                              |
| 3.           | Do šiestich mesiacov                                      |                       |                                              |
| 4.           | Do jedného roku                                           |                       | 700 874                                      |
|              | Spolu                                                     | 1 084 570             | 700 874                                      |

| Číslo riadku | 16.I. Dlhodobé úvery podľa dohodnutej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Do dvoch rokov                                        | 1 780 992             | -                                            |
| 2.           | Do piatich rokov                                      | 331 540               | -                                            |
| 3.           | Nad päť rokov                                         |                       | -                                            |
|              | Spolu                                                 | 2 112 532             | -                                            |

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

Na riadku 16. súvahy zostavenej k 31.12.2022 sú vykázané pohľadávky z poskytnutého konvertibilného úveru konvertujúceho do vlastného imania spoločnosti (základné imanie a kapitálové fondy) voči nasledujúcim veriteľom:

- v sume 805 325 EUR voči 3IPK, a.s.,
- v sume 101 175 EUR voči Vineway s.r.o.,
- v sume 175 666 EUR voči unbound s. r. o.,
- v sume 500 000 EUR voči Digitoo Slovakia s. r. o.,
- v sume 230 365 EUR voči Vestberry, s.r.o.,
- v sume 300 000 EUR voči ScientiCore s. r. o.

| Číslo riadku | 16.II. Dlhodobé úvery podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Do jedného mesiaca                                      | -                     | -                                            |
| 2.           | Do troch mesiacov                                       | -                     | -                                            |
| 3.           | Do šiestich mesiacov                                    | 805 325               | -                                            |
| 4.           | Do jedného roku                                         | -                     | -                                            |
| 5.           | Do dvoch rokov                                          | 1 307 207             | -                                            |
| 6.           | Do piatich rokov                                        | -                     | -                                            |
| 7.           | Nad päť rokov                                           | -                     | -                                            |
|              | Spolu                                                   | 2 112 532             | -                                            |

| Číslo riadku | 16.III. Zabezpečenia dlhodobých úverov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Bankové záruky                         | -                     | -                                            |
| 2.           | Ručenia                                | -                     | -                                            |
| 3.           | Záložné práva k finančnému majetku     | -                     | -                                            |
| 3.1.         | dlžníkov                               | -                     | -                                            |
| 3.2.         | tretích osôb                           | -                     | -                                            |
| 4.           | Záložné práva k nefinančnému majetku   | -                     | -                                            |
| 4.1.         | dlžníkov                               | -                     | -                                            |
| 4.2.         | tretích osôb                           | -                     | -                                            |
| 5.           | Zabezpečovacie prevody práva           | -                     | -                                            |
| 6.           | Kombinované zabezpečenia               | -                     | -                                            |
|              | Spolu                                  | -                     | -                                            |

| Číslo riadku | 20.b). Pohľadávky voči prepojeným podnikom podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Do jedného mesiaca                                                           | -                     | -                                            |
| 2.           | Do troch mesiacov                                                            | -                     | -                                            |
| 3.           | Do šiestich mesiacov                                                         | -                     | -                                            |
| 4.           | Do jedného roku                                                              | 806 731               | -                                            |
|              | Krátkodobé spolu                                                             | -                     | -                                            |
| 5.           | Do dvoch rokov                                                               | -                     | -                                            |
| 6.           | Do piatich rokov                                                             | -                     | -                                            |
| 7.           | Nad päť rokov                                                                | -                     | -                                            |
|              | Dlhodobé spolu                                                               | -                     | -                                            |
|              | Spolu                                                                        | 806 731               | -                                            |

Na riadku 20.b). súvahy zostavenej k 31.12.2022 sú vykázané pohľadávky z poskytnutého konvertibilného úveru konvertujúceho do vlastného imania spoločnosti (základné imanie a kapitálové fondy) voči nasledujúcim veriteľom:

- v sume 806 731 EUR voči Ecocapsule Rental, j. s. a.

