

REGIOJET

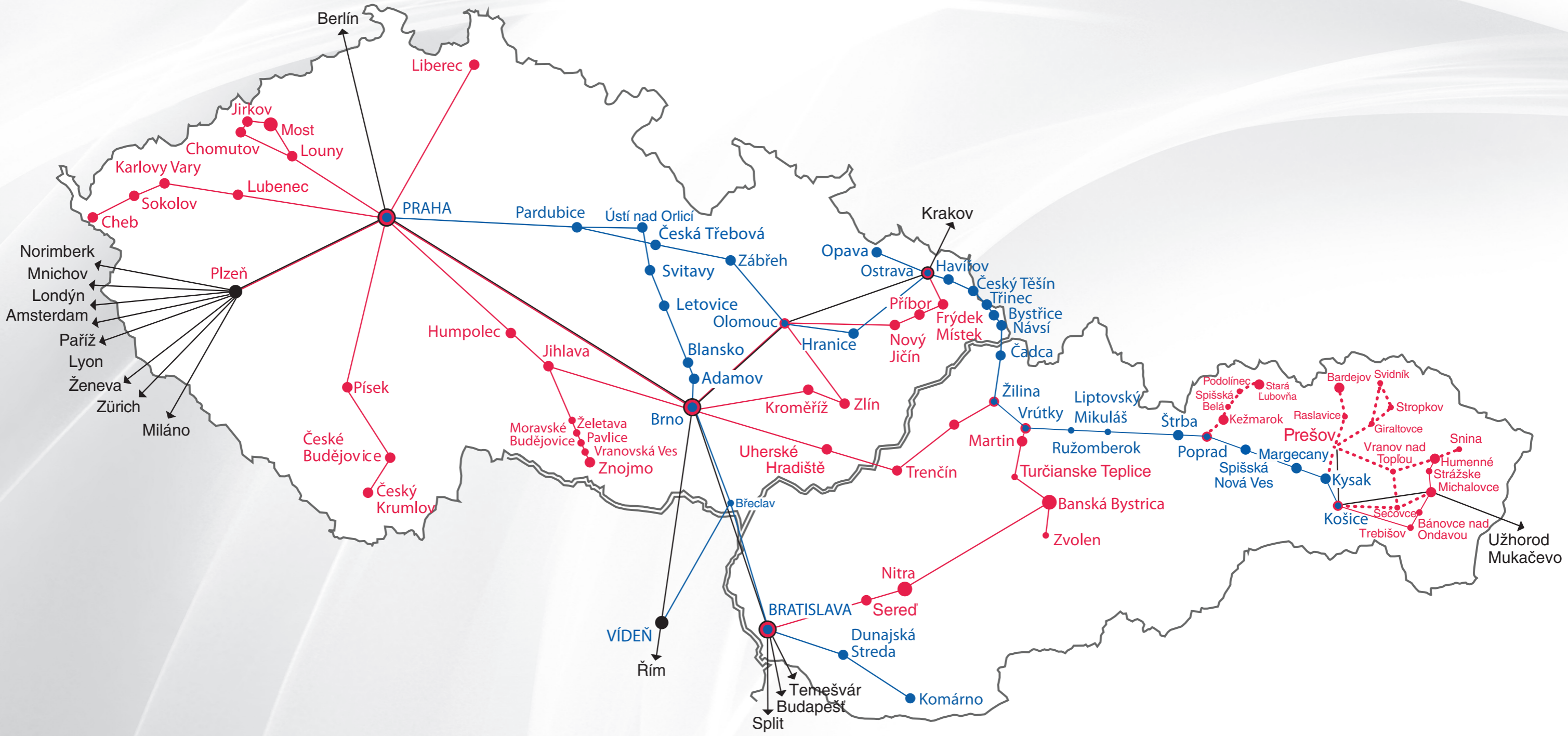
VÝROČNÍ ZPRÁVA 2019





|| REGIOJET

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2019





Vážení obchodní partneři, milí zákazníci,

je mi velkým potěšením, že Vás mohu úvodem naší výroční zprávy za rok 2019 informovat, že i tento rok byl pro RegioJet bezprecedentně úspěšným. Bezesporu se dá také označit za „největší ve všech směrech“ v naší dosavadní historii. Kromě toho, že jsme přepravili nejvíce cestujících, tak jsme také vykázali nejlepší hospodářské výsledky a nejvyšší zisk v naší historii. Nejvíce jsme investovali do rozšiřování vozového parku a s největší intenzitou jsme si také vyzkoušeli nejrůznější novinky a nové přístupy.

Základní milníky loňského roku se dají shrnout následovně: rekordní zisk, rekordní počet cestujících, rekordní investice a premiérový vstup na klíčové závazkové vlakové linky v ČR.

RegioJet si dále upevnil svou pozici největšího ryze soukromého osobního železničního dopravce ve střední Evropě a společně s partnerskými žlutými autobusy RegioJet a regionálními vlakovými spoji na Slovensku tvoří síť až pro dvě desítky milionů cestujících ročně.

Růst na mezinárodních linkách

Vlakové spoje RegioJet přepravily v roce 2019 na dálkových linkách (spoje provozované na komerční riziko na trasách Praha-Ostravsko-Košice, Praha-Opava a Praha-Brno-Vídeň / Bratislava a na objednávku státu na trase R8 Brno-Bohumín) celkem 6,5 milionů cestujících.

To znamená meziroční nárůst o přibližně 600 tisíc nových cestujících, kteří nově využili dálkových spojů RegioJet.

Za růstem počtu cestujících je zejména úspěch vlaků RegioJet na mezinárodních trasách z České republiky do Rakouska a na Slovensko. Vlaky RegioJet umožnily výrazné zlevnění cestování do zahraničí a přinesly výrazný nárůst kvality služeb. Růst cestujících podpořily také například navýšení kapacit spojů díky nasazení nových vozů Astra do provozu nebo nová aplikace na prodej jízdenek na spoje RegioJet. Dalšími chystanými novinkami budou změny v palubním občerstvení a finalizace nového způsobu jeho objednávání prostřednictvím aplikace on-line.

Rekordní zisky a tržby

Právě díky úspěšnému provozu komerčních dálkových vlaků dosáhl dopravce RegioJet také rekordních hospodářských výsledků. Zisk před zdaněním dosáhl v roce 2019 rekordních 167 mil. Kč oproti 102 mil. Kč v roce 2018, což představuje nárůst o 39 %. Podle mezinárodních účetních standardů dosáhl zisk Adjusted EBITDA 502 mil. Kč v roce 2019 oproti 386 mil. Kč v roce 2018 (nárůst o 23 %). Rekordně vzrostly také tržby, včetně kompenzace slev z jízdného ve veřejné osobní dopravě - a to na 1.9 mld. Kč v roce 2019 oproti 1.5 mld. Kč v roce 2018.

Právě rekordní růst v roce 2019 a skvělé finanční výsledky daly společnosti potřebnou jistotu fungování v turbulentním roce 2020.

Rekordní investice a premiérová emise dluhopisů

V prvním pololetí roku 2019 RegioJet Finance úspěšně prodal emisi zajištěných dluhopisů v celkové výši 921 mil. Kč se splatností 5 let. Manažerem dluhopisové emise byla Česká spořitelna, a.s., která dále působí jako její zajišťovací a platební agent. Dluhopisy byly umístěny jak mezi institucionální investory, tak mezi klienty z privátního bankovníctví.

Získané finanční prostředky využil RegioJet Finance ve spolupráci s RegioJetem především pro další rozvoj svého vozového parku ve vlakové dopravě. RegioJet měl připraveny investice do rozšiřování a modernizace vozového parku v řádech miliard Kč – a již v loňském roce investoval do pořízení a modernizace až stovky vozů.

