Verifikace SUED a.s.

Zpráva nezávislého auditora

k ověřovací zakázce ověření plnění vybraných kovenantů za rok 2025 uvedených v prospektu emitenta,

společnosti BICZ Bond 2023 s.r.o.,

se sídlem Václavské náměstí 2132/47, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČO: 193 41 881
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 2023 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 1.1.2025 – 31.12.2025.

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 17.8.2026

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

Verifikace SUED a.s. KA CR S.K. Neumanna 2708, 530 02 Pardubice

AUDITOR OPRÁVNĚNÍ č. 2099 KA CR Ing. Ivana Hubáčková

Ing. Ivana Hubáčková
statutární auditor
číslo oprávnění 2099