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

| Číslo riadku | 20.d). Pohľadávky voči podnikom, v ktorých má účtovná jednotka podielovú účasť podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Do jedného mesiaca                                                                                               | -                     | -                                            |
| 2.           | Do troch mesiacov                                                                                                | -                     | -                                            |
| 3.           | Do šiestich mesiacov                                                                                             | -                     | 30                                           |
| 4.           | Do jedného roku                                                                                                  | -                     | -                                            |
|              | Krátkodobé spolu                                                                                                 | -                     | 30                                           |
| 5.           | Do dvoch rokov                                                                                                   | 100 679               | -                                            |
| 6.           | Do piatich rokov                                                                                                 | -                     | -                                            |
| 7.           | Nad päť rokov                                                                                                    | -                     | -                                            |
|              | Dlhodobé spolu                                                                                                   | -                     | -                                            |
|              | Spolu                                                                                                            | 100 679               | 30                                           |

Na riadku 20.d). súvahy zostavenej k 31.12.2022 sú vykázané pohľadávky z poskytnutého konvertibilného úveru konvertujúceho do vlastného imania spoločnosti (základné imanie a kapitálové fondy) voči nasledujúcim veriteľom:

- v sume 100 679 EUR voči DNA ERA s. r. o.

#### Vklady do základného imania

| Cieľová spoločnosť                                                                       | Vklad v EUR   | Nadobudnutý podiel na ZI v % |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------|
| CVIKER s.r.o.                                                                            | 1 179,00 EUR  | 16,26 %                      |
| Espio s.r.o. (ex: Sensorius s.r.o.)                                                      | 1 062,00 EUR  | 15,63 %                      |
| Proer s.r.o.                                                                             | 5 342,00 EUR  | 51,16 %                      |
| iERP j.s.a.                                                                              | 644,50 EUR    | 9,08 %                       |
| E.bot Technology s.r.o.                                                                  | 5 418,00 EUR  | 33,00 %                      |
| altFINS, j.s.a.                                                                          | 1 235,30 EUR  | 28,00 %                      |
| Nitroterra Holding j.s.a.                                                                | 24,50 EUR     | 19,68 %                      |
| Slovenská potravinová manufaktúra s. r. o. (ex: Slovenská mliečna manufaktúra, s. r. o.) | 17 222,00 EUR | 65,49 %                      |
| Ecocapsule Rental, j.s.a                                                                 | 750,10 EUR    | 75,01 %                      |
| eRobot, j.s.a                                                                            | 226,70 EUR    | 17,49 %                      |
| Casa de Padel j.s.a.                                                                     | 80,00 EUR     | 80,00 %                      |
| DNA ERA s.r.o.                                                                           | 1 250,00 EUR  | 20,00 %                      |
| artzenal s.r.o.                                                                          | 3 889,00 EUR  | 36,36 %                      |
| NetCore j.s.a                                                                            | 334,00 EUR    | 25,04 %                      |
| Silke s.r.o                                                                              | 3 350,00 EUR  | 40,12 %                      |
| Resitech s.r.o                                                                           | 5 000,00 EUR  | 25,00 %                      |
| Boataround.com, a.s.                                                                     | 5 494,00 EUR  | 11,51 %                      |
| Institute of Language Technology and Education s. r. o.                                  | 1 667,00 EUR  | 14,86 %                      |
| SmartHead Co. s.r.o.                                                                     | 1 297,00 EUR  | 10,33 %                      |
| Glycanostics, s.r.o.                                                                     | 3 100,00 EUR  | 12,40 %                      |

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

**Vklady do ostatných kapitálových fondov**

| Cieľová spoločnosť                                                                          | Vklad v EUR      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| CVIKER s.r.o.                                                                               | 548 821,00 EUR   |
| Espio s.r.o. (ex: Sensorius s.r.o.)                                                         | 153 437,00 EUR   |
| Proer s.r.o.                                                                                | 744 658,00 EUR   |
| E.bot Technology s.r.o.                                                                     | 994 582,00 EUR   |
| altFINS, j.s.a.                                                                             | 1 538 764,70 EUR |
| Nitroterra Holding j.s.a.                                                                   | 1 750,00 EUR     |
| Slovenská potravinová manufaktúra s. r. o.<br>(ex: Slovenská mliečna manufaktúra, s. r. o.) | 782 778,00 EUR   |
| Ecocapsule Rental, j.s.a                                                                    | 799 174,89 EUR   |
| eRobot, j.s.a                                                                               | 719 773,30 EUR   |
| DNA ERA s.r.o.                                                                              | 249 004,37 EUR   |
| artzenal s.r.o.                                                                             | 700 617,15 EUR   |
| Boataround.com, a.s.                                                                        | 4 016,00 EUR     |
| Casa de Padel j.s.a.                                                                        | 500 000,00 EUR   |
| NetCore j.s.a.                                                                              | 599 666,00 EUR   |
| Silke s.r.o.                                                                                | 271 650,00 EUR   |
| iERP j.s.a.                                                                                 | 59 832,00 EUR    |
| Institute of Language Technology and Education s.r.o.                                       | 523 333,00 EUR   |
| SmartHead Co. s.r.o.                                                                        | 308 703,00 EUR   |
| Glycanostics, s.r.o.                                                                        | 306 900,00 EUR   |
| Resitech s.r.o                                                                              | 170 000 EUR      |

