Verifikace SUED a.s.

Zpráva nezávislého auditora

k ověřovací zakázce ověření plnění vybraných kovenantů za rok 2024 uvedených v prospektu emitenta,

společnosti BICZ Bond 2024 CR s.r.o.,
se sídlem Pobřežní 249/46, Karlín, 186 00 Praha 8
IČO: 219 07 722
určená pro společníky společnosti

Předmět ověření a stanovená kritéria

Předmětem naší zakázky bylo provést ověření plnění vybraných ukazatelů uvedených v prospektu emitenta Společnosti BICZ Bond 2024 CR s.r.o., ZÁKLADNÍ PROSPEKT PRO DLUHOPISOVÝ PROGRAM v maximální celkové jmenovité hodnotě vydaných a nesplacených dluhopisů 1.500.000.000 Kč s celkovou dobou trvání programu 10 let (dále jen „Prospekt emitenta“) a vydat o tom nezávislou zprávu auditora. Kritérii ověření tak jsou podmínky uvedené v příslušné části tohoto projektu emitenta. Ověření je provedeno za období 1.1.2024 – 31.12.2024.

Účel zprávy a její omezení

Tato zpráva nezávislého auditora je určena výhradně pro potřeby emitenta k jejímu zveřejnění pro investory způsobem stanoveným v základním prospektu a nesmí být použita pro jiné účely ani distribuována jiným než shora uvedeným příjemcům. Zpráva se týká pouze kritérií ověření a nesmí být spojována s účetní závěrkou Společnosti jako celkem.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti

Jednatel Společnosti odpovídá za přípravu podkladů k ověření plnění kovenantů a za plnění kovenantů Prospektu emitenta, určených k ověření v souladu s příslušnými požadavky Prospektu emitenta. Jednatel Společnosti odpovídá za zveřejnění plnění kovenantů Prospektu emitenta v souladu s podmínkami uvedenými v Prospektu emitenta. Jednatel Společnosti je rovněž odpovědný za přípravu finančních údajů a nefinančních informací, jakož i za návrh, implementaci a údržbu systémů a procesů vnitřní kontroly a účetních záznamů, které jsou nezbytné pro přípravu podkladů pro ověření plnění kovenantů neobsahujících významné nesprávnosti a splňující příslušné požadavky právních předpisů.

Odpovědnost auditora

Ověření bylo provedeno v souladu s Mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky (ISAE) 3000 (revidovaný) – *„Ověřovací zakázky jiné než audity nebo prověrky historických*

finančních informací". V souladu s tímto předpisem jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést ověření tak, abychom získali omezenou jistotu o plnění kovenantů uvedených v Prospektu emitenta.

Řídíme se Mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQM 1 a v souladu s tímto standardem byl zaveden komplexní systém řízení kvality, včetně interních zásad a postupů upravujících soulad s etickými a profesními standardy a příslušnými právními předpisy.

Dodržujeme požadavky týkající se nezávislosti a další požadavky Etického kodexu pro auditory a účetní znalce, vydaného Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (IESBA), který definuje základní principy profesní etiky, tj, integritu, objektivitu, odbornou způsobilost a řádnou péči, zachování důvěrnosti informací a profesionální jednání.

Shrnutí provedené práce

Ověření bylo provedeno v souladu s Mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky (ISAE) 3000 (revidovaný) – *„Ověřovací zakázky jiné než audity nebo prověrky historických finančních informací"*. Předmětem ověření bylo plnění vybraných ukazatelů uvedených v prospektu emitenta Společnosti. Provedené ověření zahrnovalo zejména:

- Dodržení podmínky nevydat další cenné papíry
- Dodržení podmínky nepřijmout žádné další závazky
- Dodržení podmínky neuzavírat transakce s propojenými osobami
- Dodržení podmínky omezení přeměn
- Dodržení podmínky omezení akvizic
- Dodržení podmínky omezení plateb
- Dodržení podmínky změny kontroly

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho závěru.

Závěr auditora

Na základě provedených postupů a shromážděných důkazních informací jsme neidentifikovali žádné skutečnosti svědčící o tom, že Společnost ve všech významných (materiálních) ohledech nedodržela jednotlivé povinnosti a ujištění emitenta na základě příslušné části Projektu emitenta. Neidentifikovali jsme tak žádné skutečnosti svědčící o tom, že Společnost ve všech významných (materiálních) ohledech nedodržela stanovené kovenanty ve smyslu výše uvedeného. Ověření proběhlo dle vymezených kritérií v odstavci „Shrnutí provedené práce".

V Pardubicích dne 25. 8. 2025

Verifikace SUED, a.s.
S.K. Neumanna 2708
530 02 Pardubice
číslo oprávnění 571

Ing. Ivana Hubáčková
statutární auditor
číslo oprávnění 2099