

**Stanovisko ke sdělení společnosti RegioJet Finance a.s. o hodnotách čisté zadluženosti
k 31. 12. 2021 a hodnotě poměru LTV k 31. 12. 2021**

Určeno:

Managementu společnosti RegioJet Finance a.s.

Cíl:

Ověření správnosti uváděných hodnot čisté zadluženosti a poměru LTV k datu 31. 12. 2021.

Předpoklady a omezení ke stanovisku:

Toto stanovisko je sestaveno na základě žádosti managementu společnosti RegioJet Finance a.s. a je určeno pouze pro jeho použití. Nepřebíráme žádnou odpovědnost za poskytnutí tohoto stanoviska dalším osobám. Vzhledem k tomu, že níže uvedené postupy nepředstavují audit ani prověrku provedené v souladu s mezinárodními auditorskými standardy nebo mezinárodními standardy pro prověrky (nebo podle příslušných národních standardů nebo národní praxe), nepřestavuje toto stanovisko auditorský výrok, ani zprávu z prověrky. Naše postupy byly provedeny v souladu s mezinárodním standardem pro související služby vztahujícím se na dohodnuté postupy ISRS 4400.

Zdrojová data:

- Výroční zpráva společnosti RegioJet Finance a.s. za rok 2021 (dále jen VZ)
- Prospekt dluhopisů s pohyblivým úrokovým výnosem v předpokládané celkové jmenovité hodnotě emise do 1.002.000.000 Kč s možností navýšení až do výše 1.500.000.000 Kč splatných v roce 2024 (dále jen Prospekt)
- Zástavní smlouvy na vagony ve vlastnictví společnosti RegioJet Finance a.s.

Dohodnuté postupy:

Níže jsou popsány dohodnuté postupy, které jsme provedli. Naše postupy byly provedeny v souladu s mezinárodním standardem pro související služby vztahujícím se na dohodnuté postupy. Níže popsané postupy byly provedeny výhradně za účelem sestavení tohoto stanoviska. Konkrétně jsme provedli následující postupy:

- z Prospektu jsme identifikovali přesné definice pojmu čistá zadluženost, zadluženost, poměr LTV, zastavené vlaky, vlaky, povolená hodnota poměru LTV,
- porovnali jsme správnost údajů uváděných ve sdělení v návaznosti na výroční zprávu s ohledem na definice jednotlivých pojmů,
- ověřili jsme vykazovanou výši hodnoty zastavených vlaků na zástavní smlouvy a znalecký posudek zpracovaný k datu 31. 12. 2021.

Závěr auditora:

Hodnoty uváděné ve sdělení, které je nedílnou součástí tohoto stanoviska, jsou vykázaný v souladu s Výroční zprávou společnosti RegioJet Finance a.s. a dle změní definic v Prospektu dluhopisů s pohyblivým úrokovým výnosem v předpokládané celkové jmenovité hodnotě emise do 1.002.000.000 Kč s možností navýšení až do výše 1.500.000.000 Kč splatných v roce 2024.

V Brně, dne 29. dubna 2022

BDO Audit s.r.o.

BDO Audit s.r.o.
oprávnění č. KA ČR 018



Ing. Lukáš Musil
auditor, KA ČR oprávnění č. 2276



SDĚLENÍ SPOLEČNOSTI

RegioJet Finance a.s.

se sídlem Brno, náměstí Svobody 86/17, PSČ 602 00

IČ: 080 14 639

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, sp. zn. B 8133

zastoupena panem Ing. Radimem Jančurou, předsedou představenstva

(dále také jako „Emitent“)

jakožto emitent dluhopisů s výnosem určeným pohyblivou úrokovou sazbou s názvem REGIOJET F. VAR/24, ISIN: CZ0003522203, splatných v roce 2024, o jmenovité hodnotě dluhopisu 3 000 000,- Kč (dále také jako „**Dluhopisy**“) tímto ve smyslu čl. 4.12 písm. c) emisních podmínek Dluhopisů ze dne 14.06.2019 (dále také jako „**Emisní podmínky**“) poskytuje vlastníkům Dluhopisů následující informaci.

I. Informace o souhrnné hodnotě Zastavených vlaků k 31.12.2021 zjištěná na základě znaleckého posudku vypracovaného Zvoleným znalcem k rozhodnému datu 31.12.2021.

Výrazy definované v Emisních podmínkách mají stejný význam i v této informaci o souhrnné hodnotě Zastavených vlaků.

Souhrnná hodnota Zastavených vlaků ke dni 31.12.2021 činí **1 975 688 tis. Kč**.

