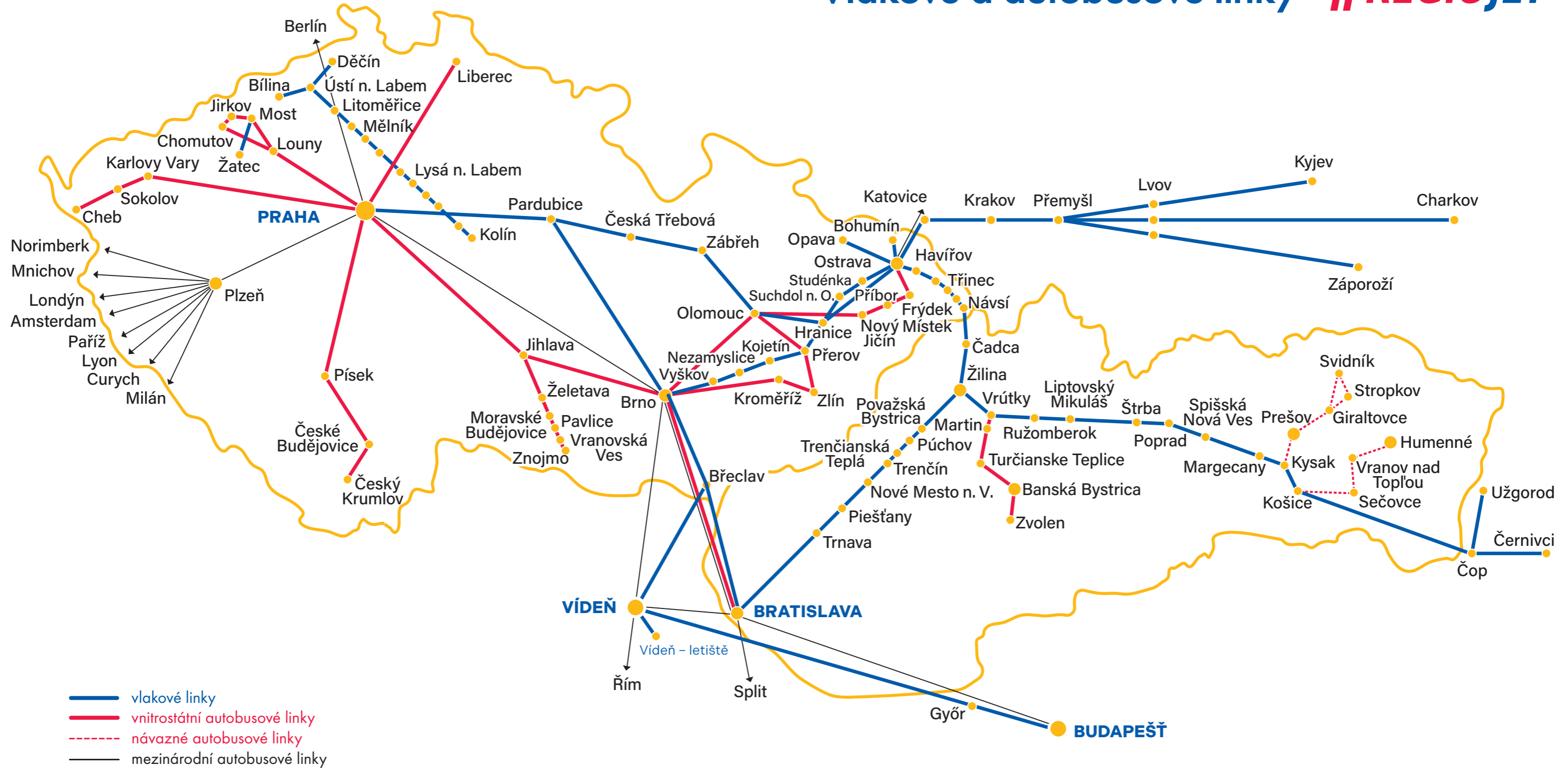


***// REGIOJET***

# **Výroční zpráva 2023**

RegioJet a.s.

# Vlakové a autobusové linky **REGIOJET**





## Vážení obchodní partneři,

s potěšením vám předkládám výroční zprávu za rok 2023, rok, který byl pro společnost RegioJet skutečně výjimečný. Nejenže jsme dosáhli rekordních výsledků přesahujících naše očekávání, ale také jsme překonali úspěchy z dob před pandemií COVID-19.

