

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

**SPRÁVA AUDÍTORA**

**K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A VÝROČNEJ  
SPRÁVE A VÝROČNÁ SPRÁVA  
K 31. DECEMBRU 2020**

## OBSAH

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná závierka k 31. decembru 2020**
- **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 2020, 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 6.043.070 EUR a výsledkom hospodárenia - strata vo výške 416.317 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 2020

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 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 zachováваме 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 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 2020 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 2021

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

  
-----  
Ing. Ladislav Nyéki  
Konateľ  
-----  
Ing. Filip Tichý  
Audítor, licencia UDVA č. 1155



**SÚVAHA**  
k 31.12.2020  
v eurách

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	
		1	2	3	
a	b				
x	Aktíva	1	x	x	x
I.	<b>Obecný majetok (súčet položiek 1 až 9)</b>	<b>72</b>	-	<b>72</b>	<b>50 190</b>
1.	Poňožné prostriedky a ekvivalenty poňožných prostriedkov	42	-	42	50 728
2.	Vklady v bankách s výpovednou lehotou kratšou ako 10 dní a termínované vklady v bankách so splatnosťou do 14 dní	-	-	-	-
3.	Požiadavky z obchodného styku voči firmám	30	-	30	22
a)	s ktorými účtovná jednotka nie je spojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej úasti	-	-	-	-
b)	s ktorými je účtovná jednotka spojená	-	-	-	-
c)	s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej úasti	30	-	30	22
4.	Černé papere na obchodovanie	-	-	-	-
5.	-	-	-	-	
a)	finančných nástrojov	-	-	-	-
b)	komodití	-	-	-	-
c)	drahých kovov	-	-	-	-
6.	Ústná kniha komerčny	-	-	-	-
7.	Požiadavky z obrátených repooperácií	-	-	-	-
a)	voči bankám	-	-	-	-
b)	voči iným podnikom	-	-	-	-
8.	Warrant, opcie	-	-	-	-
a)	dňhodobý finančný majetok	-	-	-	-
b)	vlastné akcie a podieľ	-	-	-	-
c)	dňhodobý finančný majetok a dňhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-
B.	Náklady a príjmy budúcich období	-	-	-	-
10.	Daňové pohľadávky	-	-	-	-
11.	Neobžobný majetok (súčet položiek 10 až 24)	<b>8 042 998</b>	-	<b>6 042 898</b>	<b>678 000</b>
A.	Imovacie (súčet položiek 10 až 18)	<b>225 596</b>	-	<b>225 596</b>	<b>25 000</b>
11.	Kratkodobé vklady v bankách	-	-	-	-
12.	Kratkodobé dlhováky	-	-	-	-
13.	Kratkodobé úvery	225 596	-	225 596	25 000
14.	Dňhodobé vklady v bankách	-	-	-	-
15.	Dňhodobé dlhováky	-	-	-	-
16.	Dňhodobé úvery	-	-	-	-
a)	bežného typu	-	-	-	-
b)	s finančným prírúmením, nehmotnosť	-	-	-	-
c)	s finančným prírúmením, imho majetku	-	-	-	-
17.	Prírúmenie nehmotnosti	-	-	-	-
18.	Akcia	-	-	-	-
19.	Prírúmenie sty	-	-	-	-
B.	Dňhodobý majetok (súčet položiek 19 a 22)	<b>6 817 412</b>	-	<b>5 817 412</b>	<b>590 000</b>
20.	Dňhodobý finančný majetok	6 817 412	-	5 817 412	590 000
a)	podieľ v prepojených podnikoch	1 200 90	-	1 200 160	-
b)	poňožné vady prírúmeným podnikom	2 026 428	-	2 026 428	-
c)	podieľové úasti	2 590 025	-	2 590 025	590 000
c) 1	s podielovým vzťahom	2 402 484	-	2 402 484	-
c) 2	ostatné	188 541	-	188 541	590 000
d)	poňožné vady podnikom, s ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej úasti	-	-	-	-
21.	Nehmotný majetok	-	-	-	-
a)	know-how, patenty, licencie a osobné práva	-	-	-	-
b)	goodwill	-	-	-	-
c)	obstarávanie nemutného majetku	-	-	-	-
22.	Hmotný majetok	-	-	-	-
a)	neobžobný	-	-	-	-
a) 1	pozemky	-	-	-	-
a) 2	užitky	-	-	-	-
b)	odpísavaný	-	-	-	-
b) 1	hrubý	-	-	-	-
b) 2	prírúdenstvo, nástroje, stroje a vybavenie	-	-	-	-
c)	obstarávanie hmotného majetku	-	-	-	-
23.	Odpísané daňové pohľadávky	-	-	-	-
	<b>Aktíva spolu</b>	<b>8 043 070</b>	-	<b>6 043 070</b>	<b>625 780</b>

