

POLOLETNÍ FINANČNÍ ZPRÁVA 2023

UNICAPITAL Invest VI a.s.

za období končící 30. června 2023

Obsah

PROHLÁŠENÍ PŘEDSTAVENSTVA.....	3
POPIS DŮLEŽITÝCH UDÁLOSTÍ, KE KTERÝM DOŠLO V PRVNÍCH 6 MĚSÍCÍCH ÚČETNÍHO OBDOBÍ	4
POPIS HLAVNÍCH RIZIK A NEJISTOT PRO ZBÝVAJÍCÍCH 6 MĚSÍCŮ ÚČETNÍHO OBDOBÍ.....	6
VÝPOČET A PREZENTACE VYBRANÝCH FINANČNÍCH UKAZATELŮ	7
MEZITIMNÍ ZKRÁCENÁ NEAUDITOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SESTAVENÁ PODLE IAS 34 - MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ VÝKAZNICTVÍ ZA OBDOBÍ KONČÍCÍ 30. ČERVNA 2023	10
1 INFORMACE O SPOLEČNOSTI	12
2 PRAVIDLA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	12
3 PŘIJETÍ NOVÝCH ČI REVIDOVANÝCH STANDARDŮ	17
4 ADMINISTRATIVNÍ NÁKLADY	18
5 ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLEDÁVKA	18
6 POSKYTNUTÉ ÚVĚRY.....	18
7 OSTATNÍ AKTIVA.....	18
8 PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	19
9 VLASTNÍ KAPITÁL.....	19
10 VYDANÉ DLUHOPISY	20
11 OSTATNÍ KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	21
12 DAŇ Z PŘÍJMŮ	22
13 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI	22
14 PROVOZNÍ SEGMENTY	23
15 PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY A PODMÍNĚNÁ AKTIVA	23
16 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI.....	23

PROHLÁŠENÍ PŘEDSTAVENSTVA

Níže uvedený předseda správní rady společnosti UNICAPITAL Invest VI a.s. prohlašuje, že podle jeho nejlepšího vědomí podává soubor mezitímní zkrácené účetní závěrky věrný a poctivý obraz o majetku, závazcích, finanční situaci a výsledku hospodaření společnosti. Dále prohlašuje, že podle jeho nejlepšího vědomí, popis důležitých událostí, ke kterým došlo v prvních 6 měsících účetního období, a jejich dopad na soubor mezitímní zkrácené účetní závěrky, spolu s popisem hlavních rizik a nejistot pro zbývajících 6 měsíců účetního období obsahuje věrný přehled informací požadovaných dle ZPKT § 119 odst. 2 písm. c.

V Praze dne 27. září 2023



JUDr. Alena Sikorová
předseda správní rady

POPIS DŮLEŽITÝCH UDÁLOSTÍ, KE KTERÝM DOŠLO V PRVNÍCH 6 MĚSÍCÍCH ÚČETNÍHO OBDOBÍ

FINANČNÍ SITUACE ZA 1. POLOLETÍ ROKU 2023

Společnost UNICAPITAL Invest VI a.s. (dále jen Společnost) v prvním pololetí roku 2023 hospodařila s dluhopisy emitovanými v roce 2022. Během tohoto období se nezměnila výše upsaných dluhopisů, ke konci pololetí byly upsány dluhopisy ve stejné celkové hodnotě jako k 31. prosinci 2022, tj. 1 029 400 tis. Kč. Prostředky získané v roce 2022 prodejem dluhopisů byly poskytnuty formou úvěru mateřské společnosti UNICAPITAL N.V. Společnost udržovala stabilní postavení v rámci skupiny UNICAPITAL čítající mateřskou společnost UNICAPITAL N.V. a všechny společnosti, v nichž má mateřská společnost přímo či nepřímo majetkový podíl (dále jen Skupina) co do naplnění potřeb financování společností Skupiny.

Za první pololetí roku 2023 vykázala Společnost ztrátu před zdaněním ve výši 1 207 tis. Kč. Hrubá úroková marže za první pololetí roku 2023 činí 2 173 tis. Kč. Znehodnocení finančních aktiv za první pololetí roku 2023 činí 2 007 tis. Kč. V absolutní výši měly na výsledek hospodaření v prvním pololetí roku 2023 nejvýznamnější vliv tyto položky:

- Úrokové výnosy z poskytnutého úvěru 60 218 tis. Kč
- Úrokové náklady z emitovaných dluhopisů 58 045 tis. Kč
- Znehodnocení finančních aktiv 2 007 tis. Kč
- Administrativní náklady 1 373 tis. Kč

V pololetí vykazovaného roku 2023 činila bilanční suma Společnosti 1 069 710 tis. Kč.

KLÍČOVÉ FAKTORY OVLIVŇUJÍCÍ HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Emise dluhopisů

V prvním pololetí roku 2023 nedošlo k žádné nové emisi dluhopisů. Společnost hospodařila s dluhopisy emitovanými v roce 2022, kdy byly emitovány dvě emise dluhopisů s datem splatnosti v roce 2025 a pohyblivou úrokovou sazbou (PRIBOR 6M + 4 % p.a.), které byly přijaty k obchodování na regulovaném trhu Burzy cenných papírů. Celková hodnota prodaných dluhopisů k 30. červnu 2023 byla stejná, jako k 31. prosinci 2022 a činila 1 029 400 tis. Kč.

Poskytování úvěrů

Finanční zdroje z dluhopisového programu slouží především pro financování akvizic Skupiny. Společnost poskytla finanční prostředky získané z prodeje dluhopisů v roce 2022 ve formě úvěrového rámce mateřské společnosti UNICAPITAL N.V. V prvním pololetí roku 2023 společnost nezískala žádné prostředky z prodeje dluhopisů, proto se celková účetní hodnota poskytnutých úvěrů během tohoto období změnila minimálně. Celková účetní hodnota poskytnutých úvěrů včetně naběhlého příslušenství k 30. červnu 2023 je 1 060 086 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 1 056 489 Kč).

Hlavní činnosti Skupiny a ruské invaze na Ukrajinu

Hlavní činností Společnosti je realizace dluhopisového programu a následné financování společností Skupiny formou zápůjček a úvěrů. Nad rámec poskytování úvěrů a zápůjček společností ve Skupině neposkytuje Společnost žádné další služby. Hospodaření Společnosti tak podléhá vlivu hospodaření celé Skupiny.

Společnost ani ostatní společnosti Skupiny nemají žádné obchodní vazby na Ukrajinu, Ruskou federaci, nebo Běloruskou republiku. Dopad pokračujícího válečného konfliktu na Ukrajině na Společnost a Skupinu může být maximálně nepřímý, ovlivněný celkovou ekonomickou situací v České republice a ve světě všeobecně.

Vliv ruské invaze na Ukrajinu na jednotlivé segmenty portfolia Skupiny je popsán v následujícím textu.

Energetika

Potenciální dopady pokračujícího válečného konfliktu na Ukrajině na společnosti segmentu energetické distribuce jsou eliminovány zejména zaměřením energetické části Skupiny na poskytování služeb výkonové rovnováhy a kombinovanou výrobu elektřiny a tepla, které jsou poskytovány na lokálním trhu. Vlastní obchod s komoditou je pouze doplňkovou službou v portfoliu. Někteří odběratelé avizovali plánované snížení výroby a v jeho důsledku i snížení odběrů, po čase ale své výhledy vrátily na původní výši, jelikož se jim odbyt podařilo zajistit na jiných trzích. V 1.pol. roku 2023 navíc došlo ke stabilizaci cen elektřiny v konkurenceschopné výši bez nutnosti přímé regulace.

Rizika spojená s negativním vývojem makroekonomické situace spolu s riziky spojenými s válečným konfliktem na Ukrajině mohou s ohledem na původ a charakter produktivních zdrojů vést k hlubším strukturálním změnám v energetice. Například plyn již není dodáván plynovody z Ruska, ale je dopravován lodní dopravou z jiných částí světa.

Společnosti segmentu energetické výroby a distribuce neočekávají, že by byly negativně ovlivněny případnými strukturálními změnami v energetice. Na druhou stranu nelze vyloučit, že s probíhajícími změnami bude potřeba vynaložit dodatečné investice, což by mohlo mít nepříznivý vliv na hospodaření společností.

Nemovitosti

Dopad vojenského konfliktu na Ukrajině se projevili zvýšeným kolísáním cen na finančních a komoditních trzích a dalšími důsledky pro ekonomiku, které ovlivňují i realitní trh. Díky částečné stabilizaci výkyvů cen za posledních 6 měsíců dochází k situaci, kdy lze lépe predikovat možné dopady na vývoj developerských projektů, avšak zásadní roli stále hraje také vysoká míra inflace. Developerské společnosti přijaly opatření, které se snaží minimalizovat případné dopady války na Ukrajině zejména v oblasti výstavby projektů, včetně stabilizace smluvních vztahů s generálními dodavateli stavebních prací, a to hlavně v cenové oblasti. Na projektech zahájených již před začátkem invaze mají společnosti s dodavateli nasmlouvané pevné ceny. Případné navýšení je řešeno individuálně a v rozsahu plánovaných rezerv. Pro nově zahajované projekty je obtížné v současné době realizovat dodavatelské smlouvy za pevné ceny. Společnosti již zároveň uzavřely dodavatelské smlouvy za nových podmínek v takových cenách, které umožňují realizaci projektů s přiměřeným ziskem. Výkyv v oblasti lidských zdrojů ve stavebnictví, způsobený nedostatkem kvalifikovaných pracovníků z Ukrajiny, se po počáteční problémech podařilo dodavatelům v podstatě vyrovnat, i když za cenu přílivu méně kvalifikovaných pracovníků z jiných zemí.

