



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Představenstvo společnosti
SAZKA Group Financing a.s.
Důbravská cesta 14
841 04 Bratislava
Slovenská republika

27. dubna 2018

Prospekt dluhopisu SG 4,00/2022 (ISIN SK4120013475) | Zpráva o věcných zjištěních - plnění ukazovatele zadluženosti

Vážený členové představenstva,

odkazujeme na výše uvedený prospekt a emisní podmínky, které jsou jeho součástí (dále jen „Emisní podmínky“). Dle článku 4.3 Emisních podmínek má společnost SAZKA Group Financing a.s. (dále jen „Emitent“) povinnost vyhotovit výpočet ukazovatele Čistého poměru zadluženosti, jak je tento pojem definovaný v Emisních podmínkách (dále jen „Výpočet“), sestavený v souladu s článkem 4.8 Emisních podmínek. Je-li Výpočet uskutečněný na základě údajů z auditované konsolidované účetní závěrky (zpravidla k 31. 12. daného roku), správnost Výpočtu a plnění ukazovatele Čistého poměru zadluženosti potvrdí auditor a vydá o tom Zprávu o věcných zjištěních - plnění ukazovatele zadluženosti (dále jen „Zpráva“).

Tento dokument představuje Zprávu. Emitent vyhotovil Výpočet, jehož kopie je připojena k této Zprávě, na základě informací získaných z konsolidované účetní závěrky SAZKA Group a.s. za rok končící 31. prosincem 2017.

Tato Zpráva je vydána na základě našeho zakázkového dopisu ze dne 23. dubna 2018, společně s nímž je nutno ji interpretovat. Tato Zpráva podléhá podmínkám a omezením uvedeným v tomto zakázkovém dopise.

Východisko pro sestavení Zprávy

Naše práce byly provedeny v souladu s Mezinárodním standardem pro související služby 4400 – Dohodnuté postupy v souvislosti s finančními informacemi. Prostudovali jsme příložený Výpočet vyhotovený Emitentem. Naše práce byly založeny na získání porozumění postupu vyhotovení Výpočtu prostřednictvím dotazování vedení Emitenta, odkazováním na Výpočet, porovnání finančních informací ve Výpočtu se zdroji, z nichž jsou získány, a přepočítání výpočtů ve Výpočtu. Konkrétní postupy, které jsme provedli, jsou uvedeny v příloze zakázkového dopisu ze dne 23. dubna 2018. Kromě toho, co je uvedeno v tomto dokumentu, jsme pro účely poskytnutí tohoto dopisu neprovedli žádnou



práci ve formě auditu, prověrky nebo ověření finančních či manažerských informací, účetních záznamů nebo jiných zdrojů, z nichž byly tyto informace získány.

Zpráva

Výhradně na základě výše popsanych postupů potvrzujeme, že:

- 1) Finanční informace obsažené v příloženém Výpočtu byly přesně převzaty z konsolidované účetní závěrky SAZKA Group a.s. za rok končící 31. prosincem 2017. Tato konsolidovaná účetní závěrka byla předmětem auditu provedeným společností KPMG Česká republika Audit, s.r.o., přičemž zpráva auditora byla vydána dne 28. března 2018.
- 2) Kalkulace, které jsou uvedeny ve Výpočtu sestaveném v souladu s článkem 4.8 Emisních podmínek, jsou aritmeticky správné.
- 3) Finanční informace ve Výpočtu jsou prezentovány v souladu s příslušnými účetními definicemi týkajícími se jejich složek, struktury, jak je uvedeno v článku 4.8 Emisních podmínek.

Zde uvedená Zpráva je poskytnuta výhradně pro účely splnění podmínek článku 4.3 Emisních podmínek ze strany Emitenta. Nepřijímáme jakoukoli odpovědnost vůči třetím stranám, kterým bude tato Zpráva poskytnuta nebo které k ní získají přístup.

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Příloha – Výpočet ukazovatele Čistého poměru zadluženosti