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné	Predchádzajúca
		obdobie	účtovná obdoba
a	b	1	2
x	Passiva	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 14)	323 168	40 541
A.	Krátkodobé záväzky (súčet položiek 1 až 8)	323 168	40 541
1.	Závazky voči bankám spojené na požiadanie	-	-
2.	Závazky z obchodného styku	323 168	40 541
a)	a starými účtovná jednotka nie je prepojená, ani s nimi nemá vzťah podielovej účasť	54	-
b)	s ktorými je účtovná jednotka prepojená	143 114	-
c)	a ktorými má účtovná jednotka vzťah podielovej účasť	160 000	40 541
3.	Čiastné krátkodobé záväzky voči bankám	-	-
a)	z nepoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé	-	-
4.	Závazky z finančných nástrojov predaných na krátko	-	-
5.	Závazky z dražieb kovov a komodít predaných na krátko	-	-
6.	Čerpané a poskytnuté voľné	-	-
a)	finančných nástrojov	-	-
b)	komodití	-	-
c)	dražieb kovov	-	-
7.	Krátkodobé záväzky z úverov a z nepoobchodov	-	-
a)	z nepoobchodov	-	-
b)	ostatné krátkodobé úvery	-	-
8.	Výnosy a výdavky budúcich období	-	-
B.	Splatené daň z príjmov	-	-
9.	Dlhodobé záväzky (súčet položiek 9 až 14)	-	-
10.	Dlhodobé záväzky voči	-	-
a)	bankám	-	-
b)	nezávislým úveriteľom	-	-
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 účtovnú jednotku podielovú účasť	-	-
14.	Rezervy	-	-
15.	Odňatie daňová záväzky	-	-
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 16 až 21)	5 719 902	686 209
16.	Základné imanie, z toho	104 250	75 750
a)	uzatvorené základné imanie	75 750	75 750
b)	nobliedavky voči akcionárom (s)	160 000	-
17.	Emisná úľava	-	-
18.	Fondy z oceňovacích rozdielov v)z	6 281 009	560 000
19.	Rezervné fondy	-	-
a)	základný rezervný fond	-	-
b)	rezervný fond na vlastné akcie	-	-
c)	iné rezervné fondy	-	-
20.	Nárazdelový zisk alebo nahradená strata z minulých rokov u)z	40 041	-
21.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia u)z	418 377	40 541
	<b>Passiva spolu</b>	<b>6 043 070</b>	<b>626 750</b>

TRUE

TRUE

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**  
v eurách  
k 31.12.2020

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné	Bezprostredne
		obdobie	predchádzajúce
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov a podobné výnosy	5 346	-
1.1.	Úroky a podobné výnosy	-	-
1.2./a.	Výsledok zaistenia	-	-
1.3./b.	Zníženie hodnoty/zrušenia 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	-	-
<b>I.</b>	<b>Hrubý zisk alebo strata</b>	<b>5 346</b>	<b>40 541</b>
j.	Administratívne náklady	421 663	40 541
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	-	-
j.4.a.	zníženie hodnoty hmotného majetku	-	-
j.4.b.	zníženie hodnoty nehmotného majetku	-	-
j.5.	odpisy za správu majetku	421 663	40 541
j.6.	náklady na odplaty za služby depozitára	-	-
j.7.	náklady na audit účtovnej závierky	-	-
j.8.	ostatné prevádzkové náklady	-	-
9.	Ostatné prevádzkové výnosy	-	-
10.	Výnosy z podielových účastí	-	-
10.1.	v podnikoch do 20% ich základného imania vrátane	-	-
10.2.	v prepojených podnikoch	-	-
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	-	-
<b>II.</b>	<b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>- 416 317</b>	<b>- 40 541</b>

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

## POZNÁMKY

**účtovnej závierky zostavenej k  
k 31.12.2020  
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 aj „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

Alternatívny investičný fond vznikol 9.10.2019 a je zapísaný v registri alternatívnych 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 aj „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.