V současné době stále trvá zhoršená situace na hypotečním trhu, kdy se zvýšením úrokových sazeb snížila dostupnost hypoték. Poslední době, zejména po úpravě pravidel pro udělování hypoték ze strany ČNB, lze sledovat nárůst zájmu klientů o rezidenční bydlení. Společnosti považují zhoršenou situaci na trhu hypoték za přechodný jev u zahajovaných projektů, kde lhůta pro dokončení dosahuje 24 měsíců a více. Při déle trvající zhoršené dostupnosti hypoték jsou společnosti připraveny reagovat tak, že projekty mohou být nabízeny k nájemnímu bydlení, po kterém v současné době stále velmi výrazně stoupá poptávka. Aby se společnosti segmentu nemovitostí vyhnuly negativním dopadům na cashflow a výnosy, dochází k odkladu zahajování realizace některých již schválených nových rezidenčních projektů. A to v rozsahu až 12 měsíců do doby, než dojde k ustálení podmínek v oblasti hypotečních úvěrů a snížení vysoké míry inflace. Právě ta má mimo jiné vliv na vyšší ceny stavebních prací.

V rámci vojenského konfliktu na Ukrajině si jsou společnosti segmentu realit vědomy zvýšeného rizika v oblasti kybernetické bezpečnosti zejména ze strany Ruské federace. Z tohoto důvodu přijaly taková opatření, která zvyšují jejich kybernetickou bezpečnost. Provedly interní audit stávajících bezpečnostních opatření a přijaly z něj vyplývající opatření. Společnosti se také řídí doporučeními Národního úřadu pro kybernetickou a informační bezpečnost (NÚKIB).

Zemědělství

Válečný konflikt na Ukrajině a s ním související vývoj celkové ekonomické situace se u společnosti segmentu projevili růstem cen vstupů, především, nafty, hnojiv a také cen obilí a kukuřice, čímž také dochází k růstu cen krmiv. V minulém roce byly nárůsty cen nákladů částečně kompenzovány nárůstem cen prodáváných

komodit. Podle veřejné databáze Českého statistického úřadu průměrné ceny zemědělských výrobků v rámci celé České republiky v porovnání v první polovině roku 2023 s rokem 2022 klesají. Vzhledem k udržení vysokých cen vstupních surovin a poklesu realizačních cen komodit, lze očekávat nižší zisky společnosti segmentu zemědělství. V letošním roce společnosti důrazně uplatňují snižování všech provozních nákladů pro zmírnění negativních vlivů současné ekonomické situace.

POPIS HLAVNÍCH RIZIK A NEJISTOT PRO ZBÝVAJÍCÍCH 6 MĚSÍCŮ ÚČETNÍHO OBDOBÍ

OČEKÁVÁNÍ VÝVOJE PODNIKÁNÍ V NÁSLEDUJÍCÍM POLOLETÍ

Společnost poskytuje prostředky získané z emisí dluhopisů formou úvěru mateřské společnosti. Na počátku druhého pololetí roku 2023 Společnost prodala dluhopisy emise UNICAP.INV. VAR/25, se splatností 1. března 2025, v celkové nominální hodnotě 35 mil. Kč a dluhopisy emise UNICAP.INV. VAR/25, se splatností 18. listopadu 2025, v celkové nominální hodnotě 720 mil. Kč. Tyto prostředky navýšily celkovou úvěrovou expozici vůči mateřské společnosti a v konečném důsledku zvýší úrokovou marži Společnosti za druhé pololetí roku 2023

Společnost začala připravovat druhý dluhopisový program, v rámci kterého plánuje během příštích šesti měsíců emitovat dluhopisy v celkové výši 1 mld. Kč s plánovanou splatností do 5 let a pohyblivou úrokovou sazbou. Společnost bude tyto dluhopisy nabízet v rámci sekundárního trhu v České republice. Takto získané finanční prostředky poskytne Společnost mateřské společnosti v rámci již sjednaného úvěrového rámce. Společnost počítá s tím, že dluhopisy druhého dluhopisového programu budou emitovány až ve čtvrtém čtvrtletí roku 2023. S přihlédnutím ke krátkému časovému úseku od emise dluhopisů do konce účetního období, Společnost neočekává významný vliv prodejů těchto dluhopisů na hospodaření Společnosti.

Společnost se soustředí na řízení úvěrového a likvidního rizika. Společnost neočekává žádné výraznější změny v rizicích souvisejících s válkou na Ukrajině.

DŮLEŽITÉ FAKTORY, RIZIKA A NEJISTOTY

Úvěrové riziko

Společnost je vystavena úvěrovému riziku – riziku, že protistrany nebudou schopny dostát svým smluvním závazkům, což může mít za následek finanční ztrátu Společnosti.

Veškeré poskytnuté úvěry jsou poskytnuty společností Skupiny, tudíž úvěrové riziko poskytnutých úvěrů je shodné s rizikem Skupiny. Stoprocentní část výše poskytnutých úvěrů je poskytnuta mateřské společnosti UNICAPITAL N.V. Další finanční aktiva Společnosti představují zůstatky na bankovních účtech, pokladní hotovost a ostatní krátkodobá finanční aktiva.

K 30. červnu 2023 Společnost neevidovala žádná finanční aktiva po splatnosti. Společnost nicméně aplikuje model uznávání ztrát ze znehodnocení dle IFRS 9 - model očekávané úvěrové ztráty, přičemž aktuální výše očekávané úvěrové ztráty vypočtené v souladu s tímto modelem činí 2 548 tis. Kč k 30. červnu 2023 (k 31. prosinci 2022: 541 tis. Kč). Společnost neočekává, že by se rizikový profil v následujícím pololetí změnil. Při posuzování rizikového profilu Společnost vzala v úvahu vliv probíhající války na Ukrajině.

Likvidní riziko

Při posuzování schopnosti Společnosti pokračovat ve své činnosti a likvidního rizika vedení Společnosti prověřuje budoucí potřeby hotovosti a předpokládané výnosy Společnosti. Vedení je přesvědčeno, že při zpracování těchto prognóz postupovalo obezřetně, s cílem zohlednit nejisté hospodářské prostředí. Vedení dospělo k závěru, že Společnost v dohledné budoucnosti bude schopna provozovat svou činnost v rámci stávajícího a plánovaného financování a plnit veškerá ujednání o podmínkách financování (tzv. kovenanty).

VÝPOČET A PREZENTACE VYBRANÝCH FINANČNÍCH UKAZATELŮ

ALTERNATIVNÍ VÝKONNOSTNÍ UKAZATELE

Společnost využívala ve své činnosti dva ukazatele. Prvním ukazatelem je Čistá Vážená Sazba (dále jen "NWIR") a druhým ukazatelem je Čistá Vážená Splatnost (dále jen "NWM").

- (a) **Čistá Vážená Sazba** (dále jen "NWIR") představuje rozdíl mezi průměrnou úrokovou sazbou, kterou jsou úročeny zápůjčky a úvěry poskytované Emitentem a průměrnou úrokovou sazbou, kterou Emitent úročí vydávané dluhopisy

Společnost používá ukazatel Čistá vážená sazba, protože tento ukazatel vypovídá o schopnosti Společnosti zhodnotit získané finanční prostředky od investorů tak, aby byla Společnost schopna pokrýt jak náklady spojené se svou činností, tak zároveň dostát svým závazkům vůči investorům. Udržování ukazatele Čistá vážená sazba na úrovni minimálně 0,30 % zaručuje, že vážená úroková sazba výnosových úroků z investovaných finančních prostředků do Skupiny je minimálně o 0,30% vyšší, než je výše vážené úrokové sazby nákladových úroků z emitovaných dluhopisů. Tím Společnost generuje dostatek výnosů k pokrytí svých nákladů i splacení úroků z dluhopisů.

