

**CB Growth ONE s. r. o.**  
Bratislava

**SPRÁVA**

O AUDITE  
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY  
K 31. DECEMBRU 2024

## OBSAH

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná zvierka k 31. decembru 2024**

# 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 2024, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti 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 auditorských 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 auditorské 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 nesprávnosti, 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 nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 okolností 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. Naš 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, zvážime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 31. decembru 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Bratislave, dňa 30. júna 2025

**Grant Thornton Audit, s.r.o.**  
Audítorská spoločnosť  
Licencia UDVA č. 28  
IČO 31359523  
Hodžovo námestie 1/A, 811 06 Bratislava



---

Ing. Filip Tichý  
Audítor, licencia č. 1155



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. 2024  
v eurách

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA  | Bežné účtovné obdobie |                  |                   | Predchádzajú-<br>ce účtovné<br>obdobie |
|----------------|--|-----------------------|------------------|-------------------|--|
|                |  | Brutto                | Korekcia         | Netto             |  |
| a              | b  | 1                     | 2                | 3                 |  |
| x              | <b>Aktíva</b>  | x                     | x                | x                 | x                                      |
| I.             | <b>Obežný majetok (súčet položiek 1 až 9)</b>  | <b>423 498</b>        | <b>-</b>         | <b>423 498</b>    | <b>690 258</b>                         |
| 1.             | Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov   | 497                   | -                | 497               | 690 258                                |
| 2.             | Vklady v bankách s výpovednou lehotou kratšou ako 15 dní a termínované vklady v bankách so splatnosťou do 14 dní | 423 000               | -                | 423 000           | -                                      |
| 3.             | Pohľadávky z obchodného styku voči dlžníkom,   | 1                     | -                | 1                 | -                                      |
| a)             | s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti                             | 1                     | -                | 1                 | -                                      |
| b)             | s ktorými je účtovná jednotka prepojená  | -                     | -                | -                 | -                                      |
| c)             | s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasti  | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 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.            | <b>Neobežný majetok (súčet položiek 10 až 24)</b>  | <b>20 076 718</b>     | <b>6 995 128</b> | <b>13 081 590</b> | <b>16 318 837</b>                      |
| A.             | <b>Investície (súčet položiek 10 až 18)</b>  | <b>6 149 657</b>      | <b>1 635 136</b> | <b>4 514 521</b>  | <b>6 866 415</b>                       |
| 11.            | Krátkodobé vklady v bankách  | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 12.            | Krátkodobé dlhopisy  | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 13.            | Krátkodobé úvery   | 2 007 182             | 1 347 636        | 659 546           | 2 906 113                              |
| 14.            | Dlhodobé vklady v bankách  | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 15.            | Dlhodobé dlhopisy  | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 16.            | Dlhodobé úvery   | 4 142 475             | 287 500          | 3 854 975         | 3 960 302                              |

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 1-02

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA   | Bežné účtovné obdobie |                  |                   | Predchádzajú-<br>ce účtovné<br>obdobie |
|----------------|---|-----------------------|------------------|-------------------|--|
|                |   | Brutto                | Korekcia         | Netto             |  |
| a              | b   | 1                     | 2                | 3                 |  |
| x              | Aktíva  | x                     | x                | x                 | x                                      |
| a)             | bežného typu  | 4 142 475             | 287 500          | 3 854 975         | 3 960 302                              |
| b)             | z finančného prenájmu nehnuteľností   | -                     | -                | -                 | -                                      |
| c)             | z finančného prenájmu iného majetku   | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 17.            | Prenajaté nehnuteľnosti   | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 18.            | Akcie   | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 19.            | Podielové listy   | -                     | -                | -                 | -                                      |
| <b>B.</b>      | <b>Dlhodobý majetok (súčet položiek 19<br/>a 22)</b>                                  | <b>13 927 061</b>     | <b>5 359 992</b> | <b>8 567 069</b>  | <b>9 452 422</b>                       |
| 20.            | Dlhodobý finančný majetok   | 13 927 061            | 5 359 992        | 8 567 069         | 9 452 422                              |
| a)             | podieľy v prepojených podnikoch   | 2 250 160             | 1 475 000        | 775 160           | 942 660                                |
| b)             | pohľadávky voči prepojeným podnikom   | -                     | -                | -                 | -                                      |
| c)             | podielové účasti  | 11 145 043            | 3 884 992        | 7 260 051         | 7 896 280                              |
| c).1           | s podstatným vplyvom  | 7 009 988             | 2 343 750        | 4 666 238         | 5 940 689                              |
| c).2           | ostatné   | 4 135 055             | 1 541 242        | 2 593 813         | 1 955 591                              |
| d)             | pohľadávky voči podnikom, s ktorými<br>má účtovná jednotka vzťah podielovej<br>účasti | 531 858               | -                | 531 858           | 613 482                                |
| 21.            | Nehmotný majetok  | -                     | -                | -                 | -                                      |
| a)             | koncesie, patenty, licencie a podobné<br>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<br>vybavenie                                     | -                     | -                | -                 | -                                      |
| c)             | obstaranie hmotného majetku   | -                     | -                | -                 | -                                      |
| 23.            | Odložené daňové pohľadávky  | -                     | -                | -                 | -                                      |
|                | <b>Aktíva spolu</b>   | <b>20 500 216</b>     | <b>6 995 128</b> | <b>13 505 088</b> | <b>17 009 095</b>                      |