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, vlastniacou 100%ný 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 Okresného súdu Bratislava I, pod číslom 6179/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

## 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 1.1.2020 do 31.12.2020 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 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 nevykonalných 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 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.

IČO  
5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ  
2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

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 farchu 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 farchu 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 tneď 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.

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.

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

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 tržová 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 tržovou 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 zaistovania.

Investičný fond napoužíva a nemôže v zmysle svojej investičnej stratégie používať inštrumenty zaistovania (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.

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

Spoločnosť v rámci pravidelnej inventarizácie majetku v prípade potreby vytvára opravné položky. Do 31.12.2020 spoločnosť nevytvárala opravné položky.

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 aktuálnej 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 prináša rozšírenie obchodných príležitostí.
- Investície boli realizované v roku 2020, 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

**C. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Označenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>x</b>	<b>Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
1.	Zvýšenie/zníženie istín poskytnutých úverov a vkladov (-/+)		
2.	Uhradené pohľadávky za úroky, odplaty a provízie (+)		
3.	Uhradené záväzky z odplát a provízií (-)		
4.	Uhradené pohľadávky za dividendy (+)		
5.	Uhradené pohľadávky za predané cenné papiere, drahé kovy, komodity a nehnuteľnosti (+)		
6.	Uhradené záväzky na zaplatenie kúpnej ceny cenných papierov, drahých kovov, komodít a nehnuteľností (-)		
7.	Uhradené pohľadávky z derivátov (+)		
8.	Uhradené záväzky z derivátov (-)		
9.	Uhradené pohľadávky z obchodného styku (+)	45	
10.	Uhradené záväzky z obchodného styku (-)	-319 087	-22
11.	Uhradené mzdy a iné sociálne náklady (-)		
12.	Uhradené dane (-)		
<b>I.</b>	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-319 043</b>	<b>-22</b>
<b>x</b>	<b>Peňažný tok z investičnej činnosti</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
13.	Uhradené záväzky z obstarania finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (-)	-5 282 651	-575 000
14.	Uhradené pohľadávky z predaja finančných investícií, hmotného majetku a nehmotného majetku (+)	5 551 008	550 000
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>268 357</b>	<b>-25 000</b>
<b>x</b>	<b>Peňažný tok z finančnej činnosti</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
17.	Splatené upísané základné imanie (+)		75 750
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>75 750</b>
<b>IV.</b>	<b>Účinnok 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>-50 686</b>	<b>50 728</b>
<b>VI.</b>	<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>50 728</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.</b>	<b>42</b>	<b>50 728</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

#### D. PREHĽAD O ZMENÁCH VO VLASTNOM IMANÍ SUBJEKTU KOLEKTÍVNEHO INVESTOVANIA S PRÁVNOU SUBJEKTIVITOU

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>75 750</b>	<b>75 750</b>
a)	Základné imanie (-/+)		
a).1	Upísané podiely/prevody z iných zložiek vlastného imania (+)		
Fa).2	Pohľadávky voči spoločníkom/členom (-/+)	-180 000	
a).3	Vlastné akcie/podiely (-/+)		
a).4	Zníženie základného imania (-)		
b)	Ážiový fond (-/+)		
c)	Fondy z precenenia (-/+)	6 281 009	550 000
d)	Rezervné fondy (-/+)		
e)	Nerozdelené zisky/neuhradené straty minulých období (-/+)	-40 541	
f)	Účet ziskov a strát	-416 317	-40 541
II.	<b>Nárast/pokles vlastného imania</b>	<b>5 643 566</b>	<b>509 459</b>
A.	<b>Vlastné imanie na konci obdobia (I. + II.)</b>	<b>5 719 902</b>	<b>585 209</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 v %
National Development Fund II., a. s.	6 127 814,01	97,56
CB Investment management s.r.o.	153 194,91	2,44

#### E. POZNÁMKY K POLOŽKÁM SÚVAHY A K POLOŽKÁM VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### I. Súvaha

##### a) Aktíva

Číslo riadku	1. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	42	50 728
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	42	50 728
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov		
	<b>Spolu</b>	<b>42</b>	<b>50 728</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

Ak má účtovná jednotka peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v cudzej mene, vypracuje sa tabuľka pre každú menu, vrátane meny euro a označí sa číslom príslušnej tabuľky s pripojením označením meny, napríklad 1. EUR, 1. USD