Ukazatel NWIR se vypočte následovně:

$$NWIR = \frac{\sum_{i=1}^n N_{L_i} \times IR_{L_i}}{N_L} - \frac{\sum_{i=1}^m N_{B_i} \times IR_{B_i}}{N_B}$$

	Význam	Položka	Výkaz podle IFRS
N_{L_i}	Nominální hodnota skupiny Emitentem poskytnutých úvěrů a zápůjček, jejichž zdrojem je Dluhopisový program, s danou úrokovou sazbou	Poskytnuté úvěry	Výkaz finanční pozice a příloha účetní závěrky (Pozn.: Emitent zveřejní rozklad položky Výkazu finanční pozice Poskytnuté úvěry v příloze účetní závěrky)
IR_{L_i}	Úroková sazba skupiny poskytnutých úvěrů, jejichž zdrojem je Dluhopisový program	Poskytnuté úvěry	Příloha účetní závěrky (Pozn.: Emitent zveřejní rozklad položky Výkazu finanční pozice Poskytnuté úvěry v příloze účetní závěrky)
N_{B_i}	Nominální hodnota Skupiny Emitentem emitovaných dluhopisů s danou úrokovou sazbou	Emitované dluhopisy	Výkaz finanční pozice a příloha účetní závěrky (Pozn.: Emitent zveřejní rozklad položky Výkazu finanční pozice Emitované dluhopisy v příloze účetní závěrky)
IR_{B_i}	Úroková sazba Skupiny emitovaných dluhopisů	Emitované dluhopisy	Výkaz finanční pozice účetní závěrky (Pozn.: Emitent zveřejní rozklad položky Výkazu finanční pozice Emitované dluhopisy v příloze účetní závěrky)
NL	Nominální hodnota všech Emitentem poskytnutých úvěrů a zápůjček, jejichž zdrojem je Dluhopisový program	Poskytnuté úvěry	Výkaz finanční pozice (položka Poskytnuté úvěry)
NB	Nominální hodnota všech Emitentem emitovaných dluhopisů.	Emitované dluhopisy	Výkaz finanční pozice (položka Emitované dluhopisy)
n	Počet skupin poskytnutých úvěrů a zápůjček, jejichž zdrojem je Dluhopisový program	Poskytnuté úvěry	Příloha účetní závěrky (Pozn.: Emitent zveřejní rozklad položky Výkazu finanční pozice Poskytnuté úvěry v příloze účetní závěrky)
m	Počet Skupin emitovaných dluhopisů	Emitované dluhopisy	Příloha účetní závěrky (Pozn.: Emitent zveřejní rozklad položky Výkazu finanční pozice Emitované dluhopisy v příloze účetní závěrky)

Pozn. 1: Pro vyloučení pochybnosti se za Skupinu v kontextu tohoto ukazatele bude považovat množina jednoho či více úvěrů či zápůjček se stejnou úrokovou sazbou, resp. jednoho či více emitovaných dluhopisů se stejnou úrokovou sazbou.

Pozn. 2: V případě že sazba poskytnutého úvěru či zápůjčky obsahuje pohyblivou složku, bude pro účely výpočtu použita aktuální sazba platná k datu výpočtu.

Emitent bude udržovat ukazatel NWIR minimálně v hodnotě 0,30 % (slovy: třicet setin procenta). Pro vyloučení pochybností tedy platí, že ukazatel NWIR byl dodržen, pokud vypočtená hodnota ukazatele je větší nebo rovna číslu 0,30 %.

Ukazatel NWIR se bude vypočítávat v souladu s Mezinárodními účetními standardy ve znění schváleném EU (IFRS) a bude se ověřovat na základě zveřejněných auditovaných řádných účetních závěrek Emitenta zpětně.

(b) **Čistá Vážená Splatnost** (dále jen "**NWM**") představuje rozdíl mezi průměrným počtem dnů do splatnosti zápůjček a úvěrů poskytovaných Emitentem a průměrným počtem dnů do splatnosti vydávaných dluhopisů

Společnost používá ukazatel Čistá vážená splatnost, protože tento ukazatel vypovídá o schopnosti Společnosti mít k dispozici dostatečně včas finanční prostředky na splacení dluhopisů. Udržování ukazatele Čistá vážená splatnost maximálně v hodnotě 0 (slovy: nula) zaručuje, že vážená splatnost poskytnutých úvěrů bude vždy nižší než vážená splatnost emitovaných dluhopisů. Tím je zaručeno, že Společnost v době splatnosti jednotlivých emisí bude mít dostatek finančních prostředků pro jejich splacení, které nebudou vázány v poskytnutých úvěrech.

Ukazatel NWM se vypočte následovně:

$$NWM = \frac{\sum_{i=1}^n N_{L_i} \times DTM_{L_i}}{N_L} - \frac{\sum_{i=1}^m N_{B_i} \times DTM_{B_i}}{N_B}$$

	Význam	Položka	Výkaz podle IFRS
N_{L_i}	Nominální hodnota skupiny Emitentem poskytnutých úvěrů a zápůjček, jejichž zdrojem je Dluhopisový program, s danou dobou do splatnosti ve dnech	Poskytnuté úvěry	Výkaz finanční pozice a příloha účetní závěrky (Pozn.: Emitent zveřejní rozklad položky Výkazu finanční pozice Poskytnuté úvěry v příloze účetní závěrky)
DTM_{L_i}	Počet dnů do splatnosti skupiny poskytnutých úvěrů a zápůjček, jejichž zdrojem je Dluhopisový program,	Poskytnuté úvěry	Příloha účetní závěrky (Pozn.: Emitent zveřejní rozklad položky Výkazu finanční pozice Poskytnuté úvěry v příloze účetní závěrky)
N_{B_i}	Nominální hodnota Skupiny Emitentem emitovaných dluhopisů s danou dobou do splatnosti ve dnech	Emitované dluhopisy	Výkaz finanční pozice a příloha účetní závěrky (Pozn.: Emitent zveřejní rozklad položky Výkazu finanční pozice Emitované dluhopisy v příloze účetní závěrky)
DTM_{B_i}	Počet dnů do splatnosti Skupiny Emitentem emitovaných dluhopisů	Emitované dluhopisy	Příloha účetní závěrky (Pozn.: Emitent zveřejní rozklad položky Výkazu finanční pozice Emitované dluhopisy v příloze účetní závěrky)
N_L	Nominální hodnota všech Emitentem poskytnutých úvěrů a zápůjček, jejichž zdrojem je Dluhopisový program	Poskytnuté úvěry	Výkaz finanční pozice (položka Poskytnuté úvěry)
N_B	Nominální hodnota všech Emitentem emitovaných dluhopisů.	Emitované dluhopisy	Výkaz finanční pozice (položka Emitované dluhopisy)

n	Počet skupin poskytnutých úvěrů a zápůjček, jejichž zdrojem je Dluhopisový program	Poskytnuté úvěry	Výkaz finanční pozice a příloha účetní závěrky (Pozn.: Emitent zveřejní rozklad položky Výkazu finanční pozice Poskytnuté úvěry v příloze účetní závěrky)
m	Počet Skupin emitovaných dluhopisů	Emitované dluhopisy	Příloha účetní závěrky (Pozn.: Emitent zveřejní rozklad položky Výkazu finanční pozice Emitované dluhopisy v příloze účetní závěrky)

Pozn. 1: Pro vyloučení pochybnosti se za Skupinu v kontextu tohoto ukazatele bude považovat množina jednoho či více úvěrů či zápůjček se stejnou dobou do splatnosti ve dnech, resp. jednoho či více emitovaných dluhopisů se stejnou dobou do splatnosti ve dnech.

Pozn. 2: V případě, kdy poskytnutý úvěr či zápůjčka obsahuje možnost prodloužení doby splatnosti z podnětu dlužníka, bude za dobu splatnosti tohoto úvěru či zápůjčky považována konečná doba splatnosti. V případě, kdy poskytnutý úvěr či zápůjčka obsahuje možnost prodloužení doby splatnosti z podnětu věřitele (tj. Emitenta), bude za dobu splatnosti tohoto úvěru či zápůjčky považován datum první možné splatnosti. V případě, kdy emitovaný dluhopis umožňuje dle příslušného Emisního dodatku předčasné splacení z podnětu Emitenta, bude za dobu splatnosti tohoto dluhopisu považováno datum konečné splatnosti dluhopisu.

Emitent bude udržovat ukazatel NWM maximálně v hodnotě 0 (slovy: nula). Pro vyloučení pochybností tedy platí, že ukazatel byl dodržen v případě, že vypočtená hodnota NWM je menší nebo rovna číslu nula.

Ukazatel NWM se bude vypočítávat v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění schváleném EU (IFRS) a bude se ověřovat na základě zveřejněných auditovaných řádných účetních závěrek Emitenta zpětně.

Detail pro výpočet ukazatelů NWIR a NWM:

Protistrana	Nominální hodnota poskytnutých úvěrů v tis. Kč	Datum splatnosti	Úrok. sazba	Počet dnů
UNICAPITAL N.V.	997 800	11.2.2025	12,20 %	592
Nominální hodnota poskytnutých úvěrů celkem	997 800			

Emise	Nominální hodnota prodaných dluhopisů v tis. Kč	Datum splatnosti	Úrok. sazba	Počet dnů
UNICAP.INV. VAR/25	749 400	1.3.2025	11,23 %	610
UNICAP.INV. VAR/25	280 000	18.11.2025	11,22 %	872
Nominální hodnota prodaných dluhopisů celkem	1 029 400			

Ke dni 30. června 2023 byl ukazatel NWIR vypočítán ve výši 0,97 % (k 30. červnu 2022: 0,31 %) a ukazatel NWM ve výši -89 (k 30. červnu 2022: -309).