Zbývající část financí získaných z emise dluhopisů byla využita také na refinancování stávajících úvěrů od financujících bank.

Úspěšná emise dluhopisů se stala základem pro další expanzi dopravce RegioJet a pro rozvoj jeho aktivit v komerční železniční dopravě v České republice, na Slovensku, v Rakousku a dalších evropských zemích.

RegioJet v roce 2019 realizoval také největší investici do svého vozového parku, když se společností Bombardier podepsal smlouvu na pořízení 15 nejmodernějších vícesystémových elektrických lokomotiv a opci na desítky dalších. RegioJet bude prvním evropským dopravcem, který tyto špičkové lokomotivy nasadí na vlaky v osobní dopravě. V blízké budoucnosti by se tyto lokomotivy měly objevit na všech dálkových trasách, kde vlaky RegioJet aktuálně jezdí; s jejich provozem se počítá také na budoucích spojích do Maďarska či Polska.

Mezinárodní expanze v regionu střední a východní Evropy je dalším strategickým krokem pro RegioJet, kdy od

prosince 2020 plánujeme jezdit s nočními vlaky ve spolupráci s Ukrajinskými železnicemi (UŽ) z Prahy do polského pohraničního města Przemysl, kde bude rychlý přestup na moderní vlak UŽ do Lvova s přestupem na spoje dále do celé Ukrajiny.

Vstup na objednané trasy R8 a v Ústeckém kraji

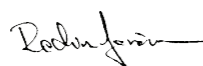
V prosinci 2019 zahájil RegioJet provoz svých vlaků podle nového jízdního řádu, kdy poprvé v České republice vstoupil do tzv. závazkové dopravy – objednané z veřejných finančních zdrojů. Tyto vlakové spoje začal RegioJet provozovat na základě vítězství v poptávkových řízeních vypsaných ministerstvem dopravy (linka R8) a Ústeckým krajem (regionální spoje), kde RegioJet předložil nejvýhodnější nabídku.

Denně RegioJet přidal kolem 150 nových spojů, když ke stávajícím spojům přibylo 34 rychlíkových spojů na lince R8: Brno–Přerov–Ostrava–Bohumín a zpět a téměř 120 regionálních osobních vlaků denně v Ústeckém kraji. V historii dopravce se jedná o bezprecedentní nárůst počtu spojů a velikosti provozu, který dopravce úspěšně zvládl připravit za krátkých 9 měsíců a uvést v život během jediné noci ze 14. na 15. prosince, kdy dochází ke změně jízdního řádu.

Právě závazková doprava je jednou z dalších oblastí, na kterou se i do budoucna chce RegioJet zaměřit ve svých růstových plánech.

Služby pod značkou RegioJet jsou služby první volby u zákazníků na železnici a staly se vzorem pro další dopravce. Jednoduchý způsob rezervace a nabídka nejlepších služeb za nejlepší cenu jsou v oboru dopravy z pohledu cestujících stále nepřekonatelnou metou. Také o tyto silné stránky se budeme i nadále opírat v realizaci našich dalších rozvojových plánů a zejména v bezprecedentně náročném a turbulentním roce 2020.

Ing. Radim Jančura
Předseda představenstva RegioJet a.s.



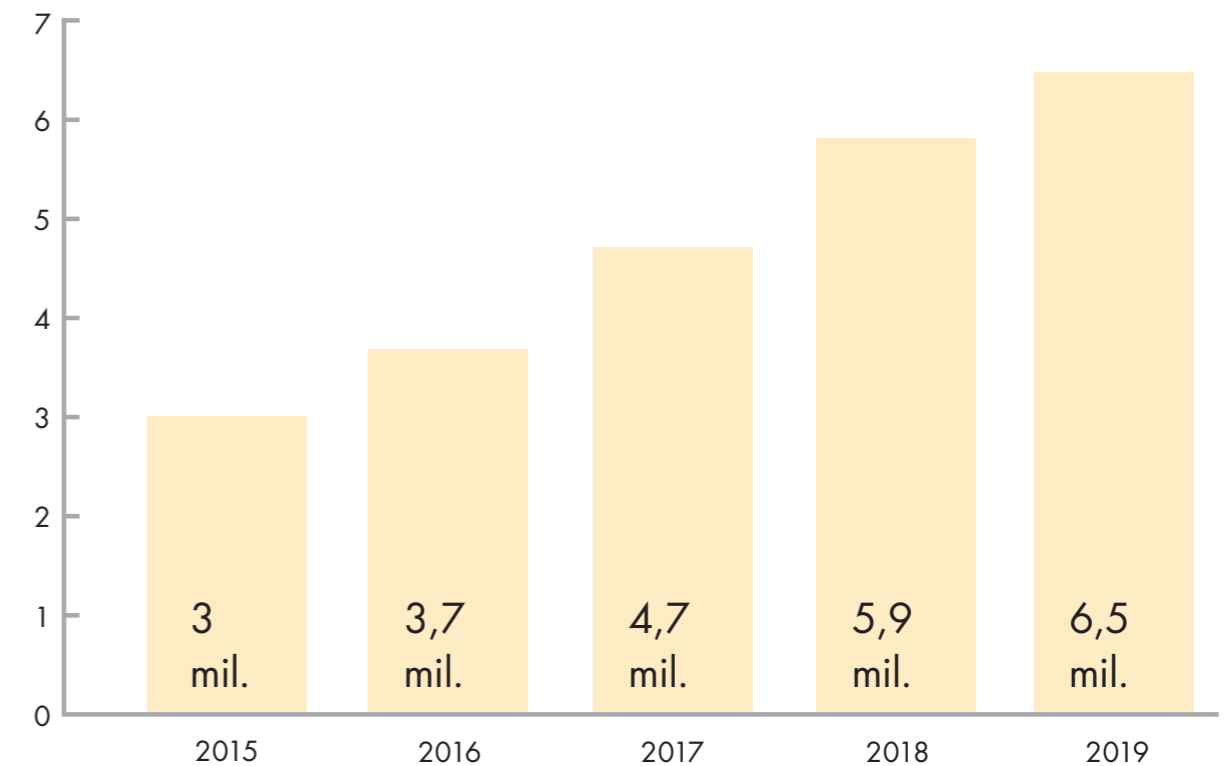
Další informace k výroční zprávě

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje
Společnost v roce 2019 nevytvořila žádné náklady na výzkum a vývoj

Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích
Společnost dbá o dodržování předepsaných a platných norem v oblasti ekologie i v rámci pracovněprávních vztahů. Zaměstnanci jsou důležitým prvkem holdingu a proto je kladen důraz na jejich vzdělávání a další profesní rozvoj

Informace o zahraničních složkách v zahraničí
V roce 2019 neprovozovala společnost organizační složku v zahraničí