Rok 2023 byl rokem plným významných úspěchů a strategických rozhodnutí. Především jsme úspěšně zavedli do provozu sedm nových elektrických jednotek PESA Elf.eu, které posunuly standardy cestování na tratích v Ústeckém kraji na zcela novou úroveň. Tato modernizace naší flotily je součástí našeho dlouhodobého závazku ke zlepšování služeb a komfortu pro naše cestující. Dalších sedm souprav od polského výrobce bude letos uvedeno do provozu s novým jízdním řádem, což znamená, že RegioJet vstoupí do Pražské integrované dopravy se svými městskými vlaky. Tyto nové elektrické vlaky se začnou objevovat na linkách S49 a S61 od prosince 2024.

Dále jsme podepsali rámcovou smlouvu na dodávku dalších 13 vícesystémových lokomotiv TRAXX MS3 od společnosti Alstom, což je důkazem našeho odhodlání neustále investovat do nejmodernější technologie a zvyšovat efektivitu naší činnosti.

S hrdostí mohu konstatovat, že náš tým nejenže zvládl výzvy, které tento rok přinesl, ale také dokázal využít příležitosti, které se naskyly. V roce 2023 jsme získali klíčové zakázky, jež zahrnovaly provoz rychlíků na trase R9 mezi Prahou, Havlíčkovým Brodem a Jihlavou/Brnem. Navíc jsme vyhráli významnou veřejnou zakázku na provoz elektrických tratí v Ústeckém kraji, což představuje historicky největší kontrakt na 15 let

s plánovaným ročním výkonem 3,3 milionu kilometrů. Tyto úspěchy nejen potvrzují, že jdeme správným směrem, ale také významně posilují naši pozici na trhu. Neustálé zlepšování spokojenosti našich zákazníků je a vždy bude naší prioritou.

V roce 2023 jsme přepravili na všech našich vlakových linkách téměř 8 milionů cestujících, což představuje významný meziroční nárůst o 12 %. Tento úspěch nejen že odráží kvalitu a spolehlivost našich služeb, ale také značí rostoucí důvěru veřejnosti v naše schopnosti poskytovat bezpečné, pohodlné a ekologické přepravní řešení. Nejvíce cestujících přilákala linka Praha-Ostrava-Košice, kde jsme zaznamenali nárůst o 10 % oproti předchozímu roku. Rovněž naše mezinárodní spojení Praha-Vídeň-Budapešť zaznamenalo 11 % nárůst.

Zvláštní pozornost si zaslouží naše spojení Praha-Přemyšl, které v roce 2023 přepravilo více než 230 tis. cestujících. Tato linka, zahájená v březnu 2022 jako humanitární reakce na krizi na Ukrajině, nejenže významně přispěla k posílení našich cestovních kapacit, ale také potvrdila naši schopnost rychle reagovat na měnící se potřeby a podmínky.

Za všechny tyto úspěchy vděčíme především našim zaměstnancům, kteří svou tvrdou prací a odhodláním formují úspěch RegioJetu každý den. Děkuji také vám, našim partnerům a zákazníkům, za vaši neustálou podporu a důvěru.

S úctou

Ing. Radim Jančura  
člen správní rady RegioJet a.s.

## Další informace k výroční zprávě

### Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost v roce 2023 nevytvořila žádné náklady na výzkum a vývoj.

### Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

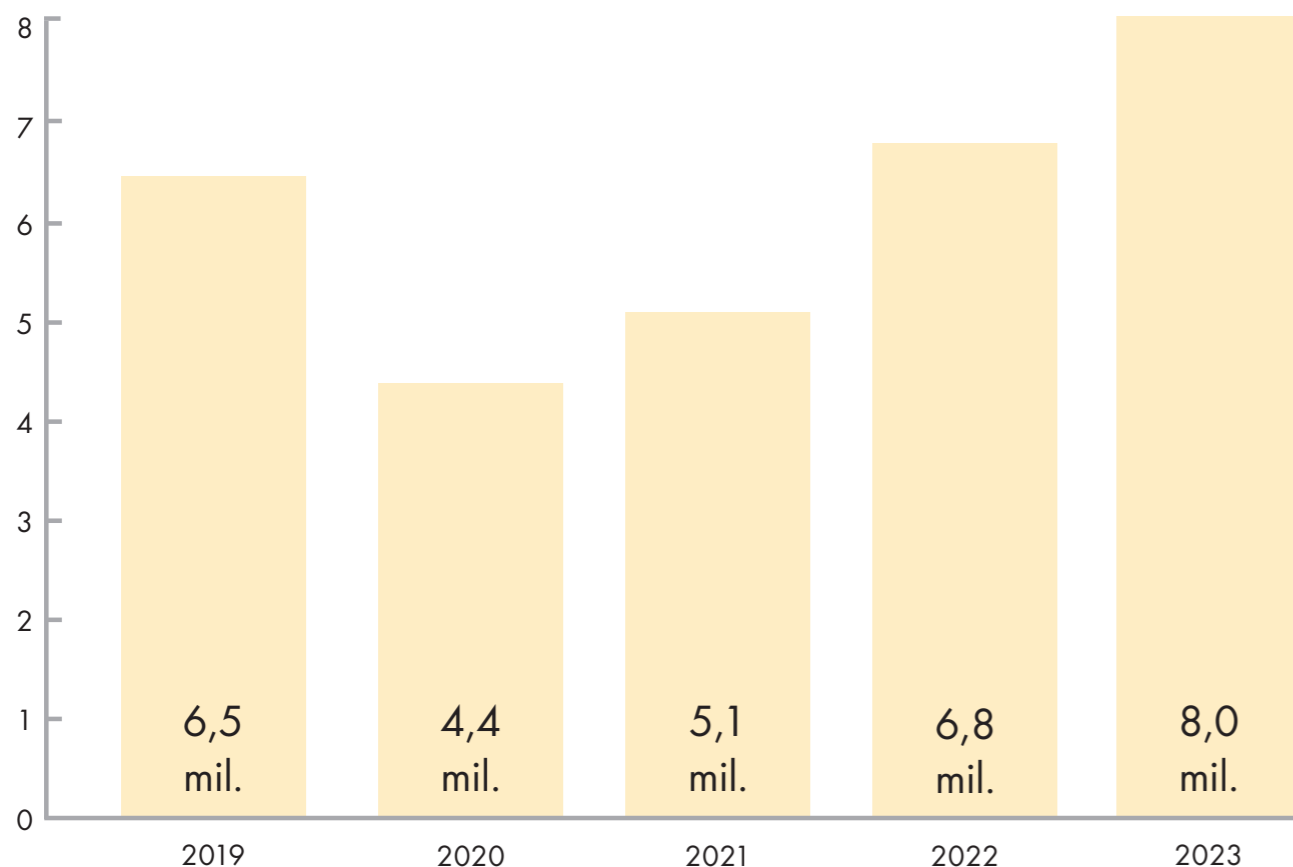
Společnost dbá o dodržování předepsaných a platných norem v oblasti ekologie i v rámci pracovněprávních vztahů. Zaměstnanci jsou důležitým prvkem holdingu, a proto je kladen důraz na jejich vzdělávání a další profesní rozvoj.

### Informace o zahraničních složkách v zahraničí

V roce 2023 neprovozovala společnost organizační složku v zahraničí.

### Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

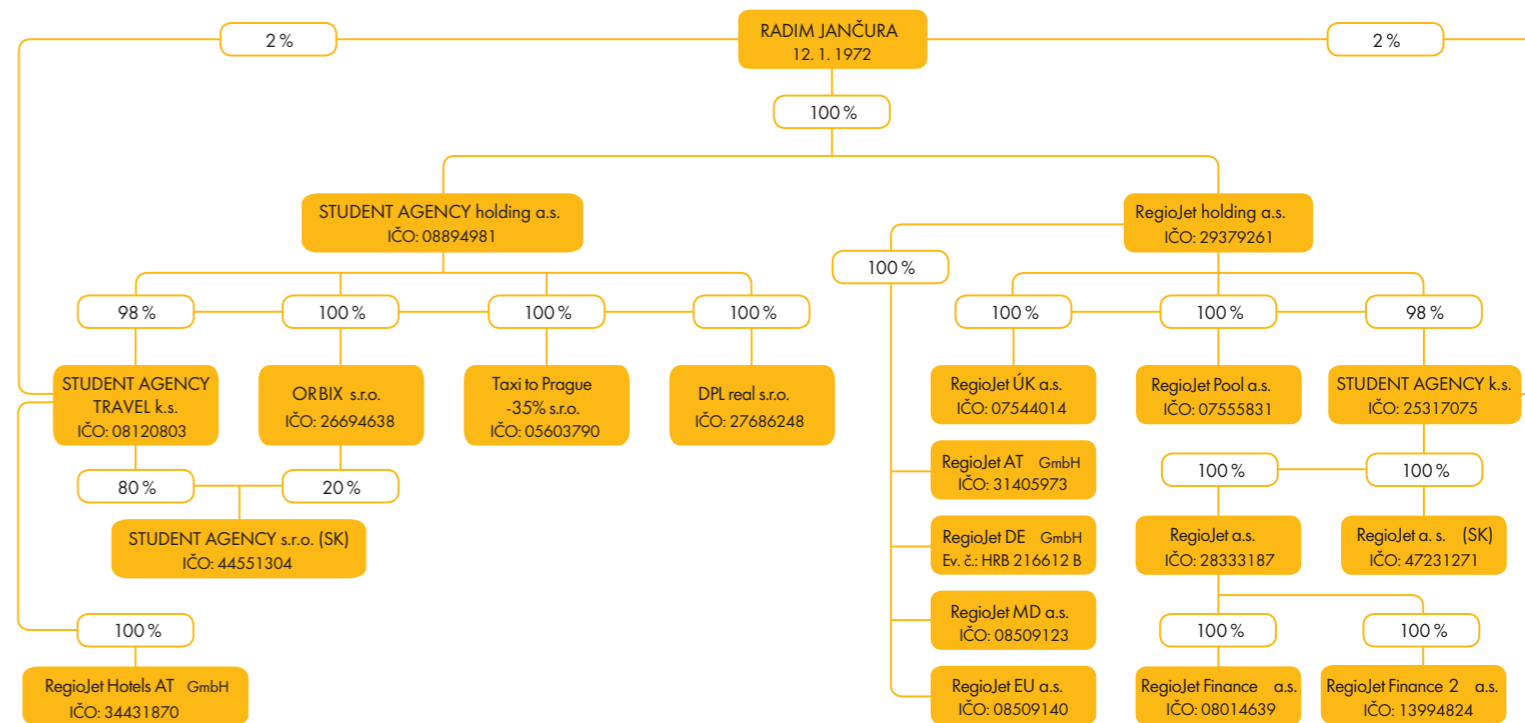
V roce 2023 společnost nenabyla vlastní akcie ani vlastní podíly.



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 2023

Správní rada společnosti RegioJet a.s. se sídlem Brno-město, náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno, IČO: 28333187, vypracovala 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 RegioJet holding a.s. a STUDENT AGENCY holding a.s. (dále jen „Propojené osoby“), a to za účetní období roku 2023, tedy za období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023.

### 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. a RegioJet holding a.s. byl k 31. prosinci 2023 Pan Ing. Radim Jančura, nar. 12. 1. 1972, bytem Staré Hamry č. 57, 739 15 Staré Hamry je uvedený dle stavu k 31. 12. 2023.

### 3. Propojené osoby:

- 3.1 společnost: STUDENT AGENCY holding a.s.  
se sídlem: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno  
IČO: 08894981  
zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 8323
- 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 III, 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 III, oddíl Sa, vložka 5154/B

3.8 společnost: RegioJet UK a.s.  
se sídlem: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno  
IČO: 07544014  
zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně, oddíl C, 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: Colubmusgasse 1-30, 1100 Wien  
IČO: 31405973  
zapsaná u Obchodního soudu Vídeň, evidenční číslo FN 496826 b

3.14 společnost: RegioJet DE GmbH  
se sídlem: Friedrichstraße 90, 10117 Berlin  
zapsaná u Obchodního soudu Berlín, evidenční číslo HRB 216612 B

3.15 společnost: RegioJet 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

3.16 společnost: RegioJet Finance 2 a.s.  
se sídlem: náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno  
IČO: 139 94 824  
zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 8624

3.17 společnost: RegioJet Hotels GmbH  
se sídlem: Colubmusgasse 1–30, 1100 Wien  
IČO: 34431870  
zapsaná u Obchodního soudu Vídeň, evidenční číslo FN 568880 p

Organizační struktura Propojených osob je znázorněna na str. 7 této výroční zprávy.

#### Vztahy mezi Propojenými osobami:

Mezi Ovládanou a Ovládající osobou byly v roce 2023 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.
- ◆ Na Ovládanou osobu byly postoupeny pohledávky za Ovládající osobu.