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 1-02

| Označenie | POLOŽKA   | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------|---|-----------------------|--------------------------------|
| a         | b   | 1                     | 2                              |
| x         | Pasíva  | x                     | X                              |
| I.        | Závazky (súčet položiek 1 až 14)  | 218 252               | 84 073                         |
| A.        | Krátkodobé záväzky (súčet položiek 1 až 8)  | 218 252               | 84 073                         |
| 1.        | Závazky voči bankám splatné na požiadanie   | -                     | -                              |
| 2.        | Závazky z obchodného styku  | 218 252               | 84 073                         |
| a)        | s ktorými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasti                                | -                     | -                              |
| b)        | s ktorými je účtovná jednotka prepojená   | 218 252               | 84 073                         |
| 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   | 1 920                 | -                              |
| B.        | Dlhodobé záväzky (súčet položiek 9 až 14)   | 1 920                 | -                              |
| 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)  | 13 284 916            | 16 925 022                     |

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 1-02

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA  | Bežné účtovné<br>obdobie | Predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|--|--------------------------|-----------------------------------|
| a              | b  | 1                        | 2                                 |
| x              | Pasíva   | x                        | X                                 |
| 16.            | Základné imanie, z toho  | 75 750                   | 75 750                            |
| a)             | upísané základné imanie  | 75 750                   | 75 750                            |
| b)             | pohľadávky voči spoločníkom (x)                                    | -                        | -                                 |
| 17.            | Emisné ážio  | -                        | -                                 |
| 18.            | Fondy z oceňovacích rozdielov x/(x)                                | 23 183 550               | 23 183 550                        |
| 19.            | Rezervné fondy   | -                        | -                                 |
| a)             | zákonný rezervný fond  | -                        | -                                 |
| b)             | rezervný fond na vlastné akcie                                     | -                        | -                                 |
| c)             | iné rezervné fondy   | -                        | -                                 |
| 20.            | Nerozdelený zisk alebo neuhradená<br>strata z minulých rokov x/(x) | (6 334 278)              | (2 108 465)                       |
| 21.            | Zisk alebo strata bežného účtovného<br>obdobia x/(x)               | (3 640 106)              | (4 225 813)                       |
|                | <b>Pasíva spolu</b>  | <b>13 505 088</b>        | <b>17 009 095</b>                 |

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 2-02

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**  
v eurách  
za 12 mesiacov roku 2024