Já, níže podepsaný, pan Ing. Radim Jančura, jakožto osoba oprávněná zastupovat Emitenta tímto prohlašuji, že výše uvedená souhrnná hodnota Zastavených vlaků vyplývá ze znaleckého posudku č.: 1931-5/2022 ze dne 4. 2. 2022, znalce Doc. Dr. Ing. Radka Knoflíčka, se sídlem Jiránkova 323/8, 618 00 Brno.

Místo: Brno

Datum: 27.04.2022

RegioJet Finance a.s.

Ing. Radim Jančura

předseda představenstva

sídlo společnosti

RegioJet Finance a. s., Dům pánů z Lipé, náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno

IČO 08014639 | Komerční banka, a.s., č. ú. 115-6767060217/0100 | ID datové schránky: 8sgzd8n

RegioJet Finance a. s. je zapsána v Obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně - oddíl B, vložka 8133.

SDĚLENÍ SPOLEČNOSTI

RegioJet Finance a.s.

se sídlem Brno, náměstí Svobody 86/17, PSČ 602 00

IČ: 080 14 639

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, sp. zn. B 8133

zastoupena panem Ing. Radimem Jančurou, předsedou představenstva

(dále také jako „**Emitent**“)

jakožto emitent dluhopisů s výnosem určeným pohyblivou úrokovou sazbou s názvem REGIOJET F. VAR/24, ISIN: CZ0003522203, splatných v roce 2024, o jmenovité hodnotě dluhopisu 3 000 000,- Kč (dále také jako „**Dluhopisy**“) tímto ve smyslu čl. 4.12 písm. b) a d) a emisních podmínek Dluhopisů ze dne 14.06.2019 (dále také jako „**Emisní podmínky**“) poskytuje vlastníkům Dluhopisů následující informace.

I. Informace o hodnotách Čisté zadluženosti Emitenta k 31.12.2021 (včetně dostatečně podrobného výpočtu této hodnoty) vyplývající z ověřené účetní závěrky Emitenta připravené v souladu s IFRS a ověřené auditorem

Výrazy definované v Emisních podmínkách mají stejný význam i v této informaci o hodnotách Čisté zadluženosti Emitenta.

Hodnota Čisté zadluženosti Emitenta ke dni 31.12.2021 činí **1 371 645 tis. Kč**.

Podrobný výpočet hodnoty Čisté zadluženosti

Položka	Bod	31.12.2021 (v tis. Kč)	Zdroj
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	10	7 516	Výroční zpráva: Individuální výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31.12.2021, str. 26
Dlouhodobé závazky: Dluhopisy se splatností 2024	12	1 379 161	Výroční zpráva: Individuální výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31.12.2021, str. 27
Čistá zadluženost		1 371 645	

Já, níže podepsaný, pan Ing. Radim Jančura, jakožto osoba oprávněná zastupovat Emitenta tímto prohlašuji, že veškeré výše uvedené hodnoty Čisté zadluženosti vyplývají z ověřené účetní závěrky Emitenta sestavené ke dni 31.12.2021 a ověřené auditorem, společností BDO Audit s.r.o., se sídlem Praha 4, V Parku 2316/12, PSČ 148 00, IČ: 453 14 381, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 7279.

sídlo společnosti

RegioJet Finance a.s., Dům pánů z Lipé, náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno

IČO 08014639 | Komerční banka, a.s., č. ú. 115-6767060217/0100 | ID datové schránky: 8sgzd8n

RegioJet Finance a.s. je zapsána v Obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně – oddíl B, vložka 8133.

II. Informace o hodnotě Poměru LTV k 31.12.2021 (včetně dostatečně podrobného výpočtu této hodnoty)

Výrazy definované v Emisních podmínkách mají stejný význam i v této Informaci o výpočtu poměru LTV.

Výpočet hodnoty Poměru LTV:

- Aktuální obvyklá cena movitého majetku, tj. individuálně hodnoceného a oceňovaného souboru tažených drážních vozidel – činí k datu 31.12.2021 1 975 688 tis. Kč, dle znaleckého posudku č. 1931-5/2022
- Čistá zadluženost: 1 371 645 tis. Kč
- Poměr LTV: 69,43 %

Já, níže podepsaný, pan Ing. Radim Jančura, jakožto osoba oprávněná zastupovat Emitenta tímto potvrzují, že výše uvedená hodnota Poměru LTV splňuje Povolenu hodnotu dle Emisních podmínek.

Místo: Brno

Datum: 27.04.2022

RegioJet Finance a.s.

Ing. Radim Jančura
předseda představenstva