MEZITÍMNÍ ZKRÁCENÁ NEAUDITOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SESTAVENÁ PODLE IAS 34 - MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ VÝKAZNICTVÍ ZA OBDOBÍ KONČÍCÍ 30. ČERVNA 2023

Výkaz finanční pozice za období končící 30. června 2023

(tis. Kč)	Poznámka	30.06.2023	31.12.2022
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Poskytnuté zápljčky a úvěry	6	995 252	1 003 759
Dlouhodobá aktiva celkem		995 252	1 003 759
Krátkodobá aktiva			
Poskytnuté zápljčky a úvěry	6	67 948	52 730
Ostatní krátkodobá aktiva	7	5 000	0
Peníze a peněžní ekvivalenty	8	1 510	10 594
Krátkodobá aktiva celkem		74 458	63 324
Aktiva celkem		1 069 710	1 067 083
PASIVA			
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	9	2 000	2 000
Ostatní kapitálové fondy	9	10 000	5 000
Nerozdělené zisky/neuhrazené ztráty	9	-3 698	-2 491
Vlastní kapitál celkem		8 302	4 509
Dlouhodobé závazky			
Vydané dluhopisy	10	1 029 400	1 029 400
Dlouhodobé závazky celkem		1 029 400	1 029 400
Krátkodobé závazky			
Vydané dluhopisy	10	31 805	32 160
Závazky z obchodního styku a jiné závazky	11	203	1 014
Krátkodobé závazky celkem		32 008	33 174
Závazky celkem		1 061 408	1 062 574
Vlastní kapitál a závazky celkem		1 069 710	1 067 083

Výkaz úplného výsledku za období končící 30. června 2023

(tis. Kč)	Poznámka	01. 01.2023 - 30.06.2023	01. 01.2022 - 30.06.2022
Úrokové výnosy vyčíslené metodou efektivní úrokové sazby	6	60 218	12 833
Úrokové náklady z vydaných dluhopisů	10	-58 045	-13 265
Hrubá úroková marže		2 173	-432
Administrativní náklady	4	-1 373	-1 094
Znehodnocení finančních aktiv	6	-2 007	-335
Zisk/Ztráta před zdaněním		-1 207	-1 861
Daň z příjmů	12	0	354
Zisk/Ztráta po zdanění za období		-1 207	-1 507
Úplný výsledek hospodaření za období		-1 207	-1 507

Výkaz změn vlastního kapitálu

(tis. Kč)	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk/ Neuhrazená ztráta	Celkem
Stav k 31. prosinci 2021	2 000	0	-234	1 766
Úplný výsledek za období	0	0	-1 507	-1 507
Stav k 30. červnu 2022	2 000	0	-1 741	259
Úplný výsledek za období	0	0	-750	-750
Příplatek do ostatních kapitálových fondů	0	5 000	0	5 000
Stav k 31. prosinci 2022	2 000	5 000	-2 491	4 509
Úplný výsledek za období	0	0	-1 207	-1 207
Příplatek do ostatních kapitálových fondů	0	5 000	0	5 000
Stav k 30. červnu 2023	2 000	10 000	-3 698	8 302

Výkaz peněžních toků za období končící 30. června 2023

(tis. Kč)	Poznámka	01. 01.2023 - 30.06.2023	01. 01.2022 - 30.06.2022
Peněžní toky z provozní činnosti			
Zisk/Ztráta před zdaněním		-1 207	-1 861
Úpravy o nepeněžní operace:			
Čisté úrokové výnosy	6,10	-2 173	432
Znehodnocení finančních aktiv	6	2 007	335
Čistý peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu		-1 373	-1 094
Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:			
Změna stavu krátkodobých závazků		-811	-114
Úroky přijaté		45 000	0
Úroky vyplacené	10	-58 400	0
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		-15 584	-1 208
Peněžní toky z investiční činnosti			
Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám – poskytnuté	6	-10 500	-649 000
Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám – přijaté splátky	6	17 000	500
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		6 500	-648 500
Peněžní toky z finanční činnosti			
Vydané dluhopisy – inkaso z prodeje emise	10	0	706 744
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		0	706 744
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků		-9 084	57 036
Stav peněžních prostředků na počátku období		8	1 930
Stav peněžních prostředků na konci období		8	58 966

Příloha tvoří nedílnou součást individuální účetní závěrky.

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 Strozilaan 201, Nizozemské království, zapsaná do Nizozemského obchodního rejstříku pod registračním číslem 66551625. Společnost UNICAPITAL N.V. je 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.

Jediným akcionářem společnosti UNICAPITAL N.V. je společnost CREDITAS B.V., jejímž jediným akcionářem je pan Pavel Hubáček.

Společnost je účelově založenou obchodní firmou pro realizaci dluhopisových programů Skupiny 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 monistické. Vedení Společnosti reprezentuje správní rada, která má jednoho člena, který je zároveň předsedou správní rady.

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 30. červnu 2023:

Jméno a příjmení	JUDr. Alena Sikorová
Datum vzniku funkce	27. srpna 2021

Výbor pro audit

Členové výboru pro audit Společnosti jsou následující osoby:

- Ing. Josef Holub
- Ing. Tomáš Bednář
- Ing. Jana Hrabalová

2 Pravidla pro sestavení účetní závěrky

2.1 Základní zásady zpracování účetní závěrky

Přijaté účetní zásady jsou konzistentní s účetními zásadami předchozího účetního období a odpovídajícího mezitímního účetního období, s výjimkou odhadu daně z příjmů (viz poznámka 11) a přijetí nových a pozměněných standardů, jak je uvedeno níže.

Tato zkrácená mezitímní účetní závěrka za pololetní účetní období končící 30. června 2023 byla vypracována v souladu s účetním standardem IAS 34 Mezitímní účetní výkaznictví.

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 pokračující války na Ukrajině.

2.1.1 Způsob oceňování

Tato účetní závěrka byla sestavena na základě historických cen. Společnost nedrží ani nevydává finanční nástroje, které by bylo třeba oceňovat reálnou hodnotou.

2.1.2 Měna vykazování a funkční měna

Tato účetní závěrka je sestavena v českých korunách (Kč), které jsou současně funkční měnou Společnosti. Veškeré finanční informace v této účetní závěrce jsou uvedeny v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

2.1.3 Účetní období

Účetním obdobím pro sestavení této mezitímní individuální účetní závěrky je období od 1. ledna do 30. června 2023. Běžným účetním obdobím Společnosti je kalendářní rok.

2.2 Zásadní účetní postupy

Níže popsané účetní postupy byly použity konzistentně ve všech účetních obdobích vykázaných v této účetní závěrce, není-li uvedeno jinak.

2.2.1 Finanční výnosy a finanční náklady

Úrokové výnosy se časově rozlišují, a to odkazem na nesplacenou jistinu s použitím příslušné efektivní úrokové míry, což je sazba, která přesně diskontuje odhadované budoucí peněžní příjmy po očekávanou dobu trvání finančního aktiva na čistou účetní hodnotu tohoto aktiva.

Finanční náklady zahrnují úrokové a emisní náklady na dluhopisy, přijaté úvěry a půjčky a bankovní poplatky. Výpůjční náklady jsou účtovány do zisku nebo ztráty pomocí metody efektivní úrokové míry.

2.2.2 Splatná a odložená daň

Daň z příjmů zahrnuje splatnou a odloženou daň. Splatná a odložená daň se vykazuje jako náklad nebo výnos a zahrnuje se do zisku nebo ztráty, kromě případů, kdy souvisí s položkami, které se vykazují mimo zisk nebo ztrátu (buď v ostatním úplném výsledku, nebo přímo ve vlastním kapitálu). V tom případě se i daň vykazuje mimo zisk nebo ztrátu, konzistentně se související položkou.

Splatná daň zahrnuje odhad daňového závazku nebo daňové pohledávky ze zdanitelných příjmů nebo ztráty běžného roku s použitím daňových sazeb platných nebo uzákoněných k datu účetní závěrky. Odložená daň z příjmů je stanovena s použitím závazkové metody z přechodných rozdílů mezi daňovou a účetní hodnotou aktiv a závazků v účetní závěrce. Odložená daň se stanoví za použití daňové sazby (a daňových zákonů), která byla k rozvahovému dni schválena, nebo proces jejího schválení zásadním způsobem pokročil a o které se předpokládá, že bude účinná v období, ve kterém bude příslušná odložená daňová pohledávka realizována nebo odložený daňový závazek vyrovnán.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou kompenzovány, pokud ze zákona existuje právo kompenzace splatných daňových závazků a pohledávek, a tyto se vztahují k daním vybíraným stejným daňovým úřadem. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze v rozsahu, v jakém je pravděpodobné, že v následujících účetních obdobích bude k dispozici zdanitelný zisk, proti kterému bude moci být tato pohledávka uplatněna. Odložené daňové pohledávky se revidují vždy k datu účetní závěrky a snižují se v rozsahu, v jakém je nepravděpodobné, že bude realizováno související daňové využití.

2.2.3 Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- dceřině a přidružené společnosti a společné podniky.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámce 12.

2.2.4 Finanční nástroje

Finanční nástroje zahrnují peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty, vydané dluhopisy, poskytnuté úvěry a závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky. Společnost nevyužívá derivátové nástroje.

IFRS 9 obsahuje klasifikaci finančních aktiv do tří kategorií: oceňované v naběhlé hodnotě, v reálné hodnotě vykázané do ostatního úplného výsledku anebo v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Klasifikace finančních aktiv podle IFRS 9 se odvíjí od obchodního modelu na řízení finančních aktiv a smluvních charakteristik daného finančního aktiva v oblasti peněžních toků.