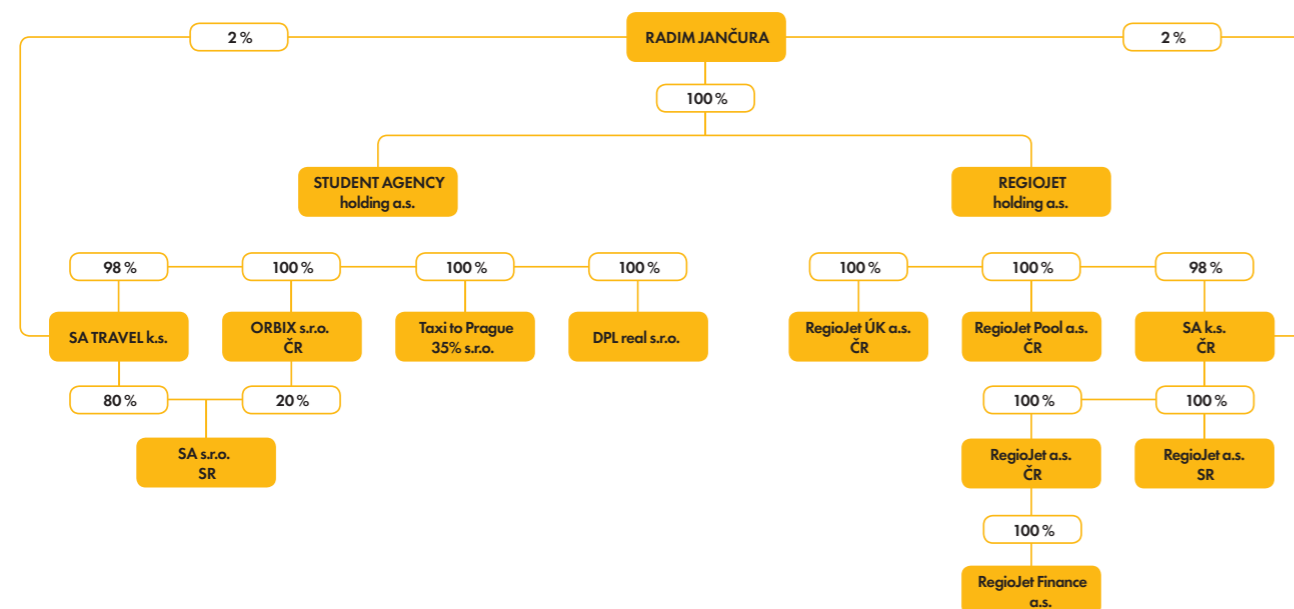
Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů
V roce 2019 společnost nenabyla vlastní akcie ani vlastní podíly



Počet přepravených cestujících dálkovými vlaky RegioJet za posledních 5 let.

Organizační struktura

Z důvodu transparentního rozdělení podnikatelské činnosti došlo k 1. lednu 2020 (rozhodný den) k rozdělení odštěpením holdingové mateřské společnosti STUDENT AGENCY holding a.s. na společnost RegioJet holding a.s. (úsek podnikající v oblasti přepravy cestujících) a společnost STUDENT AGENCY holding a.s. (úsek poskytující služby v oblasti cestovního ruchu - prodej letenek, dovolených, studijních jazykových a pracovních pobytů).



Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2019

Představenstvo společnosti RegioJet a.s. se sídlem Brno-město, náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno, IČO: 28333187, jako statutární orgán ovládané osoby, vypracovalo podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích, dále také „ZOK“) následující zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a společností RegioJet a.s. jako ovládanou osobou a ostatními osobami spadajícími do skupiny STUDENT AGENCY holding a.s. (dále jen „Propojené osoby“), a to za účetní období roku 2019, tedy za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019.

1. Ovládaná osoba:

společnost: RegioJet a. s.
se sídlem: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno
IČO: 28333187
zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 5816
(dále jen „Ovládaná osoba“)

2. Ovládající osoba:

společnost: STUDENT AGENCY k.s.
se sídlem: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno
IČO: 25317075
zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně, oddíl A, vložka 25842
(dále jen „Ovládající osoba“)

Ovládající osobou celé skupiny STUDENT AGENCY holding a.s. byl k 31. prosinci 2019 Pan Ing. Radim Jančura, nar. 12. 1. 1972, bytem Palackého 165, 664 01 Bílovice nad Svitavou je uvedený dle stavu k 31. 12. 2019.

3. Osoby spadající do skupiny STUDENT AGENCY holding a.s. - Propojené osoby:

3.1 společnost: STUDENT AGENCY holding a.s.
se sídlem: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno
IČO: 29379261
zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 6783

3.2 společnost: STUDENT AGENCY TRAVEL k.s.
se sídlem: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno
IČO: 08120803
zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně, oddíl A, vložka 26679

3.3 společnost: ORBIX s.r.o.
se sídlem: Revoluční 767/25, 110 00 Praha 1
IČO: 26694638
zapsaná v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 87838

3.4 společnost: DPL real s.r.o.
se sídlem: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno
IČO: 27686248
zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně, oddíl C, vložka 51411

3.5 společnost: Taxi to Prague -35% s.r.o.
se sídlem: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno
IČO: 05603790
zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně, oddíl C, vložka 96678

3.6 společnost: STUDENT AGENCY, s. r. o.
se sídlem: Obchodná 48, 811 06 Bratislava
IČO: 44551304
zapsaná v obchodním rejstříku u Okresného soudu Bratislava I, oddíl Sro, vložka 56056/B

3.7 společnost: RegioJet a. s.
se sídlem: Obchodná 48, 811 06 Bratislava
IČO: 47231271
zapsaná v obchodním rejstříku u Okresného soudu Bratislava I, oddíl Sa, vložka 5154/B

3.8 společnost: RegioJet ÚK a.s.
se sídlem: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno
IČO: 07544014
zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 8060

3.9 společnost: RegioJet Finance a.s.
se sídlem: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno
IČO: 08014639
zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 8133

3.10 společnost: RegioJet Pool a.s.
se sídlem: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno
IČO: 07555831
zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 8061

3.11 společnost: RegioJet MD a.s.
se sídlem: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno
IČO: 08509123
zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 8233

3.12 společnost: RegioJet EU a.s.
se sídlem: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno
IČO: 08509140
zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 8234

3.13 společnost: RegioJet AT GmbH
se sídlem: Landstraßer Hauptstraße 71/2, 1030 Wien
IČO: 31405973
zapsaná u Obchodního soudu Vídeň, evidenční číslo FN 496826 b

Po rozvahovém dni dochází z důvodu transparentního rozdělení podnikatelské činnosti ke štěpení holdingové mateřské společnosti STUDENT AGENCY holding a.s. na dvě společnosti, a to RegioJet holding a.s. (úsek podnikající v oblasti přepravy cestujících) a STUDENT AGENCY holding a.s. (úsek poskytující služby v oblasti cestovního ruchu - prodej letenek, dovolených, studijních jazykových a pracovních pobytů).

Organizační struktura Propojených osob je znázorněna na str. 10 této výroční zprávy.

Vztahy mezi Propojenými osobami:

Mezi Ovládanou a Ovládající osobou byly v roce 2019 v platnosti následující obchodní vztahy:

- ◆ Ovládaná osoba nakupovala od Ovládající osoby především služby, v nevýznamných objemech pak nákup materiálu.
- ◆ Ovládající osoba nakupovala od Ovládané osoby především služby.
- ◆ Ovládající osoba poskytla Ovládané osobě půjčku.

