

Zpráva o dohodnutých postupech týkající se plnění veškerých přijatých závazků

Společnosti RSBC Consortio s.r.o. (dále jen také „Emitent“ nebo „Společnost“)

Účel zprávy o dohodnutých postupech a omezení užívání a šíření

Cílem naší zprávy je poskytnout podporu Emitentovi při plnění informačních povinností dle bodu 5.1. unijního prospektu pro růst v podobě základního prospektu dluhopisového programu (dále jen „Prospekt“) vydaným Emitentem dne 21. srpna 2023.

Odpovědnost najímající strany

Společnost potvrdila, že dohodnuté postupy jsou pro účely zakázky vhodné.

Za skutečnost, která je předmětem dohodnutých postupů, odpovídá Společnost (která je totožná s odpovědnou stranou).

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 se Společností 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.

Pokud bychom provedli další postupy, je možné, že bychom zjistili i jiné skutečnosti, o nichž bychom informovali v naší zprávě.

Profesní etika a řízení kvality

Splňujeme etické požadavky stanovené zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Na danou zakázku se nevztahují žádné požadavky na nezávislost, které bychom museli dodržovat.

Naše společnost se řídí mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQM Řízení kvality u společností provádějících audity 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 se Společností v podmínkách zakázky ze dne 10.4.2024:

	Postup	Zjištění
1.	<p>Obdrželi jsme:</p> <ul style="list-style-type: none">- účetní závěrky Emitenta za uplynulé účetní období a účetní období předcházející;- obratovou předvahu Emitenta za uplynulé účetní období a účetní období předcházející;- obratovou předvahu za následné období (poslední uzavřené období);- saldo závazků k datu sestavení účetní závěrky za uplynulé účetní období a období předcházející;- saldo závazků k datu posledního uzavřeného měsíce před vydáním zprávy o dohodnutých postupech;- smluvní dokumentaci k závazkům, které jsou uvedeny v saldu závazků k datu účetní závěrky;- přehled ručitelských závazků;- bankovní výpisy za uplynulé účetní období dokládající plnění veškerých přijatých závazků Emitenta. <p>Dále také společně („Podklady“)</p>	N/A
2.	<p>Vypracovali jsme na základě předaných Podkladů přehled závazků Emitenta platného k datu účetní závěrky za uplynulé účetní období, tj. k 31.12.2023.</p>	<p>Přehled závazků Emitenta podle požadavku prospektu, bod 5.1, je uveden v Příloze č. 1. této zprávy. Přehled je rozdělen do dvou částí. První část obsahuje závazky z emitovaných dluhopisů a druhá část obsahuje ostatní závazky.</p>


V Praze 28.6.2024

Auditorská společnost:

BDO Audit s.r.o.

BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:


Ing. Lukáš Hendrych
evidenční číslo 2169

Příloha č. 1

a) Závazky z emitovaných dluhopisů

Převodní znak	Dluhopis	Účet	Popis účtu	Typ	Závazek		Administrátor, agent pro vyřízení, agent pro vyplácení	Název	Doba splatnosti	Sazba	ISIN	Emisní kurz	Úrokový výnos
					Závazek	Typ							
01	RSBC CON 1.6/24	214.001	Emisované krátkodobé dluhopisy	Závazky	Dluhopisy	RSBC CON 1.6/24	ČRREUS a.s.	RSBC CON 1.6/24	6.11.2024	7,5 % p. a.	CZ0003554297	100 % jmenovité hodnoty dluhopisů	pevný
02	RSBC CON 1.6/24	214.002	Emisované krátkodobé dluhopisy	Závazky	Dluhopisy	RSBC CON 1.6/24	ČRREUS a.s.	RSBC CON 1.6/24	6.11.2024	7,5 % p. a.	CZ0003554297	100 % jmenovité hodnoty dluhopisů	pevný
03	RSBC CON 1.6/24	473.001	Emisované dluhopisy DL	Závazky	Dluhopisy	RSBC CON 1.6/24	ČRREUS a.s.	RSBC CON 1.6/24	6.11.2024	7,5 % p. a.	CZ0003554297	100 % jmenovité hodnoty dluhopisů	pevný
04	RSBC CON 1.6/24	473.001	Emisované dluhopisy DL	Závazky	Dluhopisy	RSBC CON 1.6/24	ČRREUS a.s.	RSBC CON 1.6/24	6.11.2024	7,5 % p. a.	CZ0003554297	100 % jmenovité hodnoty dluhopisů	pevný
05	RSBC CON 1.6/24	473.001	Emisované dluhopisy DL	Závazky	Dluhopisy	RSBC CON 1.6/24	ČRREUS a.s.	RSBC CON 1.6/24	6.11.2024	7,5 % p. a.	CZ0003554297	100 % jmenovité hodnoty dluhopisů	pevný