| Označenie | POLOŽKA  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------|--|-----------------------|--|
| a         | b  | 1                     | 2  |
| 1.        | Výnosy z úrokov a podobné výnosy                             | (880 387)             | (397 492)                                    |
| 1.1.      | Úroky a podobné výnosy                                       | 254 749               | 102 508                                      |
| 1.2./a.   | Výsledok zaistenia   | -                     | -  |
| 1.3./b.   | Zníženie hodnoty/zrušenie zníženia hodnoty majetku           | (1 135 136)           | (500 000)                                    |
| 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          | (913 315)             | -  |
| h.        | Transakčné náklady, bankové odplaty a iné odplaty a poplatky | -                     | -  |
| i.        | Dane   | -                     | -  |
| <b>l.</b> | <b>Hrubý zisk alebo strata</b>                               | <b>(1 793 702)</b>    | <b>(397 492)</b>                             |
| j.        | Administratívne náklady                                      | (1 841 874)           | (4 633 321)                                  |
| 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                                     | (1 336 248)           | (3 361 244)                                  |
| j.4.a.    | zníženie hodnoty hmotného majetku                            | -                     | -  |
| j.4.b.    | zníženie hodnoty nehmotného majetku                          | -                     | -  |
| j.5.      | odplaty za správu majetku                                    | (411 632)             | (457 529)                                    |
| j.6.      | náklady na odplaty za služby depozitára                      | -                     | -  |
| j.7.      | náklady na audit účtovnej závierky                           | -                     | -  |
| j.8.      | ostatné prevádzkové náklady                                  | (93 994)              | (814 548)                                    |
| 9.        | Ostatné prevádzkové výnosy                                   | -                     | 805 000                                      |
| 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-<br>čenie | POLOŽKA   | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajú-<br>ce účtovné<br>obdobie |
|----------------|---|--------------------------|---|
| a              | b   | 1                        | 2   |
| 11.            | Výnosy z úverov poskytnutých<br>prepojeným podnikom | -                        | -   |
| k.             | Náklady financovania                                | -                        | -   |
| k.1.a.         | náklady na úroky neprepojeným<br>podnikom           | -                        | -   |
| k.1.b.         | náklady na úroky prepojeným<br>podnikom             | -                        | -   |
| k.2.           | zisky/straty zo zaistenia úrokov                    | -                        | -   |
| k.3.           | náklady na dane a poplatky                          | -                        | -   |
| I.             | Daň z príjmov                                       | (4 530)                  | -   |
| I.1.           | splatná daň z príjmov                               | (4 530)                  | -   |
| I.2.           | odložená daň z príjmov                              | -                        | -   |
| II.            | Zisk alebo strata za účtovné<br>obdobie po zdanení  | (3 640 106)              | (4 225 813)   |

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. 2024  
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, obsahom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovnej osnove a postupoch účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy v znení neskorších predpisov (ďalej „postupy účtovania pre podielové fondy“). Nové postupy účtovania pre podielové fondy nemajú žiaden vplyv na použité metódy a zásady. Nové postupy majú vplyv len na štruktúru prezentácie poznámok.

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

Účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 podľa princípov časového rozlíšenia nákladov a výnosov a historických cien, s výnimkou vybraných finančných nástrojov oceňovaných reálnou hodnotou, za predpokladu nepretržitého trvania činnosti podielového fondu (going concern).

Usporiadanie a obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky subjektu kolektívneho investovania s právnou subjektivitou je uvedené v prílohe č. 7 opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. 25835/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej 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 nevyhľaditeľných pohľadávok znižuje o opravné položky. Pohľadávky voči bankám predstavujú zostatky vkladových/termínovaných účtoch 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) Cudzía 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) Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 trhová cena, použije sa kvalifikovaný odhad. Rozdiel medzi prvotným ocenením a jeho reálnou hodnotou je výnos alebo náklad.

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

Drahé kovy sa oceňujú trhovou hodnotou.

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

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

### 6. Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

Dňom uskutočnenia účtovného prípadu je najmä:

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

### 7. Stratégia a zásady zaisťovania.

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

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

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

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

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

Spoločnosť v rámci pravidelnej inventarizácie majetku v prípade potreby vytvára opravné položky. K 31.12.2024 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 vplyvajúcich na znehodnotenie Cieľových spoločností.