Společnost provádí prvotní zaúčtování úvěrů, půjček a pohledávek ke dni jejich vzniku v reálné hodnotě. Společnost finanční aktivum odúčtuje, když smluvní práva na peněžní toky z finančního aktiva vyprší nebo když převede práva na smluvní peněžní toky transakcí, v jejímž rámci jsou převedena v podstatě všechna rizika a užítky spojené s vlastnictvím finančního aktiva. Společnost odúčtuje finanční závazek, pokud dojde ke splnění, zrušení nebo skončení platnosti její smluvní povinnosti.

Společnost má všechny finanční aktiva klasifikována a oceněna v naběhlé hodnotě.

Společnost oceňuje finanční aktivum v naběhlé hodnotě, pokud jsou splněné obě tyto podmínky:

- Finanční aktivum je drženo v rámci obchodního modelu, jehož záměrem je držet finanční aktiva s cílem inkasovat smluvní peněžní toky, a
- Smluvní podmínky finančního aktiva vedou ve stanovených datech k peněžním tokům, které představují výhradně platby jistiny a úroků z nesplacené sumy jistiny.

Reálná hodnota je cena, která by byla přijata za prodej aktiva nebo zaplacená k úhradě závazku v řádné transakci mezi účastníky trhu k datu ocenění. Nejlepším důkazem reálné hodnoty je cena na aktivním trhu. Aktivní trh je takový, ve kterém se transakce týkající se aktiv nebo závazků provádí v dostatečné frekvenci a objemu, aby průběžně poskytovaly informace o cenách. Reálná hodnota finančních nástrojů obchodovaných na aktivním trhu je oceněna jako násobek kotované ceny za jednotlivé aktivum nebo závazek a množství, které účetní jednotka drží. Je tomu tak i v případě, kdy běžný denní objem obchodování na trhu není schopen absorbovat držené množství a zadání prodeje celé držené pozice v jedné transakci by mohlo ovlivnit kótovanou cenu.

Ke stanovení reálné hodnoty některých finančních nástrojů, pro které nejsou k dispozici informace o cenách externího trhu, se používají techniky ocenění, jako jsou modely diskontovaných peněžních toků nebo modely založené na nedávných tržních transakcích nebo posouzení finančních údajů investic. Ocenění reálnou hodnotou je analyzováno na základě hierarchie reálných hodnot takto: (i) první úroveň je ocenění na základě kótovaných cen (neupravené) z aktivních trhů pro totožná aktiva nebo závazky, (ii) ocenění druhé úrovně jsou oceňovací techniky se všemi významnými pozorovatelnými vstupy pro aktivum nebo závazek, a to buď přímo (tj. z ceny), nebo nepřímo (tj. odvozené z cen), a (iii) ocenění třetí úrovně jsou ocenění, která nejsou založena pouze na pozorovatelných tržních údajích (to znamená, že ocenění vyžaduje významné nepozorovatelné vstupy). Pro převody mezi jednotlivými úrovněmi reálných hodnot se předpokládá, že nastaly na konci vykazovaného období.

Transakční náklady jsou přírůstkové náklady, které přímo souvisejí s nabytím, vydáním nebo pozbytím finančního aktiva nebo závazku. Přírůstkový náklad je takový náklad, který by nevznikl, pokud by účetní

jednotka nenabyla či nepozbyla finančního nástroje nebo by jej nevydala. Transakční náklady zahrnují poplatky a provize obchodním zástupcům (včetně zaměstnanců, kteří působí jako obchodní zástupci), poradcům, makléřům a prodejčům, dále odvody regulačním orgánům a burzám a převodové daně a jiné poplatky. Transakční náklady naopak nezahrnují prémie nebo diskonty, náklady na financování, interní správní náklady nebo náklady na držbu.

Naběhlá hodnota ("AC" – amortized cost) je částka, kterou byl finanční nástroj oceněn při prvotním zaúčtování po odečtení všech splátek jistiny, navýšený o naběhlý úrok a pro finanční aktiva snížený o případné opravné položky na očekávané úvěrové ztráty ("ECL" – expected credit loss). Naběhlé úroky zahrnují amortizaci transakčních nákladů odložených při prvotním zaúčtování a amortizovanou prémii nebo diskont, tj. rozdíl mezi počáteční hodnotou a hodnotou při splatnosti, pomocí metody efektivní úrokové míry. Naběhlé úrokové výnosy a naběhlé úrokové náklady, včetně časově rozlišeného kuponu a amortizované diskontní sazby nebo prémie (včetně případných odložených poplatků při vzniku), nejsou vykazovány samostatně a jsou zahrnuty do účetní hodnoty souvisejících položek v účetní závěrce.

Metoda efektivní úrokové míry je metoda alokace úrokových výnosů nebo úrokových nákladů za příslušné období tak, aby byla dosažena konstantní periodická úroková míra (efektivní úroková míra) z účetní hodnoty. Efektivní úroková míra je míra, kterou se přesně diskontují odhadované budoucí peněžní platby nebo příjmy po očekávanou dobu trvání finančního nástroje (případně za kratší období) na hrubou účetní hodnotu finančního aktiva nebo na zůstatkovou hodnotu finančního závazku.

Efektivní úroková míra diskontuje peněžní toky nástrojů s proměnlivým úrokem k příštím datu refixace úroků, s výjimkou prémie nebo diskontu, která odráží úvěrové rozpětí nad pohyblivou úrokovou sazbu specifikovanou v nástroji nebo jiné proměnné, které nejsou přenastaveny na tržní sazby. Takové prémie nebo diskonty se amortizují po celou očekávanou dobu trvání nástroje. Výpočet současné hodnoty zahrnuje všechny poplatky placené nebo obdržené mezi smluvními stranami, které jsou nedílnou součástí efektivní úrokové sazby. U aktiv nakoupených nebo vzniklých s úvěrovým znehodnocením ("POCI" – purchased or originated credit impaired) při prvotním zaúčtování, je efektivní úroková míra upravena o úvěrové riziko, tj. je vypočítána na základě očekávaných peněžních toků při prvotním zaúčtování, nikoliv na základě smluvních peněžních toků.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty zahrnují peněžní hotovost a vklady na požádání. Bankovní účty a vklady, které jsou splatné na požádání a tvoří nedílnou součást řízení peněžních prostředků Společnosti, jsou pro účely přehledu o peněžních tocích vykazovány jako složka peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů.

Vydané dluhopisy

Společnost provádí prvotní zaúčtování vydaných dluhových cenných papírů ke dni jejich vzniku. Všechny ostatní finanční závazky jsou prvotně zaúčtovány k datu sjednání obchodu, což je datum, kdy se Společnost stane účastníkem smluvních ustanovení daného nástroje.

Společnost odúčtuje finanční závazek, pokud dojde ke splnění, zrušení nebo skončení platnosti jejích smluvních povinností.

Společnost řadí finanční závazky do kategorie ostatní finanční závazky. Tyto finanční závazky jsou prvotně zaúčtovány v reálné hodnotě snížené o veškeré přímo přiřaditelné transakční náklady. Po prvotním zaúčtování jsou tyto finanční závazky oceněny v naběhlé hodnotě s použitím metody efektivní úrokové míry.

Společnost klasifikuje tu část vydaných dluhopisů, jejíž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k datu sestavení účetní závěrky, jako krátkodobou.

Poskytnuté úvěry

Poskytnuté úvěry jsou prvotně zaúčtovány v reálné hodnotě snížené o přiřaditelné transakční náklady. Po prvotním zaúčtování jsou poskytnuté úvěry oceněny v naběhlé hodnotě, přičemž se případný rozdíl mezi pořizovací cenou a hodnotou při splacení zachycuje v zisku nebo ztrátě po dobu půjčky s použitím metody efektivní úrokové míry.

Společnost klasifikuje tu část dlouhodobých úvěrů, jejíž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k datu sestavení účetní závěrky, jako krátkodobou.

Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky

Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky jsou vykazovány naběhlou hodnotou. Naběhlá hodnota se vzhledem k jejich krátkodobým splatnostem zpravidla rovná nominální hodnotě.

2.2.5 Základní kapitál

Kmenové akcie jsou klasifikovány jako vlastní kapitál. Externí náklady přímo přiřaditelné vydání nových akcií jsou zaúčtovány jako snížení vlastního kapitálu po zohlednění daňového efektu.

2.2.6 Znehodnocení

Finanční aktiva

Společnost aplikuje model uznávání ztrát ze znehodnocení dle IFRS 9 - model očekávané úvěrové ztráty (ECL) podle "třístupňového" přístupu založeném na změně úvěrové kvality finančních aktiv od prvotního zaúčtování ke každému rozvahovému dni. Při prvotním uznání finančních aktiv, která nejsou úvěrově znehodnocena již při pořízení, Společnost zaúčtuje okamžitou ztrátu ve výši dvanáctiměsíční očekávané úvěrové ztráty. Tam, kde došlo k výraznému nárůstu úvěrového rizika, se znehodnocení měří ve výši očekávané úvěrové ztráty po dobu životnosti aktiva, nikoliv pouze dvanáctiměsíční očekávané úvěrové ztráty.