Vztahy mezi Ovládanou osobou a ostatními Propojenými osobami:

- ◆ STUDENT AGENCY TRAVEL a.s. – nákup služeb v nevýznamných objemech. Propojená osoba také poskytla Ovládané osobě půjčku.
- ◆ ORBIX s.r.o. – nákup služeb v nevýznamných objemech. Propojená osoba také poskytla Ovládané osobě půjčku.
- ◆ DPL real s.r.o. – nákup služeb v nevýznamných objemech. Propojená osoba také poskytla Ovládané osobě půjčku.
- ◆ STUDENT AGENCY, s. r. o. – nákup služeb v nevýznamných objemech. Propojená osoba také poskytla Ovládané osobě půjčku.
- ◆ RegioJet a. s. (SK) – především nákup služeb a prodej služeb – související s pronájem a provozem vagonů a lokomotiv sesterské společnosti RegioJet a.s. (ČR). Ovládaná osoba také poskytla Propojené osobě půjčku, která byla již v roce 2019 z významné části splacena.
- ◆ RegioJet ÚK a.s. – Propojená osoba poskytla Ovládané osobě půjčku.
- ◆ RegioJet Finance a.s.– nákup služeb spočívající v pronájmu vozů Ovládané osobě. Propojená osoba poskytla půjčky Ovládané osobě. Ovládaná osoba poskytla dobrovolný nepeněžitý příspěvek akcionáře mimo základní kapitál, vklad movitých věcí, do akciové společnosti (Propojené osoby).
- ◆ STUDENT AGENCY holding a.s. – mezi Propojenou a Ovládanou osobou neprobíhaly žádné vztahy.
- ◆ RegioJet Pool a.s. – mezi Propojenou a Ovládanou osobou neprobíhaly žádné vztahy.
- ◆ RegioJet MD a.s. – mezi Propojenou a Ovládanou osobou neprobíhaly žádné vztahy.
- ◆ RegioJet EU a.s. – mezi Propojenou a Ovládanou osobou neprobíhaly žádné vztahy.
- ◆ RegioJet AT GmbH – mezi Propojenou a Ovládanou osobou neprobíhaly žádné vztahy.
- ◆ Taxi to Prague -35% s.r.o. – mezi Propojenou a Ovládanou osobou neprobíhaly žádné vztahy.

Ovládané osobě nevznikla z výše uvedených vztahů ani z jiných poskytnutých a přijatých plnění žádná újma.

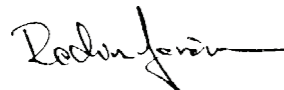
Důvěrné informace:

Všechny informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství Ovládající, Ovládané nebo ostatních Propojených osob, jsou důvěrné, společně se všemi informacemi, které jakákoliv Propojená osoba označí za důvěrné. Kromě výše uvedeného, všechny informace vztahující se k podnikání a informace a skutečnosti s podnikáním související, které by mohly být považovány za tajné a mohly by způsobit újmu Propojeným osobám, jsou důvěrné.

Z výše uvedeného důvodu neobsahuje Zpráva o vztazích žádné informace o cenách a množstvích.

V Brně dne 31. března 2020

Ing. Radim Jančura
předseda představenstva RegioJet a.s.



Kontakty

RegioJet a.s.
náměstí Svobody 17,
Brno 602 00, Czech Republic
tel.: +420 542 424 242
www.regiojet.cz
info@regiojet.cz

STUDENT AGENCY k.s.
Centrála/Central office
Dům pánů z Lipé, náměstí Svobody 17, Brno
602 00, Czech Republic
tel.: +420 542 424 242
fax: +420 542 424 240
infolinka/toll free: 800 100 300
info@studentagency.cz
www.studentagency.cz


Více jak 500 mil Kč provozní zisk bez vlivu leasingu na vlakovou techniku

(v miliónech Kč)	2018	2019
Výpočet Adjusted EBITDA		
Adjusted EBITDA	378	502
<i>Operativní leasing - lokomotivy</i>	105	91
<i>Nájem - vagóny (vnitroskupinový leasing)</i>	48	74
<i>Finanční leasing - lokomotivy a vagóny</i>	86	85
EBITDA	149	251

Dle aktuální struktury financování a požadavků českých účetních standardů leasingy na vlakovou techniku plně vstupují do nákladů, které jsou součástí provozních výsledků. Jsme toho názoru, že správný reporting provozních výsledků by neměl obsahovat tyto leasingy, proto se řídíme ukazatelem Adjusted EBITDA, viz přehled výše, který tyto leasingy očišťuje a ukazuje reálně dosažené ekonomické výsledky společnosti bez vlivu různé struktury financování.



Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2019

Název společnosti:	RegioJet a.s.
Sídlo společnosti:	Brno, náměstí Svobody 86/17, PSČ 602 00
IČ:	283 33 187
Právní forma účetní jednotky:	akciová společnost
Předmět podnikání:	provozování dráhy a drážní doprava
Okamžik sestavení:	v Brně 31. března 2020
Podpisový záznam statutárního orgánu:	 Ing. Radim Jančura předseda představenstva
Osoba odpovědná za sestavení účetní závěrky:	Petr Kohoutek – finanční ředitel

Přehled o změnách vlastního kapitálu

(v tisících Kč)	Základní kapitál	Rezervní fondy	Ostatní fondy	Kumulované zisky/ztráty	Celkem
Rok končící 31. prosince 2018					
Stav k 1. lednu 2018	187 534	0	270 000	-290 689	166 845
Navýšení základního kapitálu	0	0	0	0	0
Doplnění ostatních fondů	0	0	0	0	0
Čerpání ostatních fondů	0	0	0	0	0
Odložená daň	0	0	0	38 239	38 239
Čistý zisk za období	0	0	0	90 444	90 444
Stav k 31. prosinci 2018	187 534	0	270 000	-162 006	295 528

(v tisících Kč)	Základní kapitál	Rezervní fondy	Ostatní fondy	Kumulované zisky/ztráty	Celkem
Rok končící 31. prosince 2019					
Stav k 1. lednu 2019	187 534	0	270 000	-162 006	295 528
Navýšení základního kapitálu	0	0	0	0	0
Doplnění ostatních fondů	0	0	434 751	0	434 751
Čerpání ostatních fondů	0	0	0	0	0
Odložená daň	0	0	0	-4 325	-4 325
Čistý zisk za období	0	0	0	124 584	124 584
Stav k 31. prosinci 2019	187 534	0	704 751	-41 747	850 538

Příloha účetní závěrky za rok končící 31. prosince 2019

Popis společnosti

Společnost RegioJet a.s. (dále jen „Společnost“), vznikla 20. března 2009. Společnost je vedena v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně v oddílu B, vložce číslo 5816. Sídlo společnosti je v Brně, na náměstí Svobody 86/17. Rozhodujícím předmětem činnosti je provozování dráhy a drážní dopravy. Dalším předmětem podnikání je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

IČ: 283 33 187

Společnost má základní kapitál ve výši 187 534 tis. Kč.

Členové statutárního orgánu:

předseda představenstva	Radim Jančura
člen představenstva	Jiří Schmidt

Společníci a jejich podíl na základním kapitálu:

podíl 100 %	STUDENT AGENCY k.s., IČ: 253 17 075
-------------	-------------------------------------

Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách, způsobech oceňování a odpisování

Základní zásady vedení účetnictví

Roční účetní závěrka společnosti k 31. prosinci 2019 je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice. Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách. Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících českých (tis. Kč), pokud není uvedeno jinak.

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60 tisíc Kč za jednu položku. Nehmotný majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 30 tisíc Kč za jednu položku a nižší než 60 tisíc Kč je evidován jako drobný nehmotný majetek. Nehmotný majetek, jehož pořizovací cena nepřevyšuje 30 tisíc Kč za jednu položku, je účtován do nákladů při pořízení. Odepisování nehmotného majetku v pořizovací ceně nad 60 tisíc Kč za jednu položku je uvedeno níže.