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

| Označenie   | C. Prehľad o peňažných tokoch   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|-----------------------|--|
| <b>x</b>    | <b>Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>  | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     |
| 1.          | Zvýšenie/zníženie istín poskytnutých úverov a vkladov (-/+)   | (423 000)             | -  |
| 2.          | Uhradené pohľadávky za úroky, odplaty a provízie (+)  | 13 736                | -  |
| 3.          | Uhradené záväzky z odplát a provízií (-)  | -                     | -  |
| 4.          | Uhradené pohľadávky za dividendy (+)  | -                     | -  |
| 5.          | Uhradené pohľadávky za predané cenné papiere, drahé kovy, komodity a nehnuteľnosti (+)                  | -                     | 800 000                                      |
| 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 (+)  | 240                   | 200  |
| 10.         | Uhradené záväzky z obchodného styku (-)   | (278 127)             | (498 408)                                    |
| 11.         | Uhradené mzdy a iné sociálne náklady (-)  | -                     | -  |
| 12.         | Uhradené dane (-)   | (2 610)               | -  |
| <b>I.</b>   | <b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>  | <b>(689 761)</b>      | <b>301 792</b>                               |
| <b>x</b>    | <b>Peňažný tok z investičnej činnosti</b>   | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     |
| 13.         | Uhradené záväzky z obstarania finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (-)          | -                     | (6 895 000)                                  |
| 14.         | Uhradené pohľadávky z predaja finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (+)          | -                     | 7 283 373                                    |
| 15.         | Uhradené pohľadávky na podiely na zisku z finančných investícií (+)                                     | -                     | -  |
| 16.         | Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov (+/-)  | -                     | -  |
| <b>II.</b>  | <b>Čistý peňažný tok z investičnej činnosti</b>   | <b>-</b>              | <b>388 373</b>                               |
| <b>x</b>    | <b>Peňažný tok z finančnej činnosti</b>   | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     |
| 17.         | Splatené upísané základné imanie (+)  | -                     | -  |
| 18.         | Uhradené záväzky na vrátenie splatenej časti podielov, ktoré neboli včas úplne splatené (-)             | -                     | -  |
| 19.         | Uhradené záväzky na vyplatenie zisku (-)  | -                     | -  |
| 20.         | Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)  | -                     | -  |
| <b>III.</b> | <b>Čistý peňažný tok z finančnej činnosti</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>IV.</b>  | <b>Účlnok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene</b>                           | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>V.</b>   | <b>Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.</b>                    | <b>690 258</b>        | <b>690 165</b>                               |
| <b>VI.</b>  | <b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia</b>                              | <b>(689 761)</b>      | <b>93</b>                                    |
| <b>VII.</b> | <b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.</b>                          | <b>497</b>            | <b>690 258</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

| 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.        | <b>Vlastné imanie na začiatku obdobia</b>   | <b>16 925 022</b>     | <b>14 737 461</b>                            |
| a)        | Základné imanie (-/+)   | -                     | -  |
| a).1      | Upísané podiely/prevody z iných zložiek vlastného imania (+)                                      | -                     | -  |
| a).2      | Pohľadávky voči spoločníkom/členom (-/+)  | -                     | -  |
| a).3      | Vlastné akcie/podiely (-/+)   | -                     | -  |
| a).4      | Zníženie základného imania (-)  | -                     | -  |
| b)        | Ažiový fond (-/+)   | -                     | -  |
| c)        | Fondy z precenenia (-/+)  | -                     | 6 413 374                                    |
| d)        | Rezervné fondy (-/+)  | -                     | -  |
| e)        | Nerozdelené zisky/neuhradené straty minulých období (-/+)   | -                     | -  |
| f)        | Účet ziskov a strát   | (3 640 106)           | (4 225 813)                                  |
| II.       | <b>Nárast/pokles vlastného imania</b>   | <b>(3 640 106)</b>    | <b>2 187 561</b>                             |
| A.        | <b>Vlastné imanie na konci obdobia (I. + II.)</b>   | <b>13 284 916</b>     | <b>16 925 022</b>                            |
| a)        | počet podielov  | -                     | -  |
| b)        | hodnota jedného podielu   | -                     | -  |

Vlastné imanie spoločnosti je tvorené:

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

| Spoločník                            | Podiel na základnom 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. | 22 618 098   | 97,56                         |
| CB Investment management s.r.o.      | 565 452      | 2,44                          |

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

## E. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát

## I Súvaha

## a) Aktíva

| Číslo riadku | 1. Peňažné a ekvivalenty prostriedkov   | prostriedky peňažných | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|--|
| 1.           | Bežné účty  |                       |                       | 690 258                                      |
| 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            | Medzisúčet - súvaha   |                       | 497                   | 690 258                                      |
| 5.           | Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov                         |                       | -                     | -  |
|              | Spolu   |                       | 497                   | 690 258                                      |

| Číslo riadku | 2. Vklady v bankách s výpovednou lehotou do 14 dní a termínované vklady v bankách so splatnosťou do 14 dní podľa mien, v ktorých sú ocenené | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---|-----------------------|--|
| 1.           | EUR   | 423 000               | -  |
| 2.           | USD   | -                     | -  |
| 3.           | JPY   | -                     | -  |
| 4.           | CHF   | -                     | -  |
| 5.           | GBP   | -                     | -  |
| 6.           | SEK   | -                     | -  |
| 7.           | CZK   | -                     | -  |
| 8.           | HUF   | -                     | -  |
| 9.           | PLN   | -                     | -  |
| 10.          | CAD   | -                     | -  |
| 11.          | AUD   | -                     | -  |
| 12.          | Ostatné meny  | -                     | -  |
|              | Spolu   | 423 000               | -  |

| 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                                    | 90 271                | 411 052                                      |
| 4.           | Do jedného roku   | 569 275               | 2 495 061                                    |
|              | Spolu   | 659 546               | 2 906 113                                    |