Měření ECL odráží: i) nezkreslenou a pravděpodobnostně váženou částku, která je určena vyhodnocením spektra možných výsledků, ii) časovou hodnotu peněz, a iii) veškeré přiměřené a doložené informace, které jsou dostupné bez nadměrných nákladů a úsilí na konci každého vykazovaného období o minulých událostech, současných podmínkách a předpovědích budoucího vývoje.

Pro znehodnocení Společnost uplatňuje třístupňový model, založený na změnách úvěrové kvality od počátečního uznání. Finanční nástroj, který není znehodnocen úvěrovými ztrátami při prvotním uznání, je klasifikován v prvním stádiu (tzv. stádium 1). Pro finanční aktiva ve stádiu 1 je ECL určena jako část ECL za dobu trvání, která je výsledkem očekávaných událostí selhání v příštích 12 měsících nebo do smluvní splatnosti, pokud je kratší ("12-ti měsíční ECL"). Pokud Společnost po prvotním uznání identifikuje významné zvýšení úvěrového rizika ("SICR" – significant increase in credit risk), je aktivum převedeno do stádia 2 a jeho ECL je měřeno na základě doby trvání smlouvy, a to až do smluvní splatnosti se zohledněním očekávaných předčasných splátek ("Lifetime ECL"). Pokud Společnost zjistí, že finanční aktivum je úvěrově znehodnoceno, je aktivum převedeno do stádia 3 a jeho ECL je měřeno jako ECL s aktuálním stavem znehodnocení.

Při posuzování znehodnocení finančních aktiv Společnost přihlíží ke vlivu války na Ukrajině a jí ovlivněné celkové makroekonomické situaci. Společnost vyhodnotila toto riziko jako nevýznamné.

Významné zvýšení úrokového rizika

Pro posouzení významného zvýšení úrokového rizika bere Společnost v úvahu změnu rizika selhání, ke které došlo po dobu držby finančního nástroje, a nikoli změnu výše očekávaných úvěrových ztrát. Pro takové posouzení Společnost porovnává riziko selhání u finančního nástroje k datu vykazování s rizikem ke dni prvotního zaúčtování a zvažuje přiměřené a doložitelné informace, které jsou dostupné bez vynaložení nepřiměřených nákladů nebo úsilí. V případě peněžních prostředků Společnost nehodnotí zvýšení úrokového rizika, pokud dojde k závěru, že je toto riziko k rozvahovému dni nízké.

Úvěrově znehodnocená finanční aktiva

Finanční aktivum je úvěrově znehodnoceno, pokud nastala jedna či více událostí, které mají nepříznivý dopad na odhadované budoucí peněžní toky spojené s daným finančním aktivem. Mezi důkazy o tom, že došlo k úvěrovému znehodnocení finančního aktiva, patří pozorovatelné informace o těchto událostech:

- a) významné finanční problémy emitenta nebo dlužníka;
- b) porušení smlouvy, např. neplnění závazku nebo nedodržení splatnosti přesahující 90 dnů;
- c) věřitel udělil dlužníkovi z ekonomických či smluvních důvodů souvisejících s finančními obtížemi dlužníka úlevu, kterou by jinak neudělil;
- d) stává se pravděpodobným zahájení konkurzu či jiná finanční reorganizace dlužníka;

- e) zánik aktivního trhu pro toto finanční aktivum z důvodu finančních potíží; nebo
- f) nákup nebo vznik finančního aktiva s výraznou slevou, která odráží vzniklé úvěrové ztráty.

2.2.7 Použití odhadů a úsudků

Při přípravě účetní závěrky v souladu s IFRS provádí vedení Společnosti odhady a činí úsudky a předpoklady, které mají vliv na aplikaci účetních postupů a na vykazovanou výši aktiv a závazků, výnosů a nákladů. Skutečné výsledky se od těchto odhadů mohou lišit.

Odhady a příslušné předpoklady se pravidelně prověřují. Opravy účetních odhadů se vykazují v období, ve kterém byl daný odhad opraven (pokud má oprava vliv pouze na příslušné období), nebo v období vytvoření opravy a v budoucích obdobích (pokud má oprava vliv na běžné i budoucí období).

Společnost vyhodnotila vliv pokračující války na Ukrajině s tím, že nemá významný vliv na odhady a příslušné předpoklady.

3 Přijetí nových či revidovaných standardů

Pro období od 1. ledna 2023 jsou nově účinné níže uvedené standardy IFRS, úpravy a interpretace. Nové úpravy neměly významný dopad na sestavení této mezitímní účetní závěrky.

- Úpravy IAS 1 Zveřejňování účetních pravidel
- Úpravy IAS 8 Definice účetních odhadů

Úpravy IAS 1 Zveřejňování účetních pravidel

Úpravy standardu IAS 1 byly vydány v únoru 2021. Úpravy pozměňují požadavky standardu IAS 1 na zveřejňování účetních politik. Účetní jednotka je nyní povinna zveřejňovat významné (materiální) informace o svých účetních pravidlech namísto podstatných účetních pravidel.

Další úpravy IAS 1 vysvětlují, jak může účetní jednotka určit významné (materiální) informace o účetních pravidlech. Byly doplněny příklady ilustrující, kdy jsou informace o účetních pravidlech významné (materiální).

Na podporu těchto úprav vypracovala Rada IASB také pokyny a příklady, které vysvětlují a ukazují použití „čtyřstupňového procesu stanovení významnosti (materiality)“ popsaného ve Stanovisku k aplikaci IFRS č.

Úpravy IAS 8 Definice účetních odhadů

Úpravy standardu IAS 8 byly vydány v únoru 2021. Součástí úprav je nahrazení definice změny účetních odhadů definicí účetních odhadů. Podle nové definice jsou účetní odhady „peněžní částky v účetní závěrce, které jsou předmětem nejistoty při oceňování“.

Rada IASB upřesňuje, že změna v účetním odhadu, která vyplývá z nových informací či nového vývoje, není opravou chyby. Dopady změny vstupních údajů či oceňovací metody použité při tvorbě účetního odhadu jsou změnami v účetních odhadech, pokud se nejedná o opravy chyb za předchozí období.

Do data účetní závěrky byly vydány níže uvedené úpravy standardů IFRS, které čekají na schválení EU a jejich použití není povinné pro účetní období končící 30. června 2023. Společnost neočekává, že by uvedené úpravy standardů měly po jejich schválení v EU a nabytí účinnosti měly na Společnost významný dopad.

- Úpravy standardu IAS 1 Klasifikace závazků jako krátkodobé a dlouhodobé a Klasifikace závazků jako krátkodobé a dlouhodobé – odložení data účinnosti (vydáno v lednu 2020 a v červenci 2020)
- Úpravy standardu IAS 1 Dlouhodobé závazky s kovenanty (vydáno v říjnu 2022)
- Úpravy standardu IAS 12 Mezinárodní daňová reforma – modelová pravidla druhého pilíře (vydáno v květnu 2023)

4 Administrativní náklady

Administrativní náklady lze rozčlenit:

(tis. Kč)	01. 01.2023 - 30.06.2023	01. 01.2022 - 30.06.2022
Audit	559	42
Právní a notářské služby	5	146
Účetní služby	99	98
Administrace dluhopisů*	540	769
Controllingové služby	149	0
Ostatní provozní náklady	21	39
Celkem	1 373	1 094

*náklady za průběžnou správu dluhopisů (obsahuje administrativní činnosti související s dluhopisy – obstaravatele plateb, agenta pro výpočty, kotačního agenta, plnění zákonem stanovených reportovacích povinností a další související činnosti příslušející administrátorovi).

Předseda správní rady a členové výboru pro audit nejsou z titulu své funkce Společností odměňováni.

5 Odložená daňová pohledávka

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby 19 % (daňová sazba pro rok 2023). Odložená daňová pohledávka k 30. červnu 2023 činí 855 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 473 Kč), přičemž primární položku představuje IFRS 9 znehodnocení finančních aktiv a další položkou je daňová ztráta uplynulých období.

Společnost provádí úsudky a odhady ohledně odložené daňové pohledávky na základě zkušeností z minulých období a jiných faktorů, které se v daném případě považují za relevantní. Toto posouzení je založeno na očekávaných předpokladech a v budoucnu se může měnit podle vývoje aktuální situace.

Odloženou daňovou pohledávku Společnost z opatrnostních důvodů nevykazuje.

6 Poskytnuté úvěry

(tis. Kč)	30.06.2023	31.12.2022
Dlouhodobá aktiva	995 252	1 003 759
Dlouhodobé úvěry – část splatná za více než 1 rok	997 800	1 004 300
Znehodnocení finančních aktiv (ve výši ročních očekávaných úvěrových ztrát)	-2 548	-541
Krátkodobá aktiva	67 948	52 730
Krátkodobé úvěry – krátkodobá část splatná do 1 roku	67 948	52 730
Poskytnuté úvěry celkem	1 063 200	1 056 489

Reálná hodnota poskytnutého úvěru k 30. červnu 2023 činí 1 067 007 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 1 061 212 Kč). Reálná hodnota byla stanovena na bázi diskontovaných očekávaných peněžních toků, což odpovídá v hierarchii oceňování úrovni 2. Všechny úvěry byly klasifikovány podle IFRS 9 ve stádiu 1. Poskytnuté úvěry nejsou zajištěny.