RegioJet a.s. 2019

Nehmotná aktiva (v tisících Kč)	Zřizovací výdaje	Software	Jiný dlouho- dobý majetek	Poskytnuté zálohy	Nedokončený majetek	Celkem
2019						
Rok končící 31. prosince 2019						
Počáteční účetní hodnota (netto)	0	642	130	0	0	772
Přírůstky	0	0	0	0	1310	1310
Vyřazení	0	0	0	0	0	0
Vyřazení oprávků	0	0	0	0	0	0
Zůstatková cena	0	0	0	0	0	0
Odpisy	0	-282	-25	0	0	-307
Kurzový přepočtení	0	0	0	0	0	0
Konečná účetní hodnota	0	360	105	0	1310	1775
K 31. prosinci 2019						
Pořizovací cena (náklady)	0	1 060	148	0	1310	2518
Oprávků	0	-700	-43	0	0	-743
Účetní hodnota	0	360	105	0	1310	1775

2018						
Rok končící 31. prosince 2018						
Počáteční účetní hodnota (netto)	0	50	98	0	727	875
Přírůstky	0	795	50	0	118	963
Vyřazení	0	0	0	0	-845	-845
Vyřazení oprávek	0	0	0	0	0	0
Zůstatková cena	0	0	0	0	0	0
Odpisy	0	-203	-18	0	0	-221
Kurzový přepoččet	0	0	0	0	0	0
Konečná účetní hodnota	0	642	130	0	0	772
K 31. prosinci 2018						
Požizovací cena (náklady)	0	1060	148	0	0	1 208
Oprávký	0	-418	-18	0	0	-436
Účetní hodnota	0	642	130	0	0	772

Odepisování

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován lineární metodou. Odpisy jsou stanoveny ve výši daňových odpisů pro nehmotný majetek.

Kategorie majetku	Doba odpisu v letech
Software	6
Zřizovací výdaje	5

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč za jednu položku. Hmotný majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 20 tis. Kč za jednu položku a nižší než 40 tis. Kč je evidován jako drobný hmotný majetek. Hmotný majetek, jehož pořizovací cena nepřevyšuje 20 tis. Kč za jednu položku je účtován do nákladů.

Společnost průběžně pořizuje a zhodnocuje železniční vozy pro výkon své činnosti.

Pozemky, budovy a zařízení (v tisících Kč)	Motorové dopravní prostředky	TZ LEAS vlaků	Prodejní stánky	Stroje a přístroje a inventář	Drobný majetek	Stavby	Pozemky	Nedok. Investice	Poskytnuté zálohy	Celkem
Rok končící 31. prosince 2019										
Počáteční účetní hodnota (netto)	385 018	50 266	0	11 146	1 154	4 276	0	134 656	96 161	682 677
Přírůstky	556 175	140 563	0	872	1 571	30 215	57 408	642 394	266 964	1 696 162
Vyřazení	-688 261	-165 458	0	-454	0	0	0	-656 238	-27 623	-1 538 034
Zůstatková cena	-445 011	-16 119	0	0	0	0	0	0	0	-461 130
Vklad do maj. RJ FIN	-214 595	-137 618	0	0	0	0	0	0	0	-352 213
Korekce oprávek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy	-19 095	-7 076	0	-3 147	-1 083	-422	0	0	0	-30 823
Nedaňový odpis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vyřazení oprávek	688 261	165 458	0	454	0	0	0	0	0	854 173
Ostatní - zaokrouhlení	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kurzový přepoččet (rozdíl)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Konečná účetní hodnota	262 492	30 016	0	8 870	1 642	34 069	57 408	120 812	335 502	850 811
K 31. prosinci 2019										
Požizovací náklady	305 467	51 614	0	35 818	6 187	35 292	57 408	120 812	335 502	948 100
Oprávký	-42 975	-21 598	0	-26 947	-4 545	-1 223	0	0	0	-97 288
Účetní hodnota	262 492	30 016	0	8 870	1 642	34 069	57 408	120 812	335 502	850 811
Rok končící 31. prosince 2018										
Počáteční účetní hodnota (netto)	317 851	51 731	0	9 191	1 779	3 739	0	89 091	296 744	770 116
Přírůstky	185 249	4 679	0	8 359	700	695	0	249 681	0	449 363
Vyřazení	-98 236	0	0	-238	0	0	0	-204 106	-200 583	-503 163
Zůstatková cena	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekce oprávek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy	-19 846	-6 144	0	-6 404	-1 325	-158	0	0	0	-33 877
Vyřazení oprávek	0	0	0	238	0	0	0	0	0	238
Ostatní - zaokrouhlení	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Konečná účetní hodnota	385 018	50 266	0	11 146	1 154	4 276	0	134 656	96 161	682 677
K 31. prosinci 2018										
Požizovací náklady	437 553	76 508	0	35 401	4 616	5 078	0	134 656	96 161	789 973
Oprávký	-52 535	-26 242	0	-24 255	-3 462	-802	0	0	0	-107 296
Účetní hodnota	38 5018	50 266	0	11 146	1 154	4 276	0	134 656	96 161	682 677

Odepisování

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku s výjimkou pozemků a nedokončených investic je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

Kategorie majetku	Doba odpisu v letech
Přístroje - technika	4
Přístroje - zvedací zařízení, klimatizace	10
Dopravní prostředky osobní (auta)	4
Dopravní prostředky osobní (vagony-ASTRA)	25
Dopravní prostředky osobní (vagony)	15
Inventář	5
Drobný majetek	2

Vyřazení majetku

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

c) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje všechny náklady spojené s jejich pořízením včetně nákladů na dopravné, balné a clo. Vydání zásob ze skladu je účtováno metodou FIFO (první do skladu, první ze skladu). O zásobách je účtováno metodou B.

V roce 2019 nebyla tvořena opravná položka k materiálu.

Zásoby	2019	2018
Materiál	78 575	41 491
Zboží	1 995	1 602
Celkem	80 570	43 093

d) Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány nominální hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám.

Pohledávky a zálohy (v tisících Kč)	2019	2018
Pohledávky z obchodního styku	136 025	93 287
Minus: Opravná položka k nedobytným a pochybným pohledávkám	-1 869	0
Obchodní pohledávky - čisté	134 156	93 287
Poskytnuté zálohy - krátkodobé	12 439	3 531
Poskytnuté zálohy - dlouhodobé	0	0
Pohledávky k podnikům ve skupině	226	4 705
Stát daňové pohledávky	31 959	12 312
Dohadné účty aktivní	8 052	6 457
Ostatní pohledávky včetně dlouhodobých	50 503	3 928
	103 179	30 933
- do lhůty splatnosti	127 155	75 559
- po lhůtě splatnosti do 30 dnů	5 261	4 331
- po lhůtě splatnosti od 31 do 90 dnů	1 178	741
- po lhůtě splatnosti od 91 do 365 dnů	562	12 410
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	1 869	246
	136 025	93 287

e) Úvěry

Společnost na konci roku 2019 neměla žádné provozní úvěry u bankovních institucí. Měla u České spořitelny, a.s. úvěrovou linku 50 mil. Kč, kde není čerpáno a dále bankovní garance 30 mil. Kč ve prospěch Ministerstva dopravy.

f) Rezervy

Společnost v roce 2019 vytvořila rezervu v částce 1.587,65 tis., Kč a to na pohledávky a případné pokuty za SŽDC. Další rezervy nebyly tvořeny.

g) Závazky

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány v nominální hodnotě. Součástí závazků z obchodních vztahů jsou i zálohy přijaté Společností, které souvisejí svou povahou s obchodním vztahem realizovaným Společností.

