

**UNICAPITAL Invest III a.s.**

**Zahajovací rozvaha k 31. říjnu 2018  
sestavená v souladu s Mezinárodními standardy účetního  
výkaznictví**

## Obsah

<b>ZAHAJOVACÍ ROZVAHA KE DNI 31. ŘÍJNA 2018 .....</b>	<b>3</b>
<b>1. INFORMACE O SPOLEČNOSTI .....</b>	<b>4</b>
<b>2. PRAVIDLA PRO SESTAVENÍ MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....</b>	<b>5</b>
<b>3. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY .....</b>	<b>5</b>
<b>4. ZÁKLADNÍ KAPITÁL .....</b>	<b>5</b>
<b>5. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI.....</b>	<b>5</b>

## **Zahajovací rozvaha ke dni 31. října 2018**

<b>(tis. Kč)</b>	<b>Poznámka</b>	<b>31. října 2018</b>
<b>AKTIVA</b>		<b>2 000</b>
Krátkodobá aktiva celkem		2 000
Peněžní prostředky	3	2 000
<b>PASIVA</b>		<b>2 000</b>
Vlastní kapitál celkem		2 000
Základní kapitál	4	2 000

## 1. Informace o společnosti

Společnost UNICAPITAL Invest III a.s. (dále také jako "Společnost") byla zapsána do obchodního rejstříku v České republice dne 31. října 2018. Její sídlo se nachází na adrese Praha 8 - Karlín, Sokolovská 675/9, PSČ 186 00.

Jediným a tudíž 100% akcionářem Společnosti je společnost UNICAPITAL N.V. se sídlem na adrese 1083HN Amsterdam, Barbara Strozziilaan 101, 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 dualistický a reprezentuje jej představenstvo a dozorčí rada.

#### 1.1.1. Představenstvo

Představenstvo je statutárním orgánem, kterému náleží obchodní vedení a jedná za Společnost navenek ve všech záležitostech. Představenstvo rozhoduje o všech záležitostech Společnosti, pokud nejsou zákonem nebo stanovami vyhrazeny do působnosti valné hromady či dozorčí rady. Představenstvo předkládá valné hromadě zprávu o podnikatelské činnosti Společnosti a o stavu jejího majetku. Dále předkládá ke schválení řádnou a mimořádnou účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo úhradu ztráty, vyplácení zálohy na podíl na zisku. Představenstvo má v souladu s platnými stanovami Společnosti jednoho člena, který je zároveň předsedou představenstva.

Předseda představenstva k 31. říjnu 2018:

Jméno a příjmení	JUDr. Alena Sikorová
Datum narození	19. května 1965
Datum vzniku funkce	31. října 2018

#### 1.1.2. Dozorčí rada

Dozorčí rada je kontrolním orgánem Společnosti a dohlíží na výkon působnosti představenstva a činnost Společnosti. Dozorčí radě přísluší veškerá práva v rozsahu obecně závazných právních předpisů, stanov Společnosti a usnesení valné hromady Společnosti. Dozorčí radě přísluší zejména přezkoumávat řádné, mimořádné i mezitímní účetní závěrky a návrh na rozdělení zisku nebo úhrady ztráty a předkládat své vyjádření valné hromadě, nahlížet do všech dokladů a záznamů týkajících se činnosti Společnosti a kontrolovat, zda jsou účetní zápisy řádně vedeny v souladu se skutečností a zda se podnikatelská činnost Společnosti uskutečňuje v souladu s právními předpisy, stanovami a pokyny valné hromady. Dozorčí rada má jednoho člena.

Dozorčí rada k 31. říjnu 2018:

Jméno a příjmení	David Hubáček
Datum narození	28. prosince 1988
Datum vzniku funkce	31. října 2018

## **2. Pravidla pro sestavení mezitímní účetní závěrky**

### **2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky**

Tato mezitímní účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví („IFRS“) ve znění přijatém Evropskou Unií.

#### **2.1.1. Způsob oceňování**

Tato zahajovací rozvaha byla sestavena 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 vykázány v naběhlé hodnotě.

#### **2.1.2. Měna vykazování a funkční měna**

Tato zahajovací rozvaha je sestavena 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 31. říjnu 2018, 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**

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na tuto zahajovací účetní závěrku ke dni 31. října 2018.

30. listopadu 2018



JUDr. Alena Sikorová

Předseda představenstva

## **Zpráva nezávislého auditora**

### **akcionáři společnosti UNICAPITAL Invest III a.s.**

#### *Výrok auditora*

Provedli jsme audit přiložené zahajovací rozvahy a příslušné přílohy společnosti UNICAPITAL Invest III a.s., se sídlem Sokolovská 675/9, Praha („Společnost“) sestavené v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá ze zahajovací rozvahy k 31. říjnu 2018 a přílohy této zahajovací rozvahy, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená zahajovací rozvaha a příslušná příloha podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 31. říjnu 2018 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 auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit zahajovací rozvahy a příslušné přílohy. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem pro auditory a účetní znalce, vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (IESBA) a 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 představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku*

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení zahajovací rozvahy a příslušné přílohy 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 zahajovací rozvahy a příslušné přílohy tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování zahajovací rozvahy a příslušné přílohy je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze zahajovací rozvahy záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení zahajovací rozvahy a příslušné přílohy, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

#### *Odpovědnost auditora za audit zahajovací rozvahy a příslušné přílohy*

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že zahajovací rozvaha a příslušná příloha jako celek neobsahuje významnou 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 účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé zahajovací rozvahy a příslušné přílohy 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 nesprávnosti zahajovací rozvahy a příslušné přílohy 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, 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.



**Akcionář společnosti UNICAPITAL Invest III a.s.  
Zpráva nezávislého auditora**

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze zahajovací rozvahy.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení zahajovací rozvahy představenstvem, a to zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze zahajovací rozvahy, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah zahajovací rozvahy, včetně přílohy, a dále to, zda zahajovací rozvaha a příslušné příloha zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí 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.

10. prosince 2018

*Principals & Partners Audit s.r.l.*

zastoupená partnerem

*Petr Kříž*

Ing. Petr Kříž FCCA  
statutární auditor, ev. č. 1140