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 13. súvahy zostavenej k 31.12.2024 sú vykázané pohľadávky z poskytnutého konvertibilného úveru konvertujúceho do vlastného imania spoločnosti (základné imanie a kapitálové fondy) voči nasledujúcim veriteľom:

- v sume 413 629 EUR voči NG EU s.r.o.,
- v sume 21,04 EUR voči 3IPK, a.s.
- v sume 12 833 EUR voči FOOD EXPRES j. s. a. - po zohľadnení opravnej položky v sume 500 000 EUR.
- v sume 45 136 EUR voči unbound s. r. o., - po zohľadnení opravnej položky v sume 45 136 EUR.
- v sume 85 123 EUR voči DimensionLab s.r.o. - po zohľadnení opravnej položky v sume 540 000 EUR.
- v sume 102 804 EUR voči ErlaServers s. r. o. - po zohľadnení opravnej položky v sume 262 500 EUR.

| Číslo riadku | 13.II. Krátkodobé úvery podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---|-----------------------|--|
| 1.           | Do jedného mesiaca  | 659 546               | 826 158                                      |
| 2.           | Do troch mesiacov   | -                     | 479 833                                      |
| 3.           | Do šiestich mesiacov                                      | -                     | -  |
| 4.           | Do jedného roku   | -                     | 1 600 122                                    |
|              | Spolu   | 659 546               | 2 906 113                                    |

| Číslo riadku | 16.I. Dlhodobé úvery podľa dohodnutej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---|-----------------------|--|
| 1.           | Do dvoch rokov  | 3 854 975             | 3 960 302                                    |
| 2.           | Do piatich rokov                                      | -                     | -  |
| 3.           | Nad päť rokov   | -                     | -  |
|              | Spolu   | 3 854 975             | 3 960 302                                    |

Na riadku 16. súvahy zostavenej k 31.12.2024 sú vykázané pohľadávky z poskytnutého konvertibilného úveru konvertujúceho do vlastného imania spoločnosti (základné imanie a kapitálové fondy) voči nasledujúcim veriteľom:

- v sume 220 725 EUR voči Vineway s.r.o., - po zohľadnení opravnej položky v sume 50 000 EUR.
- v sume 116 246 EUR voči Small Business Community, s.r.o.
- v sume 810 030 EUR voči Wewell s.r.o.
- v sume 1 600 000 EUR voči WageNow, s.r.o.
- v sume 256 727 EUR voči Gratitudo Co.j. s. a. - po zohľadnení opravnej položky v sume 75 000 EUR.
- v sume 535 938 EUR voči Wereldo SK, s.r.o. - po zohľadnení opravnej položky v sume 165 500 EUR.
- v sume 157 706 EUR voči shealed s. r. o.
- v sume 157 603 EUR voči AI Algo, 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                                       | 220 725               | -  |
| 3.           | Do šiestich mesiacov                                    | 116 246               | -  |
| 4.           | Do jedného roku   | 3 518 004             | -  |
| 5.           | Do dvoch rokov  | -                     | 3 960 302                                    |
| 6.           | Do piatich rokov  | -                     | -  |
| 7.           | Nad päť rokov   | -                     | -  |
|              | Spolu   | 3 854 975             | 3 960 302                                    |

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 | 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.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  | 531 858               | 101 679                                      |
| 3.           | Do šiestich mesiacov   | -                     | -  |
| 4.           | Do jedného roku  | -                     | -  |
|              | Krátkodobé spolu   | 531 858               | 101 679                                      |
| 5.           | Do dvoch rokov   | -                     | 511 803                                      |
| 6.           | Do piatich rokov   | -                     | -  |
| 7.           | Nad päť rokov  | -                     | -  |
|              | Dlhodobé spolu   | -                     | 511 803                                      |
|              | Spolu  | 531 858               | 613 482                                      |