Obchodní a jiné závazky (v tisících Kč)	2019	2018
Závazky z obchodního styku	302 204	238 325
Závazky ke společníkům	0	0
Závazky - ovládající a řídicí osoba	822 406	137 030
Závazky k zaměstnancům	17 920	12 556
Závazky ze sociálního zabezpečení	10 387	13 516
Stát - daňové závazky a dotace	27	3 293
Přijaté zálohy	0	18 979
Dohadné účty pasivní	25 875	17 612
Závazky k úvěrovým institucím	0	231 596
Rezervy	30 315	973
Jiné závazky	85 133	97 085
	1 294 267	770 965
Dodavatelé		
- do lhůty splatnosti	254 254	133 587
- po lhůtě splatnosti do 30 dnů	32 121	59 575
- po lhůtě splatnosti od 31 do 90 dnů	6 045	29 300
- po lhůtě splatnosti od 91 do 365 dnů	8 676	10 704
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	1 108	5 159
	302 204	238 325

h) Přepočtení cizích měn

Majetek a závazky v cizí měně se přepočítávají směnným kurzem ČNB – během roku denním kurzem v den uskutečnění účetních případů a v účetní závěrce kurzem platným k 31. 12. 2019. Kurzové rozdíly se účtují výsledkově.

i) Odložená daň

Společnost ve sledovaném období účtovala o odložené dani ve výši 12.195 tis. Kč.

Titul pro výpočet odložené daně	Zůstatková cena daňová/účetní opravné položky, rezervy	Zůstatková cena účetní	Rozdíl	Odložená daň	Sazba daně z příjmů pro odpovídající období	Odložená daň minulé období
Dlouhodobý majetek	388 442 881	337 554 823	50 888 058	9 668 731	19%	18 115 430
Pohledávky	1 869 000		1 869 000	355 110	19%	26 209
Rezervy	1 587 650		1 587 650	301 654	19%	184 804
Závazky ze zaúčtovaných daňově uznatelných nákladů, které nebyly zaplacený a jejichž daňová uznatelnost závisí na zaplacení	128 894		128 894	24 490	19%	1 412 182
Nezaplacené výnosové smluvní pokuty			0	0	19%	-1 869 080
Ostatní tituly pro OD výše neuvedené			0	0	19%	9 000 000
CELKEM	392 028 425	337 554 823	54 473 602	10 349 985		26 869 545
Celková změna odložené daně						16 519 560
z toho :						
k převodu DZC majetku	Změna účtu 481 proti účtu 429					4 324 782
Odložená daň v roce 2019						12 194 777

j) Finanční leasing

Leasingové splátky (v tisících Kč)	2019	2018
splacené splátky v běžném roce	103 136	64 848
splátky splatné do 1 roku	35 307	80 132
splátky splatné 1 až 5 let	138 402	250 628
splátky splatné nad 5 let	129 371	97 709
	406 216	493 317

k) Zaměstnanci

Osobní náklady (v tisících Kč)	2019		2018	
	Celkem	Z toho řídicí prac.	Celkem	Z toho řídicí prac.
Mzdové náklady	188 627	4 019	170 462	3 052
Náklady sociálního zabezpečení	69 749	1 374	57 396	1 039
Ostatní sociální náklady	6 424	55	5 937	47
	258 376	5 448	233 795	4 138
Počty zaměstnanců	525	4	537	3

l) Výnosy a náklady

Výnosy a náklady se účtují do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

m) Transakce se spřízněnými stranami

Transakce se spřízněnými stranami (v tisících Kč)	2019	2018
Se spřízněnými stranami se uskutečnily následující transakce:		
Nákup zboží a služeb		
STUDENT AGENCY k.s.	189 391	114 286
STUDENT AGENCY, s. r. o.	9	13
STUDEN AGENCY TRAVEL k.s.	917	0
RegioJet Finance a.s.	20 929	0
ORBIX s.r.o.	252	0
DPL real s.r.o.	1 155	949
RegioJet a. s. (SR)	170 133	180 390
	382 786	295 638
Závazky z obchodního styku se spřízněnými stranami		
STUDENT AGENCY k.s.	63 320	4137
STUDEN AGENCY TRAVEL k.s.	1 011	0
STUDENT AGENCY, s. r. o.	178	178
ORBIX s.r.o.	1	6
DPL real s.r.o.	1 037	690
RegioJet a. s. (SR)	33 906	659
	99 354	5670

Transakce se spřízněnými stranami (v tisících Kč)	2019	2018
Přijaté půjčky - ovládající a řídicí osoba		
STUDENT AGENCY k.s.	135 115	132 665
RegioJet a. s.(SR)	0	0
STUDENT AGENCY, s. r. o.	2 329	2 239
RegioJet Finance a.s.	658 402	0
DPL real s.r.o.	24 743	0
ORBIX s.r.o.	2 172	2 125
RegioJet ÚK a.s.	294	0
STUDENT AGENCY TRAVEL a.s.	62	0
	823 117	137 029
Poskytnuté půjčky - ovládající a řídicí osoba		
RegioJet a. s. (SR)	226	4 705
	226	4 705
Prodej zboží, služeb, majetku a materiálu		
STUDENT AGENCY k.s.	1 273 413	1 254 806
STUDENT AGENCY, s. r. o.	0	1
RegioJet Finance a.s.	234 167	0
RegioJet ÚK a.s.	8 262	0
RegioJet a. s.(SR)	144 789	139 062
	1 660 631	1 393 869
Pohledávky z obchodního styku se spřízněnými stranami		
STUDENT AGENCY k.s.	75 586	24 696
RegioJet ÚK a.s.	10 000	0
RegioJet a. s.(SR)	2940	8 258
	88 526	32 954
Úroky - ovládající a řídicí osoba		
STUDENT AGENCY, s. r. o. - nákladový	49	49
RegioJet Finance a.s. - nákladový	18 241	0
DPL real s.r.o. - nákladový	526	0
ORBIX s.r.o. - nákladový	47	47
RegioJet a. s.(SK) - nákladový	48	0
	18 911	96
RegioJet a. s. (SK) - výnosový	120	77

n) Odměny statutárnímu auditorovi

Částka za audit účetní závěrky za rok 2019 je uvedena v konsolidované účetní závěrce skupiny STUDENT AGENCY holding. a.s. (od 1. 1. 2020 došlo k přejmenování na RegioJet holding a.s.)

o) Ostatní doplňující komentář

Společnost RegioJet a.s. založila v březnu roku 2019 společnost RegioJet Finance a.s., do níž následně nepeněžitým dobrovolným vkladem mimo základní kapitál vložila železniční vozy. Hodnota tohoto vkladu je 868.917 tis. Kč bez vlivu odložené daně. Společnost STUDENT AGENCY k.s. provedla v roce 2019 jako 100% vlastník společnosti RegioJet a.s. nepeněžitý dobrovolný vklad do společnosti RegioJet a.s., a to v hodnotě 76.133 tis. Kč.

Vklady byly tvořeny železničními vozy a jejich hodnota byla stanovena na základě znaleckého posudku.

Od prosince 2017 byl zahájen provoz na nové trati – Praha–Brno–Viedeň, která rozšířila linku Praha–Brno–Bratislava.

Společnost je ze 100 % vlastněna společností STUDENT AGENCY k.s., IČ: 25317075, se sídlem nám. Svobody 86/17, 602 000 Brno. Společnost patří do konsolidovaného celku společnosti STUDENT AGENCY holding a.s., který je tvořen společnostmi: STUDENT AGENCY k.s., RegioJet a.s., ORBIX s.r.o., STUDENT AGENCY holding a.s., Taxi to Prague -35% s.r.o., DPL real s.r.o., STUDENT AGENCY, s. r. o. (SK), RegioJet a. s. (SK), RegioJet Pool a.s., RegioJet MD a.s., RegioJet ÚK a.s., RegioJet AT GmbH a RegioJet EU a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka bude sestavena na úrovni STUDENT AGENCY holding a.s. a bude dostupná v sídle společnosti.