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		
2.	USD		
3.	JPY		
4.	CHF		
5.	GBP		
6.	SEK		
7.	CZK		
8.	HUF		
9.	PLN		
10.	CAD		
11.	AUD		
12.	Ostatné meny		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	4. Cenné papiere na obchodovanie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie		
2.	Dlhopisy		
3.	Pokladničné poukážky		
4.	Zmenky		
5.	Podielové listy		
	<b>Spolu</b>		

Ak má účtovná jednotka cenné papiere na obchodovanie ocenené v cudzej mene, vypracuje sa tabuľka pre každú menu, vrátane meny euro a označí sa číslom príslušnej tabuľky s pripojeným označením meny, napríklad 4. Eur, 4. USD.

Číslo riadku	5. I. Deriváty s aktívnym zostatkom podľa spôsobu vyrovnania	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	finančných nástrojov		
1.1.	vyrovnávané v hrubom		
1.2.	vyrovnávané v čistom		
2.	komoditné		
2.1.	vyrovnávané v hrubom		
2.2.	vyrovnávané v čistom		
3.	drahých kovov		
3.1.	vyrovnávané v hrubom		
3.2.	vyrovnávané v čistom		
	<b>Spolu</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

Číslo riadku	5.II. Deriváty s aktívnym zostatkom 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		
5.	Nad jeden rok		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	6. Drahé kovy a komodity	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Zlato		
2.	Striebro		
3.	Platina		
4.	Paládium		
5.	Kovy		
6.	Energetické suroviny a energie		
7.	Polnohospodárske produkty a potraviny		
8.	Ostatné		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	11.I. Krátkodobé vklady v bankách podľa dohodnutej 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		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	11.II. Krátkodobé vklady v bankách 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		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	12.I. Krátkodobé dlhopisy podľa dohodnutej 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		
	<b>Spolu</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

Číslo riadku	12.II. Krátkodobé dlhopisy 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		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	12.III. Krátkodobé dlhopisy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a.	bez kupónov		
a.1.	nezaložené		
a.2.	založené v repoobchodoch		
a.3.	založené		
b.	s kupónmi		
b.1.	nezaložené		
b.2.	založené v repoobchodoch		
b.3.	založené		
	<b>Spolu</b>		

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		
4.	Do jedného roku	225 586	25 000
	<b>Spolu</b>	<b>225 586</b>	<b>25 000</b>

V riadku 13. súvahy zostavenej k 31.12.2020 sú vykázané pohľadávky z poskytnutého konvertibilného úveru konvertujúceho do vlastného imania spoločnosti (základné imanie a kapitálové fondy) v sume 80 375,96 EUR voči spoločnosti NetCore j.s.a., v sume 70 164,48 Eur voči spoločnosti Glycanostics, s.r.o. a v sume 75 045,08 Eur voči spoločnosti SmartLead Co. s.r.o.

Číslo riadku	13.II. Krátkodobé úvery 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	225 586	25 000
	<b>Spolu</b>	<b>225 586</b>	<b>25 000</b>

Číslo riadku	13.III. Zabezpečenia krátkodobých úverov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové záruky		
2.	Ručenia		
3.	Záložné práva k finančnému majetku		
3.1.	dĺžníkov		
3.2.	tretích osôb		
4.	Záložné práva k nefinančnému majetku		

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

4.1.	dlužníkov		
4.2.	tretích osôb		
5.	Zabezpečovacie prevody práva		
6.	Kombinované zabezpečenia		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	14.I. Dlhodobé vklady v bankách podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch rokov		
2.	Do piatich rokov		
3.	Nad päť rokov		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	14.II. Dlhodobé vklady v bankách 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		
5.	Do dvoch rokov		
6.	Do piatich rokov		
7.	Nad päť rokov		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	15.I. Dlhodobé dlhopisy podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch rokov		
2.	Do piatich rokov		
3.	Nad päť rokov		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	15.II. Dlhodobé dlhopisy 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		
5.	Do dvoch rokov		
6.	Do piatich rokov		
7.	Nad päť rokov		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	15.III. Dlhodobé dlhopisy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a.	bez kupónov		
a.1.	nezaložené		
a.2.	založené v repoobchodoch		

