

CB Growth ONE s. r. o.
Bratislava

SPRÁVA AUDÍTORA

K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A VÝROČNEJ
SPRÁVE A VÝROČNÁ SPRÁVA
K 31. DECEMBRU 2022

OBSAH

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná závierka k 31. decembru 2022**
- **Výročná správa**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti

CB Growth ONE s. r. o.
Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imanom
vo výške 75.750 EUR
Sídlo spoločnosti: Staromestská 3, 811 03 Bratislava
IČO: 52 656 136

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti CB Growth ONE s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 14.862.001 EUR a výsledkom hospodárenia - strata vo výške 788.084 EUR.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

CB Growth ONE s. r. o.
Bratislava
k 31. decembru 2022

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého

pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 31. decembru 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, dňa 30. júna 2023

Grant Thornton Audit, s.r.o.
Audítorská spoločnosť
Licencia UDVA č. 28
Hodžovo námestie 1/A, 811 06 Bratislava



Ing. Filip Tichý
Audítor, licencia UDVA č. 1155

subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou
k 31.12.2022

[illegible]

2	1	2	1	1	0	5	3	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

X

☐

5	2	6	5	6	1	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---

6	4	.	9	2	.	0
---	---	---	---	---	---	---

☒)

0	1
---	---

1	2
---	---

0	1
---	---

2	0	2	2
---	---	---	---

1	2
---	---

od

0	1
---	---

do

1	2
---	---

0	1
---	---

2	0	2	1
---	---	---	---

1	2
---	---

[illegible]

C	B		I	n	v	e	s	t	m	e	n	t		M	a	n	a	g	e	m	e	n	t		s	.	r	.	o	.				
---	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--

[illegible]

3							
---	--	--	--	--	--	--	--

8	1	1	0	3
---	---	---	---	---

[illegible]

O	R		M	e	s	t	s	k	é	h	o		s	ú	d	u		B	r	a	t	i	s	l	a	v	a		I	I	I							
o	d	d	i	e	l	:	S	r	o		V	l	o	ž	k	a		č	í	s	l	o	:	1	4	0	8	3	5	/	B							

+	4	2	1	/	9	1	1	6	4	0	3	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

[illegible]

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:

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- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajú- ce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	
a	b	1	2	3	
x	Aktíva	x	x	x	x
I.	Obežný majetok (súčet položiek 1 až 9)	93	-	93	36
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	-	-	-	-
II.	Neobežný majetok (súčet položiek 10 až 24)	15 524 408	(662 500)	14 861 908	9 641 272
A.	Investície (súčet položiek 10 až 18)	3 197 102	-	3 197 102	700 874
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- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajú- ce účtovné 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.	Dlhodobý majetok (súčet položiek 19 a 22)	12 327 306	(662 500)	11 664 806	8 940 398
20.	Dlhodobý finančný majetok	12 327 306	(662 500)	11 664 806	8 940 398
a)	podieli 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	-	-	-	-
	Aktíva spolu	15 524 501	(662 500)	14 862 001	9 641 309