Na riadku 20.d). súvahy zostavenej k 31.12.2024 sú vykázané pohľadávky z poskytnutého konvertibilného úveru konvertujúceho do vlastného imania spoločnosti (základné imanie a kapitálové fondy) voči nasledujúcim veriteľom:

- v sume 107 266 EUR voči *Institute of Language Technology and Education s. r. o.*
- v sume 424 592 EUR voči *E.bot Technology s.r.o.*

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 základného imania**

| <b>Cieľová spoločnosť</b>                                      | <b>Vklad v EUR</b> | <b>Nadobudnutý podiel na ZI v %</b> |
|--|--------------------|-------------------------------------|
| <i>Casa de Padel j.s.a.</i>                                    | 80,00 EUR          | 80,00 %                             |
| <i>Proer s.r.o.</i>  | 5 342,00 EUR       | 51,16 %                             |
| <i>Nitroterra Holding j.s.a.</i>                               | 124,50 EUR         | 55,46 %                             |
| <i>E.bot Technology s.r.o.</i>                                 | 5 418,00 EUR       | 33,00 %                             |
| <i>altFINS, j.s.a.</i>   | 1 235,30 EUR       | 36,84 %                             |
| <i>artzenal s.r.o.</i>   | 3 889,00 EUR       | 36,36 %                             |
| <i>NetCore j.s.a.</i>  | 334,00 EUR         | 25,04 %                             |
| <i>Silke s.r.o.</i>  | 3 350,00 EUR       | 25,38 %                             |
| <i>Resitech s.r.o.</i>   | 5 000,00 EUR       | 25,00 %                             |
| <i>Institute of Language Technology and Education s. r. o.</i> | 1 667,00 EUR       | 25,00 %                             |
| <i>Forvio s. r. o.</i>   | 2 145,00 EUR       | 30,02 %                             |
| <i>3IPK, a.s.</i>  | 16 026 EUR         |                                     |
| <i>CVIKER s.r.o.</i>   | 1 179,00 EUR       | 16,26 %                             |
| <i>Espio s.r.o. (ex: Sensorius s.r.o.)</i>                     | 1 062,00 EUR       | 5,90 %                              |
| <i>iERP j.s.a.</i>   | 644,50 EUR         | 9,08 %                              |
| <i>eRobot, j.s.a.</i>  | 226,70 EUR         | 17,49 %                             |
| <i>Boataround.com, a.s.</i>                                    | 5 494,00 EUR       | 6,16 %                              |
| <i>SmartHead Co. s.r.o.</i>                                    | 1 297,00 EUR       | 8,37 %                              |
| <i>Glycanostics, s.r.o.</i>                                    | 3 100,00 EUR       | 11,16 %                             |
| <i>BRM SK s. r. o.</i>   | 750,00 EUR         | 13,04 %                             |
| <i>Digitoo s.r.o.</i>  | 1 441,14 EUR       | 8,45%                               |
| <i>Vestberry Holding, j. s. a.</i>                             | 379,13 EUR         | 2,55%                               |
| <i>ScientiCore s. r. o.</i>                                    | 88 730 EUR         | 6,38%                               |
| <i>Diagnose.me</i>   | 244 470 EUR        |                                     |

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 ostatých kapitálových fondov**

