

**Zpráva ke sdělení společnosti RegioJet Finance a.s. o hodnotách čisté zadluženosti  
k 31. 12. 2020 a hodnotě poměru LTV k 31. 12. 2020**

**Určeno:**

Managementu společnosti RegioJet Finance a.s.

**Cíl:**

Ověření správnosti uváděných hodnot čisté zadluženosti a poměru LTV k datu 31. 12. 2020.

**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 2020 (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 VZ s ohledem na definice jednotlivých pojmů,
- ověřili jsme vykazovanou výši hodnoty zastavených vlaků na zástavní smlouvy.

**Níže shrnujeme naše zjištění:**

**Hodnoty uváděné ve sdělení, které je nedílnou součástí tohoto stanoviska, jsou vykázány v souladu s Výroční zprávou společnosti RegioJet Finance a.s. a dle změny 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 23. dubna 2021

*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. 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 31.12.2020 (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 31.12.2020 činí 1 102 214 tis. Kč.

Podrobný výpočet hodnoty Čisté zadluženosti

Položka	Bod	31.12.2020 (v tis. Kč)	Zdroj
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	14	221 874	Výroční zpráva: Individuální výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31.12.2020, str. 26
Dlouhodobé závazky: Dluhopisy se splatností 2024	12	1 324 088	Výroční zpráva: Individuální výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31.12.2020, str. 27
<b>Čistá zadluženost</b>		<b>1 102 214</b>	

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 31.12.2020 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 31.12.2020 (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 31.12.2020 1 499 111 tis. Kč, dle znaleckého posudku č. 1889-2/2021
- Čistá zadluženost: 1 102 214 tis. Kč
- Poměr LTV: 73,52 %

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

Místo: Brno

Datum: 21.04.2021

**// REGIOJET** RegioJet Finance a.s.  
nám. Svobody 86/17  
602 00 Brno  
IČ: 08014639 ①

---

**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. 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 31.12.2020 zjištěná na základě znaleckého posudku vypracovaného Zvoleným znalcem k rozhodnému datu 31.12.2020.**

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

Souhrnná hodnota Zastavených vlaků ke dni 31.12.2020 činí **1 499 111 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.: 1889-2/2021 ze dne 19.02.2021, znalce Doc. Dr. Ing. Radka Knoflíčka, se sídlem Jiránkova 323/8, 618 00 Brno.

Místo: Brno

Datum: 21.04.2021

// REGIOJET

RegioJet Finance a.s.  
nám. Svobody 86/17  
602 00 Brno  
IČ: 08014639

**RegioJet Finance a.s.**

Ing. Radim Jančura

předseda představenstva