**Emisné ážio**

| Cieľová spoločnosť        | Vklad v EUR    |
|---------------------------|----------------|
| Nitroterra Holding j.s.a. | 698 225,50 EUR |
| iERP j.s.a.               | 74 515,07 EUR  |
| Boataround.com, a.s       | 610 976,00 EUR |
| Ecocapsule Rental, j.s.a. | 75,01 EUR      |
| Casa de Padel j.s.a.      | 80,00 EUR      |

**Výkaz ziskov a strát**

| Číslo riadku | 1.1. Úroky a podobné výnosy z   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | bežných účtov                   |                       |                                              |
| 2.           | reverzných repoobchodov         |                       |                                              |
| 3.           | vkladov v bankách               |                       |                                              |
| 4.           | dlhových cenných papierov       |                       |                                              |
| 5.           | úverov                          | 18 638                | 1 347                                        |
| 6.           | finančného prenájmu             |                       |                                              |
| 7.           | nájomné z operatívneho prenájmu |                       |                                              |
|              | Spolu                           | 18 638                | 1 347                                        |

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

**G. Ostatné poznámky****1. Údaje o vzťahoch so spriaznenými osobami.**

| Číslo riadku | a). Podiely spriaznených osôb na základom imaní účtovnej jednotky a jej dcérskych úč. j. a pridružených úč. j. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Podiely na základnom imaní celkom:                                                                             | 11 419 897            | 9 227 898                                    |
| 2.           | Podiely na základnom imaní dcérskych úč. j.                                                                    | 2 850 160             | 2 425 160                                    |
| 3.           | Podiely na základnom imaní pridružených úč. j.                                                                 | 8 569 737             | 6 802 738                                    |

| Číslo riadku | b). Finančné vzťahy so spriaznenými osobami | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Krátkodobé pohľadávky                       |                       | 30                                           |
| 2.           | Dlhodobé pohľadávky                         |                       |                                              |
| 3.           | Krátkodobé záväzky                          | 124 540               | 115 414                                      |
| 4.           | Dlhodobé záväzky                            |                       |                                              |
| 5.           | Úverové príslušby a nečerpané časti úverov  |                       |                                              |

**2. Údaje o udalostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom zostavenia účtovnej závierky.**

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb).

Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky). Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky zostavenej za účtovné obdobie 2023.

V kalendárnom roku 2022 a počas roku 2023 prebehlo niekoľko auditov a kontrol z príslušných štátnych orgánov. Investičný fond CB Growth One s.r.o. poskytol všetky požadované dokumenty a súčinnosť. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť zatiaľ neobdržala žiadne vyjadrenie respektíve nálezy z prebiehajúcich kontrol.

**3. Opravy chýb minulých účtovných období**

Subjekt kolektívneho investovania počas roka 2022 neúčtoval o oprave chýb minulého obdobia.

**4. Návrh na rozdelenie zisku**

Subjekt kolektívneho investovania v účtovnej závierke vykázal stratu. Návrhom na vysporiadanie výsledku hospodárenia je preúčtovanie na účet neuhradených strát minulých období.

**5. Údaje o zamestnancoch**

Subjekt kolektívneho investovania počas roka zamestnával 0 zamestnancov.

**6. Náklady alebo výnosy, ktoré majú vplyv na splatnú daň z príjmov za prechádzajúce účtovné obdobie.**

Bez obsahovej náplne.