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

a.3.	založené		
b.	s kupónmi		
b.1.	nezaložené		
b.2.	založené v repoobchodoch		
b.3.	založené		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	16.I. Dlhodobé úvery podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch rokov		
2.	Do piatich rokov		
3.	Nad päť rokov		
	<b>Spolu</b>		

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		
4.	Do jedného roku		
5.	Do dvoch rokov		
6.	Do piatich rokov		
7.	Nad päť rokov		
	<b>Spolu</b>		

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		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	18.I. Akcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	nezaložené		
2.	založené v repoobchodoch		
3.	založené		
	<b>Spolu</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

Číslo riadku	18.II. Akcie podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR		
2.	USD		
3.	JPY		
4.	CHF		
5.	GBP		
6.	SEK		
7.	CZK		
8.	HUF		
9.	PLN		
10.	CAD		
11.	AUD		
12.	Ostatné meny		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	19.I. Podielové listy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	PL otvorených podielových fondov		
1.1.	nezaložené		
1.2.	založené v repoobchodoch		
1.3.	založené		
2.	PL ostatné		
2.1.	nezaložené		
2.2.	založené v repoobchodoch		
2.3.	založené		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	19.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR		
2.	USD		
3.	JPY		
4.	CHF		
5.	GBP		
6.	SEK		
7.	CZK		
8.	HUF		
9.	PLN		
10.	CAD		
11.	AUD		
12.	Ostatné meny		
	<b>Spolu</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

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		
	Krátkodobé spolu		
5.	Do dvoch rokov		
6.	Do piatich rokov		
7.	Nad päť rokov		
	Dlhodobé spolu		
	<b>Spolu</b>		

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		22
2.	Do troch mesiacov		
3.	Do šiestich mesiacov	30	
4.	Do jedného roku		
	Krátkodobé spolu	30	22
5.	Do dvoch rokov		
6.	Do piatich rokov		
7.	Nad päť rokov		
	Dlhodobé spolu		
	<b>Spolu</b>	<b>30</b>	<b>22</b>

Číslo riadku	21.a) Koncesie, patenty, licencie a podobné práva	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Stav na začiatku účtovného obdobia		
2.	Prírastky, likvidácia a prevody		
3.	Oprávky a opravné položky na začiatku účtovného obdobia		
4.	Oprávky a opravné položky na konci účtovného obdobia		
5.	Oprávky a opravné položky účtované počas účtovného obdobia		
6.	Zníženie oprávok a opravných položiek z dôvodu likvidácie a prevodov majetku počas účtovného obdobia		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	22.a) Neodpisovaný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Stav na začiatku účtovného obdobia		
2.	Prírastky, likvidácia a prevody		
3.	Opravné položky na začiatku účtovného obdobia		
4.	Opravné položky na konci účtovného obdobia		
5.	Opravné položky účtované počas účtovného obdobia		
6.	Zníženie opravných položiek z dôvodu likvidácie a prevodov majetku počas účtovného obdobia		
	<b>Spolu</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

Číslo riadku	22.b) Odpisovaný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Stav na začiatku účtovného obdobia		
2.	Prirastky, likvidácia a prevody		
3.	Oprávky a opravné položky na začiatku účtovného obdobia		
4.	Oprávky a opravné položky na konci účtovného obdobia		
5.	Oprávky a opravné položky účtované počas účtovného obdobia		
6.	Zníženie oprávok a opravných položiek z dôvodu likvidácie a prevodov majetku počas účtovného obdobia		
	<b>Spolu</b>		

Na riadku 20. Dlhodobý finančný majetok v súvahe zostavenej k 31.12.2020 sú vykázané finančné investície v celkovej sume 5 817 412,09 Eur, z toho suma 188 341 Eur je na obstaraní.

Prehľad finančných investícií:

**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.)	2 813,00 EUR	15,63%
Proer s.r.o.	3 333,00 EUR	40,00%
iERP j.s.a.	476,50 EUR	8,18%
E.bot Technology s.r.o.	5 418,00 EUR	33,00%
altFINS, j.s.a.	823,53 EUR	28,00%
Nitroterra Holding j.s.a.	24,50 EUR	19,68%
Slovenská mliečna manufaktúra, s. r. o.	17 222,00 EUR	77,50%
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%