Emise	Splatnost	Podíl z emise	Ochlem 31.12.2023		Výše přířeh odhadů	Splatnost	Objem po splatnosti	Počet dnů po splatnosti	Věitel	Rudlišské závazky, info mazo o dlužníkov, podminky pro plnění a objem ručení.
			Jmenovitá hodnota 31.12.2023	Zbyva usat v nom. hodnota 31.12.2023						
02.10.2023	02.10.2024	n/a	29 850 000,00	150 000,00	444 702,08	02.04.2024	n/a	n/a	Veiteltem je dlužník osoba, existuje jen	
02.10.2023	02.10.2025	n/a	53 270 000,00	6 730 000,00	578 595,58	02.04.2024	n/a	n/a	vyjimka, kdy jimi jsou jmenovité osoby. V jho	
02.10.2023	02.10.2024	n/a	89 950 000,00	20 160 000,00	1 160 875,45	02.04.2024	n/a	n/a	objemu 2,8 milionu CZK a pechů 275 Kč/ob.	
02.10.2023	02.10.2028	n/a	79 970 000,00	30 000,00	1 215 467,03	02.04.2024	n/a	n/a	n/a	
30.11.2023	30.11.2027	n/a	8 320 000,00	27 680 000,00	40 656,99	28.02.2024	n/a	n/a	n/a	

b) Ostatní závazky

Párovací znak	Účet	Číslo org.	Věřitel	Typ věřitele	Druh a obsah závazku	Objem	Splatnost	Vznik	Objem závazku po splatnosti	Počet dnů po splatnosti	Ručitelské závazky, informace o dlužníkovi, podmínky pro plnění a objem ručení.
12360	321001	OR41227	MD Media&Advisory s. r. o.		Odměna za poskytování služeb souvisejících s emisemi dluhopisů za kalendářní měsíc prosinec 2023	450 991,20	22.01.2024	08.01.2024	n/a	n/a	n/a
2023_164	321001	OR00162	BADOKH - Barta a partneri advokátní kancelář s.r.o.		Právní poradenství	136 427,50	22.01.2024	05.01.2024	n/a	n/a	n/a
222307253	321001	OR00231	Centrální depozitář cenných papírů, a.s.		Připsání ZCP na účet prvního majitele/ odepsání ZCP z účtu majitele, Poplatek za zápis emise dluhopisů	1 080,00	24.01.2024	31.12.2023	n/a	n/a	n/a
2311010002	321001	OR00029	RSBC Holding a.s.	Typem věřitele je právnická osoba, ve všech případech společnost s ručením omezeným.	Expertní ocenění hodnoty 100 % akcií společnosti RSBC Brumlovka Investments I a.s.	63 000,00	29.01.2024	15.01.2024	n/a	n/a	n/a
2311190486	321001	OR00049	RSBC Advisory s.r.o.		Servisní služby za období 1.12.2023 - 31.12.2023	58 080,00	20.01.2024	31.12.2023	n/a	n/a	n/a
2311370492	321001	OR00050	RSBC Tax and Accounting services, s.r.o.		Vedení účetnictví za období 1.1.2023 - 31.12.2023 doučtování	234 256,00	19.01.2024	05.01.2024	n/a	n/a	n/a
FO/2023/223	321001	OR39793	CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o.		Zaknihování 1. emise	35 000,00	11.12.2023	30.11.2023	35 000,00	20	n/a
FO/2023/253	321001	OR40013	CYRRUS, a.s.		Provizie za umístění investičních nástrojů	3 142 125,00	11.01.2024	31.12.2023	n/a	n/a	n/a
FO/2023/260	321001	OR39793	CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o.		Administrace investičních nástrojů 12/23	232 950,00	11.01.2024	31.12.2023	n/a	n/a	n/a
FV24RES11340026	383001	OR00039	RSBC Real Estate a.s.		Motivační odměna	1 401 131,77	30.04.2024	09.04.2024	n/a	n/a	n/a

Zpráva o dohodnutých postupech týkající se správnosti výpočtu ukazatele LTV

Společnosti RSBC Consortio s.r.o. (dále jen také „Emitent“ nebo „Společnost“)

Účel zprávy o dohodnutých postupech a omezení užívání a šíření

Cílem naší zprávy je poskytnout podporu Emitentovi při plnění informačních povinností dle bodu 5.2. unijního prospektu pro růst v podobě základního prospektu dluhopisového programu (dále jen „Prospekt“) vydaným Emitentem dne 21. srpna 2023.

Odpovědnost najímající strany

Společnost potvrdila, že dohodnuté postupy jsou pro účely zakázky vhodné.

Za skutečnost, která je předmětem dohodnutých postupů, odpovídá Společnost (která je totožná s odpovědnou stranou).

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 se Společností 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.

Pokud bychom provedli další postupy, je možné, že bychom zjistili i jiné skutečnosti, o nichž bychom informovali v naší zprávě.

Profesní etika a řízení kvality

Splňujeme etické požadavky stanovené zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Na danou zakázku se nevztahují žádné požadavky na nezávislost, které bychom museli dodržovat.

Naše společnost se řídí mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQM Řízení kvality u společností provádějících audity 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 se Společností v podmínkách zakázky ze dne 10.4.2024:

	Postup	Zjištění
1.	Obdrželi jsme: - účetní závěrku Emitenta za uplynulé účetní období, která je rozhodující pro výpočet ukazatele LTV dle Prospektu; - výpočet ukazatele LTV sestavený Emitentem.	N/A
2.	Porovnali jsme, zda vzorec použitý ve výpočtu ukazatele LTV sestavený Emitentem souhlasí na vzorec uvedený v Prospektu v bodě 5.2.	Naše ověření potvrdilo, že vzorec LTV použitý Emitentem souhlasí na vzorec v Prospektu v bodě 5.2.
3.	Posoudili jsme, zda hodnoty doplněné do výpočtu ukazatele LTV sestaveného Emitentem souhlasí na předloženou účetní závěrku.	Hodnoty, které byly zahrnuty do výpočtu ukazatele LTV sestaveného Emitentem, korespondují s předloženou účetní závěrku.

V Praze 28.6.2024

Auditorská společnost:



BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:



Ing. Lukáš Hendrych
evidenční číslo 2169