**7. Údaje o zamestnaneckých požitkoch, na základe ktorých majú zamestnanci nárok na finančné nástroje vydané účtovnou jednotkou viazané na vlastné imanie alebo podľa ktorých výška záväzkov**

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

úctovnej jednotky voči zamestnancom je závislá na budúcej cene finančných nástrojov, napríklad úctovnou jednotkou vydané akcie alebo opcie na akcie.

Subjekt kolektívneho investovania počas roka zamestnával 0 zamestnancov.

#### 8. Výnos na akciu.

Subjekt kolektívneho investovania nemá v portfóliu akcie.

#### 9. Údaje o úverovom riziku.

Úverové riziko zohľadňuje riziko, že zmluvná strana nedodrží svoje zmluvné záväzky, v dôsledku čoho investičný fond utrpí stratu. Investičný fond realizuje iba dva druhy platieb, akvizičné náklady na investície do cieľových spoločností a platbu správcovského poplatku správcovskej spoločnosti, z čoho jej nevyplyva žiadne úverové riziko.

V súvislosti s akvizičnými nákladmi investičný fond realizuje buď priamy kapitálový vstup do vlastného imania cieľových spoločností, s čím nie je spojené úverové riziko, alebo poskytovaním konvertibilných úverov konvertujúcich do podielu na vlastnom imaní cieľových spoločností, s čím je spojené úverové riziko, iba ak neprebehne cielená konverzia, ktorej podmienky sú preddefinované v investičných zmluvách. Spoločnosť prijala zásadu, že bude obchodovať len s dôveryhodnými zmluvnými stranami, čím limituje riziko neplnenia zmluvných povinností.

#### 10. Údaje o trhovom riziku.

Trhové riziko sa často spája s globálnymi ekonomickými, politickými i sociálnymi javmi, ktoré majú bezprostredný dopad na hodnoty jednotlivých druhov aktív v majetku investičného fondu.

#### 11. Údaje o ostatných druhoch rizík.

##### **Devízové riziko**

Devízové riziko spočíva v tom, že hodnota investície môže byť ovplyvnená zmenou výmenných kurzov cudzích mien.

Nakoľko investičný fond aktuálne realizuje investície v EUR mene a nedrží žiadne aktíva v cudzej mene, nepodlieha devízovému riziku.

##### **Úrokové riziko**

Úrokové riziko spočíva v negatívnom vplyve zmien úrokových sadzieb na finančnom trhu. Ak dôjde k zmene úrokových sadzieb na trhu, automaticky to má dopad i na ceny cenných papierov. V prípade rastu úrokových sadzieb ceny cenných papierov klesajú, naopak, v prípade poklesu úrokových sadzieb ceny cenných papierov stúpajú. Tieto zmeny majú značný vplyv tak na emitenta cenných papierov, ako aj na investora. Investičný fond nemá v aktívach žiadne investičné inštrumenty podliehajúce takémuto úrokovému riziku.

##### **Operačné riziko**

Operačné riziko je riziko priamej alebo nepriamej straty vyplývajúcej zo širokého radu príčin spojených s procesmi v investičnom fonde, pracovníkmi, technológiou a infraštruktúrou a z externých faktorov okrem úverového, trhového rizika a rizika likvidity, ako sú napríklad riziká vyplývajúce z právnych a regulačných požiadaviek a všeobecne akceptovaných štandardov firemného správania. Operačné riziko vyplýva zo všetkých operácií investičného fondu a je riadené a monitorované v rámci kontrolných činností investičného fondu.

| Číslo riadku | 12.Náklady úctovnej jednotky voči audítorovi za účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Overenie účtovnej závierky                                      | 6 500                 | 5 500                                        |
| 2.           | Uisťovacie audítorské služby                                    |                       |                                              |
| 3.           | Súvisiace audítorské služby                                     |                       |                                              |
| 4.           | Daňové poradenstvo                                              |                       |                                              |
| 5.           | Ostatné audítorské služby                                       |                       |                                              |
|              | <b>Spolu</b>                                                    | <b>6 500</b>          | <b>5 500</b>                                 |

Náklady sú súčasťou výsledku hospodárenia správcu fondu kolektívneho investovania.