**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.)	59 687,00 EUR
Proer s.r.o.	396 667,00 EUR
E.bot Technology s.r.o.	494 582,00 EUR
altFINS, j.s.a.	454 176,47 EUR
Nitroterra Holding j.s.a.	1 750,00 EUR
Slovenská mliečna manufaktúra, s. r. o.	382 778,00 EUR
Ecocapsule Rental, j.s.a.	799 174,89 EUR
eRobot, j.s.a.	399 773,30 EUR
DNA ERA s.r.o.	70 254,37 EUR
artzenal, s.r.o.	601 173,15 EUR
Boataround.com, a.s.	4 016,00 EUR

**Emisné ážlo**

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

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

## b) Pasiva

Číslo riadku	3.I. Krátkodobé záväzky voči bankám podľa dohodnutej 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		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	3.II. Krátkodobé záväzky voči bankám 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		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	4. Porovnanie reálnej hodnoty záväzkov z finančných nástrojov predaných na krátko s tržbami z ich predaja	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie		
1.1.	tržby		
1.2.	reálna hodnota		
1.3.	rozdiel		
2.	Dlhopisy		
2.1.	tržby		
2.2.	reálna hodnota		
2.3.	rozdiel		
3.	Podielové listy		
3.1.	tržby		
3.2.	reálna hodnota		
3.3.	rozdiel		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	5. Záväzky z drahých kovov a komodít predaných na krátko	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Zlato		
2.	Striebro		
3.	Platina		
4.	Paládium		
5.	Kovy		
6.	Energetické suroviny a energie		
7.	Poľnohospodárske produkty a potraviny		
8.	Ostatné		
	<b>Spolu</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

Číslo riadku	6. I. Deriváty s pasívnym zostatkom podľa spôsobu vyrovnania	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	finančných nástrojov		
1.1.	vyrovnávané v hrubom		
1.2.	vyrovnávané v čistom		
2.	komoditné		
2.1.	vyrovnávané v hrubom		
2.2.	vyrovnávané v čistom		
3.	drahých kovov		
3.1.	vyrovnávané v hrubom		
3.2.	vyrovnávané v čistom		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	6.II. Deriváty s pasívnym zostatkom 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		
5.	Nad jeden rok		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	7.I. Záväzky z krátkodobých úverov a z repoobchodov podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch týždňov		
2.	Do jedného mesiaca		
3.	Do troch mesiacov		
4.	Do šiestich mesiacov		
5.	Do jedného roku		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	7.II. Záväzky z krátkodobých úverov a z repoobchodov podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch týždňov		
2.	Do jedného mesiaca		
3.	Do troch mesiacov		
4.	Do šiestich mesiacov		
5.	Do jedného roku		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	7.III. Zabezpečenia záväzkov z krátkodobých úverov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové záruky		
2.	Ručenia		
3.	Záložné práva k finančnému majetku		
3.1.	účtovnej jednotky		
3.2.	tretích osôb		
4.	Záložné práva k nefinančnému majetku		

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

4.1.	účtovnej jednotky		
4.2.	tretích osôb		
5.	Zabezpečovacie prevody práva		
6.	Kombinované zabezpečenia		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	10.I. Dlhodobé záväzky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch rokov		
2.	Do piatich rokov		
3.	Nad päť rokov		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	10.II. Dlhodobé záväzky 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		
5.	Do dvoch rokov		
6.	Do piatich rokov		
7.	Nad päť rokov		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	10.III. Zabezpečenia dlhodobých záväzkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové záruky		
2.	Ručenia		
3.	Záložné práva k finančnému majetku		
3.1.	účtovnej jednotky		
3.2.	tretích osôb		
4.	Záložné práva k nefinančnému majetku		
4.1.	účtovnej jednotky		
4.2.	tretích osôb		
5.	Zabezpečovacie prevody práva		
6.	Kombinované zabezpečenia		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	11.I. Dlhodobé záväzky z emisie cenných papierov podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do dvoch rokov		
2.	Do piatich rokov		
3.	Nad päť rokov		
	<b>Spolu</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

Číslo riadku	11. II. Dlhodobé záväzky z emisie cenných papierov 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		
5.	Do dvoch rokov		
6.	Do piatich rokov		
7.	Nad päť rokov		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	12. Záväzky voči prepojeným podnikom podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	143 114	40 541
2.	Do troch mesiacov		
3.	Do šiestich mesiacov		
4.	Do jedného roku		
	Krátkodobé spolu	143 114	40 541
5.	Do dvoch rokov		
6.	Do piatich rokov		
7.	Nad päť rokov		
	Dlhodobé spolu		
	<b>Spolu</b>	<b>143 114</b>	<b>40 541</b>