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- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	X
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 14)	124 540	115 444
A.	Krátkodobé záväzky (súčet položiek 1 až 8)	124 540	115 444
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie	-	-
2.	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	-	-
3.	Ostatné krátkodobé záväzky voči bankám	-	-
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé	-	-
4.	Závazky z finančných nástrojov predaných na krátko	-	-
5.	Závazky z drahých kovov a komodít predaných na krátko	-	-
6.	Deriváty s pasívnym zostatkom	-	-
a)	finančných nástrojov	-	-
b)	komodít	-	-
c)	drahých kovov	-	-
7.	Krátkodobé záväzky z úverov a z repoobchodov	-	-
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé úvery	-	-
8.	Výnosy a výdavky budúcich období	-	-
9.	Splatná daň z príjmov	-	-
B.	Dlhodobé záväzky (súčet položiek 9 až 14)	-	-
10.	Dlhodobé záväzky voči	-	-
a)	bankám	-	-
b)	nebankovým veriteľom	-	-
11.	Dlhodobé záväzky z emisie cenných papierov	-	-
12.	Dlhodobé záväzky voči podnikom, s ktorými je účtovná jednotka prepojená	-	-
13.	Dlhodobé záväzky voči podnikom, v ktorých má účtovná jednotka alebo ktoré majú na účtovnej jednotke podielovú účasť	-	-
14.	Rezervy	-	-
15.	Odložené daňové záväzky	-	-
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 16 až 21)	14 737 461	9 525 865
16.	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- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	X
a)	upísané základné imanie	75 750	75 750
b)	pohľadávky voči spoločníkom (x)	-	-
17.	Emisné ážio	-	-
18.	Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)	16 770 177	10 770 497
19.	Rezervné fondy	-	-
a)	zákonný rezervný fond	-	-
b)	rezervný fond na vlastné akcie	-	-
c)	iné rezervné fondy	-	-
20.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)	(1 320 382)	(456 857)
21.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	(788 084)	(863 524)
	Pasíva spolu	14 862 001	9 641 309

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- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné 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 hodnoty majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	-	-
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	-	-
4./c.	Zisk/strata z realizácie cenných 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 a komodít	-	-
8./g.	Zisk/strata z realizácie iného investičného majetku	-	-
h.	Transakčné náklady, bankové odplaty a iné odplaty a poplatky	-	-
i.	Dane	-	-
I.	Hrubý zisk alebo strata	18 638	1 347
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 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 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- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
11.	Výnosy z úverov poskytnutých prepojeným podnikom	-	-
k.	Náklady financovania	-	-
k.1.a.	náklady na úroky neprepojeným podnikom	-	-
k.1.b.	náklady na úroky prepojeným 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.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení	(788 084)	(863 524)

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

účtovnej 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 opciou 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, obsahovom 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 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, obsahovom 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 trhovú cenu, 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 zaist'ovania.

Investičný fond nepoužíva a nemôže v zmysle svojej investičnej stratégie používať inštrumenty zaist'ovania (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 vplývajúcich 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

Ozna- čenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
x	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
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 (-)		
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(420 843)	(604 458)
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
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 (+/-)		
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	420 930	604 422
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
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 (+/-)		
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	0	0
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	0	0
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	87	(36)
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	6	42
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	93	6

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	D. Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Vlastné imanie na začiatku obdobia	9 525 865	5 719 902
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.	Nárast/pokles vlastného imania	5 211 596	3 805 963
A.	Vlastné imanie na konci obdobia (I. + II.)	14 737 461	9 525 865
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 imaní v EUR	Podiel na základnom 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 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	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. (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.	vkkladov v bankách		
4.	dĺhových 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 prísluby 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

účtovnej jednotky voči zamestnancom je závislá na budúcej cene finančných nástrojov, napríklad účtovnou 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 nevyplýva 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 cieľová 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 účtovnej 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		
	Spolu	6 500	5 500

Náklady sú súčasťou výsledku hospodárenia správcu fondu kolektívneho investovania.

Výročná správa spoločnosti za rok 2022

Jún 2023



EURÓPSKA ÚNIA
Európsky fond regionálneho rozvoja
OP Integrovaná infraštruktúra 2014 – 2020



MINISTERSTVO
DOPRAVY A VÝSTAVBY
SLOVENSKEJ REPUBLIKY



MINISTERSTVO
HOSPODÁRSTVA
SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Obsah

Identifikačné údaje	3
Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku	4
1. Profil spoločnosti.....	4
2. Vývoj spoločnosti v roku 2022.....	5
3. Hlavné aktíva spoločnosti.....	6
3.1 Majetkové účasti.....	6
4. Obežné aktíva spoločnosti.....	7
5. Hospodárske výsledky spoločnosti a vysporiadanie straty za rok 2022.....	7
6. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.....	7
7. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky podľa § 22	7
8. Organizačné zložky v zahraničí.....	7
9. Informácie o ďalších skutočnostiach relevantných pre spoločnosť.....	7
10. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia.....	8
11. Osobitné predpisy	8
12. Podnikateľský zámer na rok 2023	8
Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky.....	9
Účtovná závierka spoločnosti za rok 2022	10