V roce 2019 Společnost vykázala zisk před zdaněním 166.752 tis. Kč.

Rozčlenění tržeb z prodeje zboží, výrobků a služeb dle kategorií činností a dle zeměpisných trhů bude pro rok 2019 součástí konsolidované účetní závěrky.

Pohledávky se splatností více jak 5 let nejsou žádné. Závazky ve splatnosti více jak 5 let jsou 330 tis. Kč.

Po rozvahovém dni dochází ke štěpení holdingové mateřské společnosti STUDENT AGENCY holding a.s. na dvě společnosti, a to společnost RegioJet holding a.s. a společnost STUDENT AGENCY holding a.s. Důvodem pro Rozdělení je transparentní rozdělení podnikatelské činnosti (rozdělení společnosti) společnosti STUDENT AGENCY holding a.s. na úsek podnikající v oblasti přepravy cestujících (aktuálně poskytované pod značkou RegioJet) a na úsek poskytující služby v oblasti cestovního ruchu (prodej letenek, dovolených, studijních jazykových a pracovních pobytů). Po zápisu rozdělení do obchodního rejstříku bude rozdělovaná holdingová společnost vykonávat činnosti zejména v oblasti přepravy cestujících. Pod RegioJet holding a.s. byla vyčleněna společnost RegioJet a.s.

Ke dni 22. 3. 2019 založila Společnost 100% dceru - společnost RegioJet Finance a.s., která následně v červnu 2019 emitovala vlastní dluhopisy v částce 921 mil. Kč. Finanční prostředky z této emise byly použity primárně k rozvoji kapacit železničních vozidel, část těchto financí pak tvoří položku rozvahy závazky za ovládanou a ovládající osobou.

V období sestavení této účetní závěrky se v rámci České republiky i celosvětově zavádějí mnohá opatření v souvislosti s bojem proti šíření virové choroby COVID-19 způsobené koronavirem SARS-CoV-2. Tato opatření mohou mít přímý nebo nepřímý dopad i na budoucí hospodářskou situaci podniku a související ocenění majetku a závazků. Jelikož v současné době nelze odhadnout, jaká opatření budou v účinnosti, a po jak dlouhou dobu budou tato trvat, nelze konkrétní dopady v spolehlivě určit. Vedení podniku se nicméně na základě vyhodnocení všech aktuálně dostupných informací domnívá, že předpoklad nepřetržitého trvání podniku není ohrožen, a tedy použití tohoto předpokladu pro sestavení účetní závěrky je i nadále vhodné, a v současnosti ani pak neexistuje významná nejistota týkající se tohoto předpokladu.

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu ke dni 31. prosince 2019

Označení	(v celých tisících Kč)	Číslo řádku	Skutečnost v účet. období	
			bežném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	1 394 118	1 319 336
II.	Tržby za prodej zboží	02	101 767	92 382
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	1 370 348	1 191 866
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	91 622	98 395
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	377 091	311 006
3.	Služby	06	901 635	782 465
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	0	0
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	258 376	233 795
1.	Mzdové náklady	10	188 627	170 462
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	69 749	63 333
2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	63 325	57 396
2. 2.	Ostatní náklady	13	6 424	5 937
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	32 859	34 099
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	31 128	34 099
1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	31 128	34 099
1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	1 731	0
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	849 174	301 304
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	462 959	122 052
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	3 837	10
3.	Jiné provozní výnosy	23	382 378	179 242
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	483 249	138 858
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	461 130	122 574
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	2 742	0
3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	504	301
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	615	673
5.	Jiné provozní náklady	29	18 258	15 310
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	200 227	114 404

Označení	(v celých tisících Kč)	Číslo řádku	Skutečnost v účet. období	
			bežném	minulém
a	b	c	1	2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31	0	0
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0	0
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	120	76
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	120	76
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	26 045	10 055
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	18 862	96
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	7 183	9 959
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	6 469	8 236
K.	Ostatní finanční náklady	47	14 019	10 693
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-33 474	-12 436
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	166 752	101 968
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	42 168	11 524
1.	Daň z příjmů splatná	51	29 973	155
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	12 195	11 369
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	124 584	90 444
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	124 584	90 444
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	2 351 648	1 721 334

Rozvaha v plném rozsahu ke dni 31. prosince 2019

Označení	Aktiva (v celých tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé úč.
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
						1
		AKTIVA CELKEM	2 244 705	-99 900	2 144 805	1 066 529
A.		Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	0	0
B.		Dlouhodobý majetek	1 739 581	-98 031	1 641 550	683 449
B.	I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	2 518	-743	1 775	772
B.	I.	1 Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
		2 Ocenitelná práva	1 208	-743	465	772
		2.1 Software	1 060	-700	360	642
		2.2 Ostatní ocenitelná práva	148	-43	105	130
		3 Goodwill	0	0	0	0
		4 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
		5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 310	0	1 310	0
		5.1 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
		5.2 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 310	0	1 310	0
B.	II.	Dlouhodobý hmotný majetek	948 099	-97 288	850 811	682 677
B.	II.	1 Pozemky a stavby	92 700	-1 223	91 477	4 276
		1.1 Pozemky	57 408	0	57 408	0
		1.2 Stavby	35 292	-1 223	34 069	4 276
		2 Hmotné movité věci a jejich soubory	399 085	-96 065	303 020	447 584
		3 Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
		4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
		4.1 Pěstičské celky trvalých porostů	0	0	0	0
		4.2 Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
		4.3 Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
		5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	456 314	0	456 314	230 817
		5.1 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	335 502	0	335 502	96 161
		5.2 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	120 812	0	120 812	134 656
B.	III.	Dlouhodobý finanční majetek	788 964	0	788 964	0
B.	III.	1 Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	788 964	0	788 964	0
		2 Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
		3 Podíly - podstatný vliv	0	0	0	0

	4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	0	0	0	0
	5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0
	6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	0	0	0	0
	7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
	7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
	7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0

Označení	Aktiva (v celých tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé	
			Brutto	Korekce	Netto	úč. obd.	
						1	2
C.		Oběžná aktiv	437 750	-1 869	435 881	221 033	
C.	I.	Zásoby	80 570	0	80 570	43 093	
C.	I.	1	Materiál	78 575	0	78 575	41 491
		2	Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0
		3	Výrobky a zboží	1 995	0	1 995	1 602
		3.1	Výrobky	0	0	0	0
		3.2	Zboží	1 995	0	1 995	1 602
		4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
		5	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0	0	0
C.	II.	Pohledávky	249 554	-1 869	247 685	151 090	
C.	II.	1	Dlouhodobé pohledávky	58 017	0	58 017	33 413
		1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	0	0	0	0
		1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	4 705
		1.3	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
		1.4	Odložená daňová pohledávka	10 350	0	10 350	26 870
		1.5	Pohledávky - ostatní	47 667	0	47 667	1 838
		1.5.1	Pohledávky za společníky	0	0	0	0
		1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0	0	0	0
		1.5.3	Dohadné účty aktivní	0	0	0	0
		1.5.4	Jiné pohledávky	47 667	0	47 667	1 838
		2	Krátkodobé pohledávky	191 537	-1 869	189 668	117 677
		2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	136 025	-1 869	134 156	93 287
		2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	226	0	226	0
		2.3	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
		2.4	Pohledávky - ostatní	55 286	0	55 286	24 390
		2.4.1	Pohledávky za společníky	0	0	0	0
		2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0	0	0
		2.4.3	Stát - daňové pohledávky	31 959	0	31 959	12 312
		2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	12 439	0	12 439	3 531
		2.4.5	Dohadné účty aktivní	8 052	0	8 052	6 457
		2.4.6	Jiné pohledávky	2 836	0	2 836	2 090
C.	III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0	
C.	III.	1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
		2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0