Číslo riadku	13. Záväzky voči podnikom, v ktorých má účtovná jednotka alebo ktoré majú na účtovnej jednotke podielovú účasť podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	180 000	
2.	Do troch mesiacov		
3.	Do šiestich mesiacov		
4.	Do jedného roku		
	Krátkodobé spolu	180 000	0
5.	Do dvoch rokov		
6.	Do piatich rokov		
7.	Nad päť rokov		
	Dlhodobé spolu		
	<b>Spolu</b>	<b>180 000</b>	<b>0</b>

## II. 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	5 346	
6.	finančného prenájmu		

IČO  
5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ  
2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

7.	nájomné z operatívneho prenájmu		
	<b>Spolu</b>	<b>5 346</b>	

Číslo riadku	1.3./b. Zníženie hodnoty /zrušenie zníženia hodnoty majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Istina		
2.	Úroky		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	2. Výnosy z podielových listov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Otvorené podielové fondy		
2.	Uzatvorené podielové fondy		
3.	Špeciálne podielové fondy		
4.	Špeciálne podielové fondy nehnutelnosti		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z realizácie cenných papierov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie		
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere		
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere		
4.	Podielové listy		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	5./d. Zisk/strata z operácií s devízami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR		
2.	USD		
3.	JPY		
4.	CHF		
5.	GBP		
6.	SEK		
7.	CZK		
8.	HUF		
9.	PLN		
10.	CAD		
11.	AUD		
12.	Óstatné meny		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	6./e. Zisk/strata z derivátov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	úrokové		
1.1.	vyrovnávané v hrubom		
1.2.	vyrovnávané v čistom		

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

2.	menové		
2.1.	vyrovnávané v hrubom		
2.2.	vyrovnávané v čistom		
3.	akciové		
3.1.	vyrovnávané v hrubom		
3.2.	vyrovnávané v čistom		
4.	komoditné		
4.1.	vyrovnávané v hrubom		
4.2.	vyrovnávané v čistom		
5.	úverové		
	<b>Spolu</b>		

Číslo riadku	7./f. Zisk/strata z realizácie drahých kovov a komodít	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Zlato		
2.	Striebro		
3.	Platina		
4.	Paládium		
5.	Kovy		
6.	Energetické suroviny a energie		
7.	Poľnohospodárske produkty a potraviny		
8.	Ostatné		
	<b>Spolu</b>		

## F. PREHĽAD O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Subjekt kolektívneho investovania počas roka 2020 neúčtoval o iných aktívach a iných pasívach.

Označenie	F. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (Podsúvaha)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b		
x	Iné aktíva		x
1.	Práva na vypožičanie peňažných prostriedkov		
2.	Pohľadávky zo spotových obchodov		
3.	Pohľadávky z termínovaných obchodov		
4.	Pohľadávky z európskych opcí		
5.	Pohľadávky z amerických opcí		
6.	Pohľadávky z bankových záruk		
7.	Pohľadávky z ručenia		
8.	Pohľadávky zo záložných práv		
9.	Cenné papiere nadobudnuté zabezpečovacím prevodom práva		
10.	Práva k cudzím veciam a právam		
11.	Hodnoty odovzdané do úschovy a na uloženie		
12.	Hodnoty odovzdané do správy		
13.	Hodnoty v evidencii		
	<b>Iné aktíva spolu</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	F. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (Podsúvaha)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b		
x	Iné pasíva		x
1.	Závazky na požičanie peňažných prostriedkov		
2.	Závazky zo spotových obchodov		
3.	Závazky z termínovaných obchodov		
4.	Závazky z európskych opcii		
5.	Závazky z amerických opcii		
6.	Závazky z ručenia		
7.	Závazky zo záložných práv a zálohov		
8.	Cenné papiere prevedené zabezpečovacím prevodom		
9.	Práva iných k veciam a právam fondu		
10.	Hodnoty prevzaté do správy		
11.	Závazky v evidencii		
	<b>Iné pasíva spolu</b>		

## G. OSTATNÉ POZNÁMKY

### 1. Údaje o vzťahoch so spriaznenými osobám.

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	5 817 412	550 000
2.	Podiely na základnom imaní dcérskych úč. j.	1 200 180	
3.	Podiely na základnom imaní pridružených úč. j.	4 617 252	