Identifikačné údaje

Všeobecné informácie

Obchodné meno	CB Growth ONE s. r. o
IČO	52 656 136
Sídlo	Staromestská 3, Bratislava 811 03
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Oddiel a vložka	Sro, Vložka číslo: 140835/B
Základný kapitál	75 750 EUR, plne splatený
Dátum založenia fondu a upísania kapitálu	09.10.2019
Spustenie fondu	30.10.2019 (podpis Zmluvy o investičnom fonde)
Dodatok č.1 k Zmluve o investičnom fonde	27.05.2020
Dátum prvej investície	12.12.2019
Vintage year	2019
Doba trvania fondu	10 rokov
Možnosť predĺženia doby trvania fondu	najviac o tri roky
Investičné obdobie	do 31.12.2023
Celková suma investičných záväzkov	23 259 300 EUR
Účtovné obdobie	kalendárny rok končiaci 31.12.
Domicil	Slovenská republika
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Mena fondu	EUR
Spoločníci (investori) fondu	National Development Fund II., a.s. CB Investment Management s. r. o. CB Investment Management s. r. o.
Správca fondu	Konatelia: Daniel Gašpar, Michal Nešpor
Zoznam členov štatutárnych orgánov spoločnosti	
Typ fondu	Uzavretý fond
Cieľová hodnota investícií	Max. 400 – 800 tis EUR pre Oprávnený podnik s možnosťou zdvojnásobenia v prípade Malých inovačných podnikov
Investment recycling	Nie
Bridge financing, leverage	Nie
Účtovné štandardy	Platné v Slovenskej republike
Oceňovanie investícií	V súlade s pravidlami Invest Europe
Invest Europe Investor Reporting Guidelines compliance	Áno
Členovia Investičnej komisie	Ján Cifra – externý člen Jozef Gima – externý člen Jozef Škorupa – externý člen Michal Nešpor – správcom nominovaný člen Daniel Gašpar – správcom nominovaný člen
Audítor	Grant Thornton Audit, s.r.o.
Právny zástupca	A.K.F. Legal, s. r. o.
Účtovná a daňová poradenská spoločnosť	Highgate Group

Zameranie investičnej politiky

Fáza	Seed kapitál a start-up kapitál
Sektorové zameranie	Bez špecifického zamerania, okrem vylúčených odvetví a aktivít v zmysle Zmluvy o investičnom fonde
Geografické zameranie	Slovenská republika

Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku

1. Profil spoločnosti

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. Spoločnosť vznikla ako alternatívny investičný fond a je zapísaná v registri alternatívnych fondov, ktorý vedie Národná banka Slovenska a je v správe správcovskej spoločnosti CB Investment Management s. r. o. Alternatívny investičný fond je subjektom kolektívneho investovania s právnou subjektivitou. Predmet činnosti investičného fondu sú nasledovné:

- 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, t.j. do 30.10.2029, s možnosťou predĺženia o trikrát jeden rok. Cieľom investičného fondu sú návratné 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.

Fond je spoločnosťou s ručením obmedzeným založenou a existujúcou podľa právneho poriadku Slovenskej republiky, pričom základné imanie je vo výške 75.750 EUR riadne splatené spoločníkmi spoločnosti:

- spoločnosťou National Development Fund II., a.s., so sídlom Grösslingová 44, 811 09 Bratislava, IČO: 47 759 224, zapísanou v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka č.: 5948/B, s peňažným vkladom do základného imania v celkovej výške 73 902 EUR (97,56% podiel na základnom imaní); a
- spoločnosťou CB Investment Management s. r. o., so sídlom Staromestská 3, 811 03 Bratislava, IČO: 52 524 531, zapísanou v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č.: 139629/B, s peňažným vkladom do základného imania v celkovej výške 1 848 EUR (2,44% podiel na základnom imaní).

