

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI
UNICAPITAL Invest VI a.s.**

Sídlo auditované společnosti:

Pobřežní 297/14
Karlín, 186 00 Praha 8
IČ: 117 86 558

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiloženého počátečního výkazu o finanční pozici společnosti **UNICAPITAL Invest VI a.s.** (dále také „Společnost“) k 27.8.2021 sestavené podle mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, který se skládá z počátečního výkazu o finanční pozici k 27.8.2021 a doplňujících informací k počátečnímu výkazu o finanční pozici, které obsahují popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v přiložených doplňujících informacích k počátečnímu výkazu o finanční pozici.

Podle našeho názoru počáteční výkaz o finanční pozici podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv Společnosti **UNICAPITAL Invest VI a.s.** k 27.8.2021 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit počátečního výkazu o finanční pozici. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost správní rady za počáteční výkaz o finanční pozici

Správní rada Společnosti odpovídá za sestavení počátečního výkazu o finanční pozici podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení počátečního výkazu o finanční pozici tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování počátečního výkazu o finanční pozici je správní rada Společnosti povinna posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v doplňujících informacích k počátečnímu výkazu o finanční pozici záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení počátečního výkazu o finanční pozici, s výjimkou případů, kdy správní rada plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že počáteční výkaz o finanční pozici jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v počátečním výkazu o finanční pozici odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé počátečního výkazu o finanční pozici na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti počátečního výkazu o finanční pozici způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti správní rada Společnosti uvedla v doplňujících informacích k počátečnímu výkazu o finanční pozici.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení počátečního výkazu o finanční pozici správní radou a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v doplňujících informacích k počátečnímu výkazu o finanční pozici, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah počátečního výkazu o finanční pozici, včetně doplňujících informací k počátečnímu výkazu o finanční pozici, a dále to, zda počáteční výkaz o finanční pozici zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat správní radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Auditorem, zodpovědným za provedení auditu jménem společnosti EDM Utilitas Audit, s.r.o., je Uljana Bazjuková.

V Praze dne 15.9.2021

EDM Utilitas Audit, s.r.o.
Evidenční č. 533





Ing. Uljana Bazjuková
Statutární auditor, evidenční č. 2509

UNICAPITAL Invest VI a.s.

**Počáteční výkaz o finanční pozici k 27. srpnu 2021
sestavený v souladu s Mezinárodními standardy účetního
výkaznictví**

Obsah

Počáteční výkaz o finanční pozici ke dni 27. srpna 2021	3
1. Informace o společnosti	4
2. Pravidla pro sestavení mezitímní účetní závěrky	4
3. Peněžní prostředky	5
4. Základní kapitál	5
5. Následné události	5

Počáteční výkaz o finanční pozici ke dni 27. srpna 2021

(tis. Kč)	Poznámka	27. srpna 2021
AKTIVA		2 000
Krátkodobá aktiva celkem		2 000
Peněžní prostředky	3	2 000
PASIVA		2 000
Vlastní kapitál celkem		2 000
Základní kapitál	4	2 000

1. Informace o společnosti

Společnost UNICAPITAL Invest VI a.s. (dále také jako "Společnost") byla zapsána do obchodního rejstříku v České republice dne 27. srpna 2021. Její sídlo se nachází na adrese Praha 8 - Karlín, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00.

Jediným a tudíž 100% akcionářem Společnosti je společnost UNICAPITAL N.V. se sídlem na adrese 1083HN Amsterdam, Barbara Strozziiaan 201, zapsaná do Nizozemského obchodního rejstříku pod registračním číslem 66551625. Společnost UNICAPITAL N.V. je vrcholovou holdingovou společností investiční skupiny UNICAPITAL (dále také jako "Skupina"), která se zabývá investováním do společností a aktiv především v oblastech distribuce energie, obnovitelných zdrojů energie, zemědělství a realit.

Společnost je účelově založenou obchodní firmou pro realizaci dluhopisových programů a poskytování dluhopisových zdrojů formou úvěrů a zápůjček ostatním společnostem ve Skupině.

1.1. Vedení Společnosti

Společnost je akciovou společností založenou a existující podle práva České republiky. Vnitřní systém fungování Společnosti je monistický a reprezentuje její správní rada.

1.1.1. Správní rada

Správní rada je statutárním orgánem, kterému náleží obchodní vedení a dohled nad činností Společnosti. Jedná za Společnost navenek ve všech záležitostech. Správní rada rozhoduje o všech záležitostech společnosti, pokud nejsou zákonem nebo stanovami vyhrazeny do působnosti valné hromady. Správní rada má v souladu s platnými stanovami Společnosti jednoho člena, který je zároveň předsedou správní rady.

Předseda správní rady k 27. srpnu 2021:

Jméno a příjmení	JUDr. Alena Sikorová
Datum narození	19. května 1965
Datum vzniku funkce	27. srpna 2021

2. Pravidla pro sestavení mezitímní účetní závěrky

2.1. Základní zásady zpracování mezitímní účetní závěrky

Tato mezitímní účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví („IFRS“) ve znění přijatém Evropskou Unií. Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání Společnosti, který její vedení považuje za platný.

Při oceňování aktiv a závazků a naplnění předpokladu trvání Společnosti vedení zvážilo dopady pandemie nového koronaviru způsobujícího onemocnění COVID-19.

2.1.1. Způsob oceňování

Tento počáteční výkaz o finanční pozici byl sestaven na základě historických cen. Společnost nedrží ani nevydává finanční nástroje mimo peněžní hotovost, které by jinak byly oceněny reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty. Všechna finanční aktiva a závazky jsou vykázána v naběhlé hodnotě.

2.1.2. Měna vykazování a funkční měna

Tento počáteční výkaz o finanční pozici je sestaven v Českých korunách (Kč), které jsou současně funkční měnou Společnosti. Veškeré finanční informace v této zahajovací rozvaze jsou uvedeny v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

3. Peněžní prostředky

Jedná se o složení základního kapitálu na bankovním účtu vedeném u Banka CREDITAS a.s. Tyto peněžní prostředky jsou splatné na požádání.

4. Základní kapitál

Společnost je plně vlastněna společností UNICAPITAL N.V., společností založenou dle právních předpisů Nizozemského království, zapsanou do nizozemského obchodního rejstříku 27. července 2016. Konečným vlastníkem Skupiny, který se 100% podílem na základním kapitálu a 100% podílem na hlasovacích právech ovládá UNICAPITAL N.V., je pan Pavel Hubáček.

K datu vzniku Společnosti, tj. k 27. srpnu 2021, složila společnost UNICAPITAL N.V. základní kapitál ve výši 2 000 tis. Kč. Celkový počet akcií je 1 kus ve jmenovité hodnotě 2 000 tis. Kč.

5. Následné události

Společnost připravuje dluhopisový program v maximální celkové jmenovité hodnotě nesplacených dluhopisů 3 mld. Kč. Základní prospekt dluhopisového programu podléhá schválení České národní banky. Po případném schválení základního prospektu dluhopisového programu ze strany České národní banky bude společnost v roce 2021 emitovat dluhopisy. Konkrétní parametry dluhopisů nebyly k datu sestavení počátečního výkazu o finanční pozici stanoveny.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na tento počáteční výkaz o finanční pozici ke dni 27. srpnu 2021.

15. září 2021



JUDr. Alena Sikorová

Předseda správní rady