Číslo riadku	b). Finančné vzťahy so spriaznenými osobami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Krátkodobé pohľadávky	30	22
2.	Dlhodobé pohľadávky		
3.	Krátkodobé záväzky	323 114	40 541
4.	Dlhodobé záväzky		
5.	Úverové prísluby a nečerpané časti úverov		

Krátkodobé pohľadávky v sume 30 Eur sú vykázané v riadku 3 na strane aktív súvahy zostavenej k 31.12.2020. Krátkodobé záväzky v sume 323 114 Eur sú vykázané v riadku 2b, 2c na strane pasív súvahy zostavenej k 31.12.2020.

Číslo riadku	c). Vydané záruky za spriaznené osoby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Dcérske účtovné jednotky		
2.	Pridružené účtovné jednotky		
3.	Ostatné spriaznené osoby		
	<b>Spolu</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

Číslo riadku	d). Prijaté záruky od spriaznených osôb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Dcérske účtovné jednotky		
2.	Pridružené účtovné jednotky		
3.	Ostatné spriaznené osoby		
	<b>Spolu</b>		

2. Údaje o udalostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a dňom zostavenia účtovnej zvierky.

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej zvierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Výmenný kurz, ktorý používa účtovná jednotka, oslabil, hodnota akcií na trhoch klesla a ceny komodít zaznamenávajú významné fluktuácie. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej zvierky v roku 2021.

3. Opravy chýb minulých účtovných období

Subjekt kolektívneho investovania počas roka 2020 neúčtoval o oprave chýb minulého obdobia.

4. Návrh na rozdelenie zisku

Subjekt kolektívneho investovania v účtovnej zvierke vykázal stratu. Návrhom na vysporiadanie výsledku hospodárenia je preúčtovanie ma 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 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 akciú.

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 platu 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

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

neprebehne cieľná konverzia, ktorej podmienky sú preddefinované v investičných zmluvách. Spoločnosť prijala zásadu, že bude obchodovať len s dôveryhodnými zmluvnými stranami, čím limituje riziko nepĺnania 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.

Obe spoločnosti, do ktorých investičný fond investoval, majú digitálne obchodné modely, ktoré profitujú z aktuálnej pandemickej situácie, ktorá obmedzuje osobné interakcie trhových účastníkov a podporuje digitálne modely, ktoré takéto interakcie nahrádzajú.

#### 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 nástroje 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 auditorovi za účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Overenie účtovnej závierky	5 500	4 080
2.	Uisťovacie auditorské služby		
3.	Súvisiace auditorské služby		
4.	Daňové poradenstvo		
5.	Ostatné auditorské služby		
	<b>Spolu</b>	<b>5 500</b>	<b>4 800</b>

Náklady sú súčasťou výsledku hospodárenia správcu fondu kolektívneho investovania.

#### 13. Hodnota a povaha jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočnú hodnotu alebo početnosť.

Bez náplne.

Číslo riadku	14. Pokytnuté úvery a poskytnuté zabezpečenia za záväzky členom dozornej rady, členom predstavenstva a kľúčovým riadiacim osobám	Bežné účtovné obdobie	Priemerná úroková sadzba	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Priemerná úroková sadzba
1.	Istiny poskytnutých úverov a suma dohodnutých úrokov z nich				

IČO

5 2 6 5 6 1 3 6

DIČ

2 1 2 1 1 0 5 3 7 1

ÚČ SKISPS 3-02

1.a.	krátkodobé				
1.b.	dlhodobé				
2.	Splatná istina a úroky				
3.	Skutočne splatená istina a úroky				
4.	Odpustená istina a úroky				
5.	Odpísaná istina a úroky z dôvodu ich nevymožiteľnosti				
6.	Poskytnuté zabezpečenia za záväzky				
6.a.	krátkodobé				
6.b.	dlhodobé				
	<b>Spolu</b>				

Číslo riadku	15. Odmeny členom dozornej rady, členom predstavenstva a kľúčovým riadiacim osobám	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Členovia dozornej rady		
2.	Členovia predstavenstva		
3.	Kľúčové riadiace osoby		
4.	Záväzky z dôchodkového zabezpečenia bývalých		
4.a.	členov dozornej rady		
4.b.	členov predstavenstva		
4.c.	kľúčových riadiacich osôb		
	<b>Spolu</b>		