Najvyšším orgánom Spoločnosti je valné zhromaždenie. Na prijatie rozhodnutia spoločníkov (a pre účely písomných rozhodnutí spoločníkov prijatých mimo valného zhromaždenia spoločnosti) sa vyžaduje prítomnosť spoločníka (spoločníkov), ktorý má (individuálne alebo agregátne spolu s ďalšími spoločníkmi) aspoň 67% všetkých hlasovacích práv všetkých spoločníkov spoločnosti. Počet hlasov každého spoločníka sa určuje pomerom hodnoty jeho vkladu k výške základného imania.

Štatutárny zástupcovia:

- Daniel Gašpar, nar. 09.12.1980, trvale bytom Kremel'ská 865/11, 841 10 Bratislava, konateľ a
- Michal Nešpor, nar. 19.10.1980, trvale bytom Svetlá 4220/1, 811 02 Bratislava, konateľ.

Výročná správa spoločnosti CB GROWTH ONE s.r.o. za rok 2022

Konanie menom spoločnosti: V mene spoločnosti koná a za spoločnosť podpisuje každý konateľ spoločnosti samostatne. Fond zastupuje na základe plnomocenstva správca fondu.

2. Vývoj spoločnosti v roku 2022

Správca fondu, CB Investment Management, pokračoval v investičnej činnosti spracovaním príležitostí z existujúcej pipeline, vyhľadával a vyhodnocoval ďalšie investičné príležitosti pre fond.

Fond úspešne zrealizoval k 31.12.2022 investície do celkovo 30 spoločností, z toho do deväť v aktuálnom roku 2022. Správca doplnil financovanie do 10 portfóliových spoločností vo výške 3.118.750 EUR.

V 1Q 2022 správca fondu CB Investment Management podpísal po ukončení finančných, právnych a IP due diligence a po schválení investičnou komisiou investíciu do spoločnosti Resitech s.r.o (350 tis. EUR). Správca doplnil financovanie do 2 portfóliových firiem (Proer s.r.o a 3IPK a.s.) v celkovej výške 575.000 EUR.

Dve z portfóliových spoločností fondu (DNA ERA a Noili) v prvom kvartáli roka 2022 spustili svoju investičnú kampaň na platforme Crowdberry na doplnenie ďalšieho kapitálu od súkromných investorov.

Správca naďalej aktívne komunikoval svoju činnosť. Zástupcovia Správcu sa zúčastnili výberového bootcampu do akceleračného programu Challenger Urban, organizovaný poradenskou spoločnosťou Civitta. Zároveň sa naša investičná manažérka (Lucia Timek) zaradila medzi Top 25 Slovieniek reprezentujúcich domácu venture capital a start-up scénu, rebríček zostavený spoločnosťou Vestbee.

V 2Q 2022 správca fondu CB Investment Management podpísal, po schválení investičnou komisiou, investície do spoločnosti Digitoo Slovakia s.r.o (500 tis. EUR), NG EU s.r.o. (500 tis. EUR) a Forvio s.r.o. (800 tis. EUR). Správca doplnil financovanie do 8 portfóliových firiem (altFINS, Casa de Padel, Resitech, eRobot, DNA ERA, eBOT, Ecocapsule Rental a Institute of Language Technology and Education) v celkovej výške 2.225.000 EUR.

Jedna z portfóliových spoločností fondu (altFINS) v druhom kvartáli roka 2022 spustila svoju investičnú kampaň na platforme Crowdberry na doplnenie ďalšieho kapitálu od súkromných investorov. Zároveň, tri z portfóliových spoločností fondu (Smarthead, DNA ERA, Noili) úspešne získali dodatočný kapitál na platforme Crowdberry od súkromných investorov v celkovej výške 982.000 EUR s cieľom navýšiť tento objem na 1.657.000 EUR.