Úvěr poskytnutý Společností byl poskytnut do Skupiny. K 31.12.2022 byla hodnota poskytnutých úvěrů 1 057 tis. Kč. Celkově se v prvním pololetí roku 2023 hodnota úvěru zvýšila o 8 718 tis. Kč. Čerpáno z úvěrového rámce bylo 10 500 tis. Kč a splaceno 17 000 tis. Kč. Na úrokách bylo splaceno 45 000 tis. Kč. Naběhlé úroky činily 60 218 tis. Kč.

7 Ostatní aktiva

Ostatní krátkodobá aktiva jsou tvořena pohledávkou za mateřskou společností UNICAPITAL N.V. plynoucí ze Smlouvy o poskytnutí příplatku mimo základní kapitál ze dne 28. června 2023 ve výši 5 000 tis. Kč.

8 Peněžní prostředky

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích peněžní prostředky zahrnují peníze v pokladně a na bankovních účtech. Zůstatek peněžních prostředků ke konci období vykázaný v přehledu o peněžních tocích lze odsouhlasit na příslušné položky výkazu finanční pozice následovně:

(tis. Kč)	30.06.2023	31.12.2022
Pokladní hotovost	9	9
Peníze na běžných bankovních účtech	1 501	10 585
Peněžní prostředky celkem	1 510	10 594

Společnost k 30. červnu 2023 drží peníze na bankovních účtech bank J & T BANKA, a.s. a Banka CREDITAS a.s., pro které není k dispozici credit rating. Peněžní prostředky v celkové výši 1 510 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 10 594 tis. Kč), které jsou uloženy v těchto bankovních domech, jsou splatné na požádání.

Veškeré peněžní prostředky jsou v rámci IFRS 9 vykázaný ve stádiu 1.

Peněžní prostředky byly vykázaný v zůstatkové hodnotě a toto ocenění se vzhledem k jejich okamžité likviditě významně neliší od jejich reálné hodnoty, stanovené na bázi diskontovaných očekávaných peněžních toků, což odpovídá v hierarchii oceňování úrovni 1.

9 Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna společností UNICAPITAL N.V., která je společností založenou dle právních předpisů Nizozemska, zapsaná do nizozemského obchodního rejstříku 27. července 2016. Jediným akcionářem společnosti UNICAPITAL N.V. je společnost CREDITAS B.V. Konečným vlastníkem Skupiny, který 100% podílem na základním kapitálu a 100% podílem na hlasovacích právech ovládá CREDITAS B.V., je pan Pavel Hubáček.

Základní kapitál Společnosti je představován jedním kusem kmenové akcie se jmenovitou hodnotou 2 000 tis. Kč, drženou společností UNICAPITAL N.V. Akcie společnosti zní na jméno a má listinnou podobu. K datu vzniku Společnosti, tj. k 27. srpnu 2021, složila společnost UNICAPITAL N.V. základní kapitál ve výši 2 000 tis. Kč. Za sledované období od 1. ledna 2023 do 30. června 2023 nedošlo ke změně ve výši základního kapitálu. Základní kapitál je plně splacen.

S akciemi Společnosti jsou spojena práva a povinnosti vyplývající z obecně závazných právních předpisů a stanov. Akcionář má zejména právo účastnit se valné hromady, hlasovat na ní, požadovat a dostat na ní vysvětlení záležitostí týkajících se Společnosti nebo jí ovládaných osob, je-li takové vysvětlení potřebné pro posouzení obsahu záležitostí zařazených na valnou hromadu nebo pro výkon jeho akcionářských práv na ní, a uplatňovat návrhy a protináměry k záležitostem zařazeným na pořad valné hromady. Akcionář má právo na podíl na zisku Společnosti (dividendu), který valná hromada schválila k rozdělení mezi akcionáře.

21. června 2023 schválil jediný akcionář Společnosti účetní závěrku za rok 2022 a rozhodl o převedení ztráty ve výši 2 257 tis. Kč na účet nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let.

Společnost není povinna dodržovat žádné externí předpisy stanovené požadavky na kapitál, včetně požadavků na solventnost či kapitálovou přiměřenost. V případě, že celková ztráta společnosti na základě účetní závěrky dosáhla takové výše, že při jejím uhrazení z disponibilních zdrojů společnosti by neuhrazená ztráta dosáhla poloviny základního kapitálu, je správní rada povinna svolat valnou hromadu a navrhnout zrušení Společnosti nebo přijetí jiného vhodného opatření. Výše neuhrazené ztráty k 30. červnu 2023 dosáhla 3 850 tis. Kč.

Dne 28. června 2023 byla podepsána Smlouva o poskytnutí příplatku mimo základní kapitál mezi Společností a jejím vlastníkem, kterou se vlastník Společnosti zavázal poskytnout příplatek mimo základní kapitál ve výši 5 000 tis. Kč. Příplatek byl připsán v plné výši na bankovní účet Společnosti dne 15. září 2023.

10 Vydané dluhopisy

Společnost v roce 2022 emitovala dluhopisy v celkovém objemu 1 800 000 tis. Kč. Z tohoto objemu nebyly k 30. červnu 2023 prodány dluhopisy v hodnotě 770 600 tis. Kč, a proto nejsou závazkem Společnosti. Výsledná nominální hodnota prodaných dluhopisů k 30. červnu 2023 tak činí 1 029 400 tis. Kč. Celková hodnota příslušenství z titulu vydaných dluhopisů k 30. červnu 2023 je 31 805 tis. Kč.

Výsledná hodnota závazků z titulu emitovaných dluhopisů k 30. červnu 2023 je 1 061 205 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 1 061 560 Kč)

(tis. Kč)	30.06.2023	31.12.2022
Vydané dluhopisy		
Emitované dluhopisy brutto	1 800 000	1 800 000
Neupsaná část emitovaných dluhopisů	-770 600	-770 600
Upsaná část emitovaných dluhopisů	1 029 400	1 029 400
Naběhlé příslušenství	31 805	30 087
Nakoupený alikvotní úrokový výnos	0	2 073
Vydané dluhopisy celkem	1 061 205	1 061 560

K 30. červnu 2023 je objem vydaných dluhopisů ve výši 1 029 400 tis. Kč klasifikovaný dle zůstatkové splatnosti jako dlouhodobý závazek, jako krátkodobý závazek se splatností do 1 roku je klasifikováno příslušenství z titulu vydaných dluhopisů o objemu 31 805 tis. Kč.

(tis. Kč)	30.06.2023	31.12.2022
Struktura vydaných dluhopisů (v nominální hodnotě)		
Vydané dluhopisy – dlouhodobé		
Dluhopisy se zůstatkovou dobou splatnosti 1-5 let	1 029 400	1 029 400
Vydané dluhopisy – dlouhodobé celkem	1 029 400	1 029 400
Vydané dluhopisy – krátkodobé		
Úroky splatné do 1 roku	31 805	32 160
Vydané dluhopisy – krátkodobé celkem	31 805	32 160
Vydané dluhopisy celkem	1 061 205	1 061 560

Rozpis jednotlivých emisí s uvedením splatností a celkovou nominální hodnotou upsaných dluhopisů k 30. červnu 2023:

ISIN	Pohyblivá úroková sazba	Datum splatnosti	Nominální hodnota (tis. Kč)
Zaknihovaná forma			
CZ0003538100	12,23 %	1.3.2025	749 400
CZ0003545527	12,22 %	18.11.2025	280 000
Celkem upsané dluhopisy			1 029 400

Dluhopisy jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou. Pohyblivá úroková sazba je pro každé výnosové období určena ve výši odpovídající hodnotě Referenční sazby PRIBOR 6M stanovené dva pracovní dny před počátkem příslušného výnosového období, ke kterému se vztahuje, zvýšené o marži ve výši 4 % p.a. Vyjádřeno vzorcem: PRIBOR 6M + 4 % p.a. Počátky výnosových období pro dluhopisy emise ISIN CZ0003538100 jsou stanoveny na dny 1.3. a 1.9., počátky výnosových období pro dluhopisy emise ISIN CZ0003545527 jsou stanoveny na dny 18.11. a 18.5. Úroková sazba dluhopisů emise ISIN CZ0003538100 k 30. červnu 2023 činí 12,23 % (k 31. prosinci 2022: 11,36 %), úroková sazba dluhopisů emise ISIN CZ0003545527 k 30. červnu 2023 činí 12,22 % (k 31. prosinci 2022: 11,31 %)

Reálná hodnota prodaných dluhopisů k 30. červnu 2023 činí 1 062 221 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 1 040 112 tis. Kč). Byla vypočítána s použitím úrokové míry odpovídající úrokovým sazbám nástrojů se stejnou mírou rizika, jejichž prostřednictvím společnosti ve Skupině se stejným rizikovým profilem získaly prostředky na stejných kapitálových trzích jako Společnost.

UNICAPITAL Invest VI a.s.

