

**Zpráva o dohodnutých postupech týkajících se sdělení o hodnotách čisté zadluženosti
k 31. 12. 2022 a sdělení o hodnotě poměru LTV k 31. 12. 2022 ve společnosti
RegioJet Finance a.s.**

Určeno:

Managementu společnosti RegioJet Finance a.s.

Účel zprávy o dohodnutých postupech a omezení užívání a šíření

Cílem naší zprávy je provedení dohodnutých testů uvedených níže, podporujících správnost hodnot uváděných ve sděleních společnosti RegioJet Finance a.s. Naše zpráva tudíž nemusí být vhodná pro jiný účel. Je určena výhradně managementu RegioJet Finance a.s. a neměla by být distribuována jiným stranám, ani jimi používána.

Odpovědnost odborníka

Zakázku na dohodnuté postupy jsme provedli v souladu s mezinárodním standardem pro související služby ISRS 4400 (revidované znění) Dohodnuté postupy. V rámci zakázky jsme provedli postupy, které jsme sjednali s RegioJet Finance a.s. a na jejich základě vydáváme zprávu o našich zjištěních, tj. o konkrétních výsledcích provedených postupů. K vhodnosti dohodnutých postupů se nevyjadřujeme. Zakázka na dohodnuté postupy není ověřovací zakázkou, a tudíž nevydáváme žádný výrok ani závěr poskytující ujištění.

Odpovědnost najímající strany

Společnost RegioJet Finance a.s. potvrdila, že dohodnuté postupy jsou pro účely zakázky vhodné. Za skutečnost, která je předmětem dohodnutých postupů, odpovídá společnost RegioJet Finance a.s.

Zdrojová data:

- Výroční zpráva společnosti RegioJet Finance a.s. za rok 2022 (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.
- Notářské zápisy o změnách zástav vagonů

Profesní etika a řízení kvality

Splňujeme etické požadavky stanovené Komorou auditorů České republiky a rovněž požadavky na nezávislost v souladu s mezinárodními auditorskými standardy. Naše společnost se řídí mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1 Řízení kvality u společností provádějících auditu a prověrky účetních závěrek, ostatní ověřovací zakázky a související služby, a má tudíž zavedený komplexní systém řízení kvality, včetně zdokumentovaných zásad a postupů týkajících se dodržování etických požadavků, profesních standardů a požadavků příslušných právních předpisů.

Provedené postupy a zjištění

Provedli jsme níže uvedené postupy, které jsme sjednali s managementem společnosti RegioJet Finance a.s. v podmínkách zakázky ze dne 27. 11. 2022.

Postupy	Zjištění
Srovnání hodnoty zastavených vlaků dle znaleckého posudku vypracovaného zvoleným znalcem k rozhodnému datu 31.12.2022 a dle zástavních smluv s hodnotou uváděnou ve sdělení emitenta k souhrnné hodnotě zastavených vlaků	Hodnoty uváděné ve sdělení emitenta se shodují s hodnotami uváděnými ve znaleckém posudku vypracovaným znalcem Doc. Dr. Ing. Radkem Knoflíčkem k rozhodnému datu 31.12.2022
Srovnání údajů uváděných ve sdělení emitenta o hodnotách čisté zadluženosti k 31. 12. 2022 s hodnotami uváděnými ve výroční zprávě společnosti k datu 31. 12. 2022	Hodnoty uváděné ve sdělení emitenta se shodují s hodnotami uváděnými ve výroční zprávě společnosti k datu 31.12.2022

V Brně, dne 27. 4. 2023

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 31.12.2022 zjištěná na základě znaleckého posudku vypracovaného Zvoleným znalcem k rozhodnému datu 31.12.2022.

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

Souhrnná hodnota Zastavených vlaků ke dni 31.12.2022 činí **1 791 389 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.: 1966–6/2023 ze dne 28. 2. 2023, znalce Doc. Dr. Ing. Radka Knoflíčka, se sídlem Jiránkova 323/8, 618 00 Brno.

Místo: Brno

Datum: 17.04.2023

RegioJet Finance a.s.

Ing. Radim Jančura

předseda představenstva

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 31.12.2022 (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 31.12.2022 činí 1 321 683 **tis. Kč**.

Podrobný výpočet hodnoty Čisté zadluženosti

Položka	Bod	31.12.2022 (v tis. Kč)	Zdroj
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	9	50 247	Výroční zpráva: Individuální výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31.12.2022, str. 50
Dlouhodobé závazky: Dluhopisy se splatností 2024	11	1 371 930	Výroční zpráva: Individuální výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31.12.2022, str. 51
Čistá zadluženost		1 321 683	

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 31.12.2022 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.

II. Informace o hodnotě Poměru LTV k 31.12.2022 (včetně dostatečně podrobného výpočtu této hodnoty)

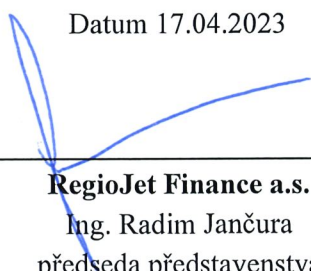
Výrazy definované v Emisních podmínkách mají stejný význam i v této Informaci o výpočtu poměru LTV.

Výpočet hodnoty Poměru LTV:

- Aktuální obvyklá cena movitého majetku, tj. individuálně hodnoceného a oceňovaného souboru tažených drážních vozidel – činí k datu 31.12.2022 1 791 389 tis. Kč., dle znaleckého posudku č. 1966–6/2023
- Čistá zadluženost: 1 321 683 tis. Kč
- Poměr LTV: 73,77 %

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 17.04.2023



RegioJet Finance a.s.
Ing. Radim Jančura
předseda představenstva