V 3Q 2022 správca fondu CB Investment Management podpísal, po schválení investičnou komisiou, investície do spoločnosti BRM SK s.r.o (130 tis. EUR), Food Expres j.s.a. (300 tis. EUR), unbound s.r.o. (175 tis. EUR) a Scienticore s.r.o. (300 tis. EUR). Správca doplnil financovanie do jednej portfóliovej firmy (Espio s.r.o.) v celkovej výške 93.750 EUR.

V 4Q 2022 správca fondu CB Investment Management podpísal, po schválení investičnou komisiou, investície do spoločnosti Vestberry s.r.o. (230 tis. EUR) a Digitoo Slovakia s.r.o. (500 tis. EUR). Správca doplnil financovanie do štyroch portfóliových firiem (Ecocapsule rental j.s.a, 3IPK a.s., NG EU s.r.o, Food Express j.s.a.) v celkovej výške 630.000 EUR.

Správcomi sa vďaka aktívnej prezentácii fondu darí ďalej rozširovať pipeline potenciálnych investičných príležitostí s cieľom vytvoriť široký základ pre budovanie portfólia s optimálnym pomerom riziko/výnos.

Fond je investičný nástroj v správe CB Investment Management. Z daného dôvodu nezamestnáva fond žiadnych zamestnancov.

Činnosť spoločnosti nemala žiaden negatívny dopad na životné prostredie a na zdravie zamestnancov.

3. Hlavné aktíva spoločnosti

Aktíva spoločnosti sú k 31.12.2022 tvorené finančnými investíciami v objeme 14 862 001 EUR.

3.1 Majetkové účasti

Dlhodobý finančný majetok v súvahe zostavenej k 31.12.2022 sú vykázané finančné investície v celkovej sume 10 757 397 EUR.

Vklady do základného imania:

Cieľová spoločnosť	Vklad v Eur
CVIKER s.r.o.	1 179,00 EUR
Espio s.r.o. (ex: Sensorius s.r.o.)	1 062,00 EUR
Proer s.r.o.	5 342,00 EUR
iERP j.s.a.	644,50 EUR
E.bot Technology s.r.o.	5 418,00 EUR
altFINS, j.s.a.	1 235,30 EUR
Nitroterra Holding j.s.a.	24,50 EUR
Slovenská potravinová manufaktúra s. r. o. (ex: Slovenská mliečna manufaktúra, s. r. o.)	17 222,00 EUR
Ecocapsule Rental, j.s.a.	750,10 EUR
eRobot, j.s.a.	226,70 EUR
Casa de Padel j.s.a.	80,00 EUR
DNA ERA s.r.o.	1 250,00 EUR
artzenal s.r.o.	3 889,00 EUR
NetCore j.s.a.	334,00 EUR
Silke s.r.o.	3 350,00 EUR
resitech s.r.o.	5 000,00 EUR
Boataround.com, a.s.	5 494,00 EUR
Institute of Language Technology and Education s. r. o.	1 667,00 EUR
SmartHead Co. s.r.o.	1 297,00 EUR
Glycanostics, s.r.o.	3 100,00 EUR

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.	457 158,00 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 mliečna manufaktúra, s. r. o.	582 778,00 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

Výročná správa spoločnosti CB GROWTH ONE s.r.o. za rok 2022

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.	170 000,00 EUR

Emisné ážio:

Cieľová spoločnosť	Vklad v Eur
Nitroterra Holding j.s.a.	523 225,50 EUR
iERP j.s.a.	74 515,07 EUR
Boataround.com, a.s.	610 976,00 EUR

Investície realizované do Cieľových spoločností v roku 2022 boli ocenené obstarávacími nákladmi a sú vykázané v reálnej hodnote, ktorá zohľadňuje posúdenie rizík vyplývajúcich na znehodnotenie Cieľových spoločností.

4. Obežné aktíva spoločnosti

Obežné aktíva spoločnosti vo výška 93 EUR sú tvorené najmä peňažnými prostriedkami na bankovom účte.

5. Hospodárske výsledky spoločnosti a vysporiadanie straty za rok 2022

Spoločnosť dosiahla v roku 2022 hospodársky výsledok – stratu vo výške 788 084 EUR a výška vlastného imania predstavuje 14 737 461 EUR pri základnom imaní vo výške 75 750 EUR. Návrhom na vysporiadanie výsledku hospodárenia je preúčtovanie na účet neuhradených strát minulých období.

6. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V priebehu účtovného obdobia roka 2022 spoločnosť nevykazuje výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

7. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky podľa § 22

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie a to vrátane ovládajúcej osoby.

8. Organizačné zložky v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

9. Informácie o ďalších skutočnostiach relevantných pre spoločnosť

Spoločnosť neviduje riziká, ktoré by mali významný dopad na jej existenciu. Za tým účelom udržiava dostatočný objem finančných prostriedkov v likvidnej forme. Taktiež spoločnosť neviduje riziká vyplývajúce z možného negatívneho vplyvu na životné prostredie.

10. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

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 v roka 2022.

11. Osobitné predpisy

Spoločnosť nevykazuje údaje požadované podľa osobitných predpisov.

12. Podnikateľský zámer na rok 2023

V roku 2023 sa Spoločnosť plánuje venovať primárne správe a rozvoji existujúceho portfólia.



Michal Nešpor
Konateľ



Daniel Gašpar
Konateľ

Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2022

subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou
k 31.12.2022

[illegible]

2	1	2	1	1	0	5	3	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

X

riadna
mimoriadna
priebežná

☐

mesiac rok

0	1
---	---

0	1
---	---

2	0	2	2
---	---	---	---

2	0	2	2
---	---	---	---

do

1	2
---	---

2	0	2	2
---	---	---	---

2	0	2	2
---	---	---	---

5	2	6	5	6	1	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---

6	4	.	9	2	.	0
---	---	---	---	---	---	---

☒)

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

mesia

mesia

rok

od

0	1
---	---

2	0	2	1
---	---	---	---

2	0	2	1
---	---	---	---

Súvaha (ÚČ INVFOND 1 - 02), Výkaz ziskov a strát (ÚČ INVFOND 2-02), Poznámky (ÚČ INVFOND 3-02)

[illegible][illegible]

S	T	A	R	O	M	E	S	T	S	K	Á
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3							
---	--	--	--	--	--	--	--

8	1	1	0	3
---	---	---	---	---

[illegible]

O	R		M	e	s	t	s	k	é	h	o		s	ú	d	u		B	r	a	t	i	s	l	a	v	a		I	I	I									
o	d	d	i	e	l	:	S	r	o		V	l	o	ž	k	a		č	í	s	l	o	:	1	4	0	8	3	5	/	B									

+	4	2	1	/	9	1	1	6	4	0	3	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

[illegible][illegible]

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:

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- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajú- ce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	
a	b	1	2	3	
x	Aktíva	x	x	x	x
I.	Obežný majetok (súčet položiek 1 až 9)	93	-	93	36
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	-	-	-	-
II.	Neobežný majetok (súčet položiek 10 až 24)	15 524 408	(662 500)	14 861 908	9 641 272
A.	Investície (súčet položiek 10 až 18)	3 197 102	-	3 197 102	700 874
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- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajú- ce účtovné 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.	Dlhodobý majetok (súčet položiek 19 a 22)	12 327 306	(662 500)	11 664 806	8 940 398
20.	Dlhodobý finančný majetok	12 327 306	(662 500)	11 664 806	8 940 398
a)	podieľ 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	-	-	-	-
	Aktíva spolu	15 524 501	(662 500)	14 862 001	9 641 309