| <b>Cieľová spoločnosť</b>                                    | <b>Vklad v EUR</b> |
|--|--------------------|
| <i>Casa de Padel j.s.a.</i>                                  | 500 000,00 EUR     |
| <i>Proer s.r.o.</i>  | 744 658,00 EUR     |
| <i>Nitroterra Holding j.s.a.</i>                             | 1 750,00 EUR       |
| <i>E.bot Technology s.r.o.</i>                               | 994 582,00 EUR     |
| <i>altFINS, j.s.a.</i>                                       | 1 538 764,70 EUR   |
| <i>artzenal s.r.o.</i>                                       | 700 617,15 EUR     |
| <i>NetCore j.s.a.</i>  | 599 666,00 EUR     |
| <i>Silke s.r.o.</i>  | 271 650,00 EUR     |
| <i>Resitech s.r.o.</i>                                       | 345 000,00 EUR     |
| <i>Institute of Language Technology and Education s.r.o.</i> | 523 333,00 EUR     |
| <i>Forvio s. r. o.</i>                                       | 1 200 033,00 EUR   |
| <i>CVIKER s.r.o.</i>   | 548 821,00 EUR     |
| <i>Espio s.r.o. (ex: Sensorius s.r.o.)</i>                   | 153 437,00 EUR     |
| <i>iERP j.s.a.</i>   | 59 832,00 EUR      |
| <i>eRobot, j.s.a</i>   | 719 773,30 EUR     |
| <i>Boataround.com, a.s.</i>                                  | 4 016,00 EUR       |
| <i>Smarthead Co. s.r.o.</i>                                  | 308 703,00 EUR     |
| <i>Glycanostics, s.r.o.</i>                                  | 306 900,00 EUR     |
| <i>BRM SK s.r.o.</i>   | 59 859,04 EUR      |
| <i>Digitoo s.r.o.</i>  | 498 558,86 EUR     |
| <i>Vestberry Holding, j. s. a.</i>                           | 229 620,87 EUR     |
| <i>ScientiCore s. r. o.</i>                                  | 211 270 EUR        |

**Emisné ážio**

| <b>Cieľová spoločnosť</b>        | <b>Vklad v EUR</b> |
|----------------------------------|--------------------|
| <i>Nitroterra Holding j.s.a.</i> | 998 125,50 EUR     |
| <i>iERP j.s.a.</i>               | 74 515,07 EUR      |
| <i>Boataround.com, a.s</i>       | 610 976,00 EUR     |
| <i>Casa de Padel j.s.a.</i>      | 80,00 EUR          |
| <i>3IPK, a.s.</i>                | 797 278 EUR        |

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

**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               | 13 736                | -  |
| 4.           | dlhových cenných papierov       | -                     | -  |
| 5.           | úverov                          | 241 013               | 102 508                                      |
| 6.           | finančného prenájmu             | -                     | -  |
| 7.           | nájomné z operatívneho prenájmu | -                     | -  |
|              | <b>Spolu</b>                    | <b>254 749</b>        | <b>102 508</b>                               |

| Číslo riadku | 1.3./b. Zníženie hodnoty /zrušenie zníženia hodnoty majetku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---|-----------------------|--|
| 1.           | Istina  | 1 135 136             | 500 000                                      |
| 2.           | Úroky   | -                     | -  |
|              | <b>Spolu</b>  | <b>1 135 136</b>      | <b>500 000</b>                               |

Na riadku j.8. Výkazu ziskov a strát je k 31.12.2023 vykázaný náklad súvisiaci s postúpením pohľadávky voči Ecocapsule Rental, j. s. a. v sume 814 336 EUR a bankové poplatky v sume 212 EUR.

Na riadku 9. Výkazu ziskov a strát je k 31.12.2023 vykázaný výnos súvisiaci s postúpením pohľadávky voči Ecocapsule Rental, j. s. a. v sume 800 000 EUR a bezodplatne nadobudnuté zvýšenie podielu v spoločnosti Slovenská potravinová manufaktúra s. r. o. v sume 5 000 EUR.

**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:   | 13 395 203            | 12 362 684                                   |
| 2.           | Podiely na základnom imaní dcérskych úč. j.  | 2 250 160             | 3 055 160                                    |
| 3.           | Podiely na základnom imaní pridružených úč. j.   | 11 145 043            | 9 307 524                                    |

| Číslo riadku | b). Finančné vzťahy so spriaznenými osobami | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---|-----------------------|--|
| 1.           | Krátkodobé pohľadávky                       | -                     | -  |
| 2.           | Dlhodobé pohľadávky                         | -                     | -  |
| 3.           | Krátkodobé záväzky                          | 218 252               | 84 073                                       |
| 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.

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 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 2025.

V kalendárnom roku 2024 a počas roku 2025 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 2024 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 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 akvizícnymi 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 cieľená 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.

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

Nakolko 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                                      | 6 300                 | 6 300  |
| 2.           | Uisťovacie audítorské služby                                    | -                     | -  |
| 3.           | Súvisiace audítorské služby                                     | -                     | -  |
| 4.           | Daňové poradenstvo  | -                     | -  |
| 5.           | Ostatné audítorské služby                                       | -                     | -  |
|              | <b>Spolu</b>  | <b>6 300</b>          | <b>6 300</b>                                 |

Náklady sú súčasťou výsledku hospodárenia správcu fondu kolektívneho investovania.