C.	IV.		Peněžní prostředky	107 626	0	107 626	26 850
C.	IV.	1	Peněžní prostředky v pokladně	6 522	0	6 522	6 478
		2	Peněžní prostředky na účtech	101 104	0	101 104	20 372
D.	I.		Časové rozlišení aktiv	67 374	0	67 374	162 047
D.	I.		Náklady příštích období	67 374	0	67 374	162 047
D.	II.		Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
D.	III.		Příjmy příštích období	0	0	0	0

Označení	Pasiva (v celých tisících Kč)	Skutečnost v účet. období	
		bežném	minulém
a	b	1	2
	PASIVA CELKEM	2 144 805	1 066 529
A.	Vlastní kapitál	850 538	295 528
A. I.	Základní kapitál	187 534	187 534
	1 Základní kapitál	187 534	187 534
	2 Vlastní podíly (-)	0	0
	3 Změny základního kapitálu	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	704 751	270 000
A. II. 1	Ážio	0	0
	2 Kapitálové fondy	704 751	270 000
	2.1 Ostatní kapitálové fondy	346 733	270 000
	2.2 Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	358 018	0
	2.3 Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	0	0
	2.4 Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	0	0
	2.5 Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	0	0
A. III.	Fondy ze zisku	0	0
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	0	0
	2 Statutární a ostatní fondy	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-166 331	-252 450
A. IV. 1	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	-166 331	-252 450
	2 Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	124 584	90 444
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatě podílů na zisku (-)	0	0
A. VII.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	0	0
	2 Výsledek hospodaření běžného období bez menšinových podílů (+/-)	0	0
	2 Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	0	0
A. VIII.	Konsolidační rezervní fond	0	0
B. + C.	Cizí zdroje	1 294 267	770 965
B. I.	Rezervy	30 315	973
B. I. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	0	0
	2 Rezerva na daň z příjmů	28 727	0
	3 Rezervy podle zvláštních právních předpisů	0	0
	4 Ostatní rezervy	1 588	973
C.	Závazky	1 263 952	769 992
C. I.	Dlouhodobé závazky	908 890	410 249
C. I. 1	Vydané dluhopisy	0	0

	1.1	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
	1.2	Ostatní dluhopisy	0	0
	2	Závazky k úvěrovým institucím	0	191 015
	3	Dlouhodobé přijaté zálohy	0	0
	4	Závazky z obchodních vztahů	16 091	0
	5	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
	6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	822 406	137 030
	7	Závazky - podstatný vliv	0	0
	8	Odložený daňový závazek	0	0
	9	Závazky - ostatní	70 393	82 204
	9.1	Závazky ke společníkům	0	0
	9.2	Dohadné účty pasivní	0	0
	9.3	Jiné závazky	70 393	82 204

Označení		Pasiva (v celých tisících Kč)	Skutečnost v účet. období	
			bežném	minulém
a		b	1	2
C.	II.	Krátkodobé závazky	355 062	359 743
C.	II.	1 Vydané dluhopisy	0	0
		1.1 Vyměnitelné dluhopisy	0	0
		1.2 Ostatní dluhopisy	0	0
		2 Závazky k úvěrovým institucím	0	40 581
		3 Krátkodobé přijaté zálohy	0	18 979
		4 Závazky z obchodních vztahů	286 113	238 325
		5 Krátkodobé směnky k úhradě	0	0
		6 Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
		7 Závazky - podstatný vliv	0	0
		8 Závazky - ostatní	68 949	61 858
		8.1 Závazky ke společníkům	0	0
		8.2 Krátkodobé finanční výpomoci	0	0
		8.3 Závazky k zaměstnancům	17 920	12 556
		8.4 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	10 387	13 516
		8.5 Stát - daňové závazky a dotace	27	3 293
		8.6 Dohadné účty pasivní	25 875	17 612
		8.7 Jiné závazky	14 740	14 881
D.		Časové rozlišení pasiv	0	36
D.	I.	Výdaje příštích období	0	36
D.	II.	Výnosy příštích období	0	0

Přehled o peněžních tocích ke dni 31. prosince 2019

Označení		Přehled o peněžních tocích (v celých tisících Kč)	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P		Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	26 850	12 023
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)				
Z		Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	166 752	101 968
A	I.	Úpravy o nepeněžní operace	57 570	45 274
	1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	31 128	34 099
	2	Změna stavu opravných položek, rezerv	2 346	673
	3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-1 829	522
	4	Výnosy z podílů na zisku	0	0
	5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	25 925	9 979
	6	Případné úpravy a ostatní nepeněžní operace	0	1
A	*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	224 322	147 242
	II.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-41 870	-32 729
	1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-14 894	86 332
	2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	10 501	-109 402
	3	Změna stavu zásob	-37 477	-9 659
	4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	0	0
A	**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	182 452	114 513
	III.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-26 045	-10 055
	IV.	Přijaté úroky	120	76
	V.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně min. obd.	-1 173	0
	VI.	Příjmy a výdaje tvořící mimoř. HV, vč. daně z příjmu z mim. činnosti	0	0
	VII.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	0	0
A	***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	155 354	104 534

Označení	Přehled o peněžních tocích (v celých tisících Kč)	Běžné účetní období	Minulé účetní období	
Peněžní toky z investiční činnosti				
B	I.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-1 092 341	-69 131
	II.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	462 959	24 149
	III.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-4 479	1 980
	***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-633 861	-43 002
Peněžní toky z finančních činností				
C	I.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	482 550	-46 705
	II.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	76 733	0
	1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku	0	0
	2	Vyplacení podílů na vlastní jmění společníkům	0	0
	3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	76 733	0
	4	Úhrada ztráty společníky	0	0
	5	Přímé platby na vrub fondů	0	0
	6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	0	0
C	***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	559 283	-46 705
F		Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	80 776	14 827
R		Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	107 626	26 850



Tel: +420 241 046 111
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

Zpráva nezávislého auditora

Akcionáři společnosti RegioJet, a. s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti RegioJet, a. s., se sídlem náměstí Svobody 86/17, Brno-město, 602 00 Brno, identifikační číslo 283 33 187, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti RegioJet, a.s. k 31. 12. 2019 a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019, v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnosti uvedené v příloze k účetní závěrce v bodě o) ostatní doplňující komentář, kde je uveden, vliv situace, která nastala v souvislosti s celosvětovou pandemií týkající se COVID-19 na společnost.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti RegioJet, a. s.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, registrována u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.



Tel: +420 241 046 111
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a

- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržných ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti RegioJet, a. s. za účetní závěrku

Představenstvo společnosti RegioJet, a. s. odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti Klient povinno posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada společnosti RegioJet, a. s.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, registrována u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.



Tel: +420 241 046 111
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok.

Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti RegioJet, a. s. uvedlo v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, registrována u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.



Tel: +420 241 046 111
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu společnosti RegioJet, a. s. mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Brně dne 28. 5. 2020

Auditorská společnost:

Statutární auditor:

BDO Audit s. r. o.

BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Ing. Lukáš Musil
evidenční číslo 2276

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, registrována u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

Kontakty

RegioJet a. s.
Centrála/Central office
Dům pánů z Lipé, náměstí Svobody 17,
Brno 602 00, Czech Republic
tel.: +420 542 424 242, fax: +420 542 424 240
info@regiojet.cz
www.regiojet.cz