Mezitímní zkrácená neauditovaná účetní závěrka za období končící 30. června 2023

Rekonciliace finančních závazků ve výkazu peněžních toků je uvedena v tabulce níže:

(tis. Kč)	Vydané dluhopisy – dlouhodobé	Vydané dluhopisy – krátkodobé	Vydané dluhopisy celkem
31.12.2022	1 029 400	32 160	1 061 560
Výplata úroku	0	-58 400	-58 400
<i>Nepeněžní transakce</i>			
Naběhlý úrok	0	58 045	58 045
30.06.2023	1 029 400	31 805	1 061 205

(tis. Kč)	Vydané dluhopisy – dlouhodobé	Vydané dluhopisy – krátkodobé	Vydané dluhopisy celkem
31.12.2021	0	0	0
Prodej dluhopisů	699 400	7 344	706 744
<i>Nepeněžní transakce</i>			
Naběhlý úrok	0	13 265	13 265
30.06.2022	699 400	20 609	720 009

Transakce vyplývající z prodeje dluhopisů a nakoupeného AÚV jsou promítnuty ve Výkazu peněžních toků. Ve vykazovaném období k žádným prodejům dluhopisů nedošlo.

Zaplacení jmenovité hodnoty a výnosu Dluhopisů není zajištěno.

Vlastníci dluhopisů mohou za určitých podmínek požadovat nebo rozhodnout o jejich předčasném splacení. Jedná se o tzv. případy neplnění závazků, které jsou představovány:

- neplacení – prodlení jakékoliv platby v souvislosti s dluhopisy o déle než 30 pracovních dní
- porušení jiných povinností a dluhů (např. kovenantů)
- platební neschopnost (úpadek, insolvence atp.)
- likvidace – je vydáno pravomocné rozhodnutí nebo přijato usnesení valné hromady o zrušení Společnosti likvidací
- křížové porušení – porušení podmínek na jiných dlužích či závazcích Společnosti ve výši přesahující 5 mil. Kč
- výkon rozhodnutí – exekuční řízení na vymožení pohledávky ve výši přesahující 5 mil. Kč
- realizace zajištění – jakýkoliv věřitel učiní úkon k realizaci zajištění
- v případech kdy schůze věřitelů souhlasila se změnou zásadní povahy ve vztahu k dluhopisům a daný držitel s touto změnou nesouhlasí, na schůzi věřitelů hlasoval proti změně nebo se schůze nezúčastnil.

Tyto podmínky jsou podrobněji vymezeny v základním prospektu dluhopisů a konečných emisních podmínkách. Tyto podmínky k 30. červnu 2023 ani roku 2022 nenastaly.

Výnosy z dluhopisů jsou zdaňovány v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb. o dani z příjmu, ve znění pozdějších předpisů. Při splacení jmenovité hodnoty a výplaty úrokových výnosů jsou tam, kde to vyžadují zákony České republiky, z plateb držitelům dluhopisů sráženy příslušné srážkové daně.

11 Ostatní krátkodobé závazky

(tis. Kč)	30.06.2023	31.12.2022
Závazky z obchodního styku	0	550
Závazky k podnikům ve skupině	5	464
Dohadné účty pasivní	198	0
Celkem závazky z obchodního styku a jiné závazky	203	1 014

Tyto závazky jsou krátkodobé a před lhůtou splatnosti.

Závazky byly vykázány v zůstatkové hodnotě a toto ocenění se významně neliší od případného ocenění reálnou hodnotou.

12 Daň z příjmů

Daň z příjmů byla vypočtena k 30. červnu 2023 ve výši 855 tis. Kč (k 30. červnu 2022: 354 Kč). Rozdělena je následovně:

- Daň splatná ve výši 0 tis. Kč
- Daň odložená ve výši 855 tis. Kč

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2023).

Odloženou daňovou pohledávku Společnost z opatrnostních důvodů nevykazuje.

13 Transakce se spřízněnými osobami

Níže jsou uvedeny všechny významné transakce se spřízněnými stranami. Všechny transakce byly uzavřeny za obvyklých tržních podmínek. Poskytnutý úvěr je úročen pohyblivou úrokovou sazbou jejíž hodnota k 30. červnu 2023 činila 12,20 % p. a. (31. prosince 2022: 12,20 %).

Mezi nejvýznamnější transakce se spřízněnými stranami patří:

- Rámcová smlouva o úvěru mezi Společností (úvěrující) a společností UNICAPITAL N.V. (úvěrovaný) ze dne 11.2.2022 s maximálním nekomitovaným úvěrovým rámcem 1 750 000 tis. Kč (k 30. červnu 2023 vyčerpáno 997 800 tis. Kč), pohyblivou úrokovou sazbou (k 30. červnu 2023 úroková sazba 12,20 %) a datem splatnosti 11.2.2025.
Společnost stanovuje pohyblivou úrokovou sazbu úvěrů na základě objemu prodaných dluhopisů a poskytnutých úvěrů se zvláštním přihlédnutím k plnění alternativního výkonnostního ukazatele Čistá vážená sazba. Společnost se zavázala udržovat ukazatel Čistá vážená sazba na úrovni minimálně 0,30 % a tomu musí uzpůsobit úrokovou sazbu poskytnutých úvěrů. Z objemu prodaných dluhopisů jednotlivých emisí a jejich úrokové sazby Společnost vypočítává váženou úrokovou sazbu dluhopisů, ke které přičte marži tak, aby s přihlédnutím k objemu poskytnutých úvěrů výsledný ukazatel Čistá vážená sazba dosáhl minimálně 0,30 %.

Výsledkové položky:

(tis. Kč)	Spřízněná strana	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Úrokové výnosy			
UNICAPITAL N.V.	Mateřská společnost	60 218	12 833
Úrokové náklady			
Banka CREDITAS a.s.	Ostatní ve skupině	45 396	118
Administrativní náklady			
UNICAPITAL N.V.	Mateřská společnost	308	242
GALAP INVESTMENT s.r.o.	Ostatní ve skupině	7	7
Náklady celkem		315	249

UNICAPITAL Invest VI a.s.

Mezitímní zkrácená neauditovaná účetní závěrka za období končící 30. června 2023

Rozvahové položky:

(tis. Kč)	Spřízněná strana	30.06.2023	31.12.2022
Poskytnuté úvěry bez zohlednění znehodnocení (viz poznámka 6)			
UNICAPITAL N.V.	Mateřská společnost	1 065 748	1 057 030
Ostatní krátkodobá aktiva			
UNICAPITAL N.V.	Mateřská společnost	5 000	0
Peníze na běžných bankovních účtech			
Banka CREDITAS a.s.	Ostatní ve skupině	1 364	5 410
Aktiva celkem		1 072 112	1 062 440
Vydané dluhopisy			
Banka CREDITAS a.s.	Ostatní ve skupině	828 525	827 747
Ostatní závazky			
UNICAPITAL N.V.	Mateřská společnost	5	464
Pasiva celkem		828 530	828 211

14 Provozní segmenty

Společnost je účelově založenou společností k realizaci dluhopisového programu Skupiny a půjčování prostředků získaných z prodeje dluhopisů formou zápůjček a úvěrů ostatním společnostem Skupiny. Kromě tohoto Společnost nevykonává žádnou jinou podnikatelskou činnost.

Společnost identifikuje pouze jeden provozní segment, a tudíž zde neprezentuje klíčové finanční ukazatele v rozdělení dle segmentů.

Všechny výnosy Společnosti jsou úrokovými výnosy z úvěru poskytnutého mateřské společnosti se sídlem v Nizozemsku.

15 Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

Ke dni sestavení účetní závěrky Společnost neevidovala žádné podmíněné závazky ani podmíněná aktiva.

16 Následné události

Dne 25. července 2023 Společnost prodala dluhopisy emise ISIN CZ0003545527 v celkové nominální hodnotě 395 000 tis. Kč.

Dne 3. srpna 2023 Společnost prodala dluhopisy emise ISIN CZ0003538100 v celkové nominální hodnotě 35 000 tis. Kč.

Dne 3. srpna 2023 Společnost prodala dluhopisy emise ISIN CZ0003545527 v celkové nominální hodnotě 325 000 tis. Kč.

Po datu, ke kterému je sestavena tato mezitímní účetní závěrka, bylo načerpáno 768 000 tis. Kč z úvěrového rámce poskytnutého Společností mateřské společnosti UNICAPITAL N.V.

Dne 15. září 2023 byl na bankovní účet společnosti splacen příplatek mimo základní kapitál ve výši 5 000 tis. Kč, který byl sjednán ve Smlouvě o poskytnutí příplatku mimo základní kapitál ze dne 28. června 2023.

Společnost začala připravovat druhý dluhopisový program, v jehož rámci plánuje během příštích šesti měsíců emitovat dluhopisy v celkové výši 1 mld. Kč. Zamýšlené emise jsou plánovány s maximální splatností do 5 let a pohyblivou úrokovou sazbou. Jmenovitá hodnota jednoho dluhopisu se plánuje do objemu 1 000 tis.

UNICAPITAL Invest VI a.s.

Mezitímní zkrácená neauditovaná účetní závěrka za období končící 30. června 2023

Kč. Společnost bude tyto dluhopisy nabízet na regulovaném trhu Burzy cenných papírů Praha. Zdroje financování budou použity na rozvoj nefinančních obchodních aktivit v rámci Skupiny.

Po datu sestavení mezitímní účetní závěrky nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na finanční pozici a finanční výkonnost Společnosti.

V Praze dne 27. září 2023



JUDr. Alena Sikorová
předseda správní rady