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- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	X
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 14)	124 540	115 444
A.	Krátkodobé záväzky (súčet položiek 1 až 8)	124 540	115 444
1.	Závazky voči bankám splatné na požiadanie	-	-
2.	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	-	-
3.	Ostatné krátkodobé záväzky voči bankám	-	-
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé	-	-
4.	Závazky z finančných nástrojov predaných na krátko	-	-
5.	Závazky z drahých kovov a komodít predaných na krátko	-	-
6.	Deriváty s pasívnym zostatkom	-	-
a)	finančných nástrojov	-	-
b)	komodít	-	-
c)	drahých kovov	-	-
7.	Krátkodobé záväzky z úverov a z repoobchodov	-	-
a)	z repoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé úvery	-	-
8.	Výnosy a výdavky budúcich období	-	-
9.	Splatná daň z príjmov	-	-
B.	Dlhodobé záväzky (súčet položiek 9 až 14)	-	-
10.	Dlhodobé záväzky voči	-	-
a)	bankám	-	-
b)	nebankovým veriteľom	-	-
11.	Dlhodobé záväzky z emisie cenných papierov	-	-
12.	Dlhodobé záväzky voči podnikom, s ktorými je účtovná jednotka prepojená	-	-
13.	Dlhodobé záväzky voči podnikom, v ktorých má účtovná jednotka alebo ktoré majú na účtovnej jednotke podielovú účasť	-	-
14.	Rezervy	-	-
15.	Odložené daňové záväzky	-	-
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 16 až 21)	14 737 461	9 525 865
16.	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- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	X
a)	upísané základné imanie	75 750	75 750
b)	pohľadávky voči spoločníkom (x)	-	-
17.	Emisné ážio	-	-
18.	Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)	16 770 177	10 770 497
19.	Rezervné fondy	-	-
a)	zákonný rezervný fond	-	-
b)	rezervný fond na vlastné akcie	-	-
c)	iné rezervné fondy	-	-
20.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov x/(x)	(1 320 382)	(456 857)
21.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	(788 084)	(863 524)
	Pasíva spolu	14 862 001	9 641 309

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- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajú- ce účtovné 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 hodnoty majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	-	-
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	-	-
4./c.	Zisk/strata z realizácie cenných 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 a komodít	-	-
8./g.	Zisk/strata z realizácie iného investičného majetku	-	-
h.	Transakčné náklady, bankové odplaty a iné odplaty a poplatky	-	-
i.	Dane	-	-
l.	Hrubý zisk alebo strata	18 638	1 347
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 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 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- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajú- ce účtovné obdobie
a	b	1	2
11.	Výnosy z úverov poskytnutých prepojeným podnikom	-	-
k.	Náklady financovania	-	-
k.1.a.	náklady na úroky neprepojeným podnikom	-	-
k.1.b.	náklady na úroky prepojeným podnikom	-	-
k.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
k.3.	náklady na dane a poplatky	-	-
I.	Daň z príjmov	-	-
I.1.	splatná daň z príjmov	-	-
I.2.	odložená daň z príjmov	-	-
II.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení	(788 084)	(863 524)

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:

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

Predpokladaná doba trvania investičného fondu je 10 rokov od jeho vzniku t.j. do 30.10.2029, s opciovou predĺžením 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, obsahovom 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 právnu 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, obsahovom 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.

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 trhovú cenu, použije sa kvalifikovaný odhad. Rozdiel medzi prvotným ocenením a jeho reálnou hodnotou je výnos alebo náklad.

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Oceňovanie nehnuteľností 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
x	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
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 (-)		
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(420 843)	(604 458)
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
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 (+/-)		
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	420 930	604 422
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
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 (+/-)		
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	0	0
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	0	0
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	87	(36)
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	6	42
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	93	6

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- čenie	D. Prehľad o zmenách vo vlastnom imaní subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Vlastné imanie na začiatku obdobia	9 525 865	5 719 902
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.	Nárast/pokles vlastného imania	5 211 596	3 805 963
A.	Vlastné imanie na konci obdobia (I. + II.)	14 737 461	9 525 865
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 imaní v EUR	Podiel na základnom 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 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	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	Medzisúčty - 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. (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 prísluby 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 audátorovi za účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Overenie úctovnej závierky	6 500	5 500
2.	Uisťovacie audítorské služby		
3.	Súvisiace audítorské služby		
4.	Daňové poradenstvo		
5.	Ostatné audítorské služby		
	Spolu	6 500	5 500

Náklady sú súčasťou výsledku hospodárenia správcu fondu kolektívneho investovania.