#### Vztahy mezi Ovládanou osobou a ostatními Propojenými osobami:

- ◆ STUDENT AGENCY TRAVEL a.s. – nákup služeb režijní povahy od Propojené osoby.
- ◆ RegioJet Holding a.s. – neproběhly žádné transakce v roce 2023.
- ◆ ORBIX s.r.o. – nejsou žádné transakce s Propojenou osobou.
- ◆ DPL real s.r.o. – nákup služeb především z titulu nájmu v nevýznamných objemech.
- ◆ STUDENT AGENCY, s. r. o. – nejsou žádné transakce s Propojenou osobou.
- ◆ RegioJet a. s. (SK) – především nákup služeb a prodej služeb – související s pronájem a provozem vagonů a lokomotiv sesterské společnosti RegioJet a.s. (ČR) a zajištění provozu vlakových linek Ovládanou osobou na území SR. Ovládaná osoba poskytla Propojené osobě půjčku.
- ◆ RegioJet ÚK a.s. – Ovládaná osoba v roce 2023 pronajímala Propojené osobě motorové železniční soupravy, poskytovala služby opravárny a servisu a prodávala materiál potřebný k běžné údržbě a také přefakturovala pojištění. Ovládaná osoba také poskytla Propojené osobě půjčku.
- ◆ RegioJet Finance a.s. – nákup služeb spočívající v pronájmu vozů a přefakturaci mzdových nákladů Ovládané osobě. Propojená osoba poskytla půjčky Ovládané osobě.
- ◆ STUDENT AGENCY holding a.s. – mezi Propojenou a Ovládanou osobou neprobíhaly žádné vztahy.
- ◆ RegioJet Pool a.s. – Ovládaná osoba prodala Propojené osobě lokomotivy, které následně Propojená osoba pronajímá Ovládané osobě. Ovládaná osoba také poskytla Propojené osobě půjčku.
- ◆ 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 – Propojená osoba pronajímá Ovládané osobě licenci, nákup služeb související s provozem vagonu a lokomotiv na území Rakouska a také byla poskytnuta půjčka Propojené osobě. Mezi Propojenou a Ovládanou osobou dochází k vyrovnání z titulu převodních cen.
- ◆ REGIOJET DE GmbH – mezi Propojenou a Ovládanou osobou neprobíhaly žádné vztahy.
- ◆ Taxi to Prague -35% s.r.o. – mezi Propojenou a Ovládanou osobou neprobíhaly žádné vztahy.
- ◆ RegioJet Hotels GmbH – mezi Propojenou a Ovládanou osobou neprobíhaly žádné vztahy
- ◆ RegioJet Finance 2 a.s. – 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.

Úlohou Ovládané osoby ve skupině je především zajištění provozu železniční dopravy ve skupině RegioJet Holding. Ovládaná osoba je Ovládající osobou ovládána skrze 100% majetkovou účast Ovládající osoby na základním kapitálu ovládané osoby. Přehled významných jednání za účetní období je v souladu se smlouvami uzavřenými v roce 2023 uvedených výše.

V Brně dne 31. března 2024



Ing. Radim Jančura  
člen správní rady RegioJet a.s.

## Kontakty

RegioJet a.s.  
Centrála/Central office  
Dům pánů z Lipé, náměstí Svobody 17  
602 00 Brno, Czech Republic  
tel.: +420 222 222 221  
fax: +420 539 000 860  
info@regiojet.cz  
www.regiojet.cz

STUDENT AGENCY k.s.  
Centrála/Central office  
Dům pánů z Lipé, náměstí Svobody 17  
602 00 Brno, Czech Republic  
tel.: +420 542 424 242  
fax: +420 539 000 860  
info@studentagency.cz  
www.studentagency.cz

**Rok 2023 byl rokem, ve kterém RegioJet dosáhl nejvyššího provozního zisku bez vlivu leasingu na vlakovou techniku ve výši 1 039 mil. Kč.**

(v miliónech Kč)	2023	2022
<b>Výpočet Adjusted EBITDA</b>		
<b>Adjusted EBITDA</b>	<b>1 039</b>	<b>749</b>
<i>Operativní leasing - lokomotivy</i>	231	215
<i>Nájem - vagóny (externí a vnitroskupinový leasing)</i>	256	216
<i>Finanční leasing - lokomotivy a vagóny</i>	39	39
<b>EBITDA</b>	<b>513</b>	<b>279</b>

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 očisťuje a ukazuje reálně dosažené ekonomické výsledky společnosti bez vlivu různé struktury financování.



## Modernizace vozidlového parku

Na začátku roku byl úspěšně dokončen zkušební provoz s cestujícími nových jednotek PESA Elf.eu v Ústeckém kraji. Koncem ledna došlo k zařazení všech sedmi nízkopodlažních jednotek do plného provozu. Paralelně s tím pokračovaly investice do lokomotivní techniky, což potvrdil RegioJet podpisem rámcové smlouvy se společností Alstom na dodávku dalších 13 nových vícesystémových lokomotiv TRAXX MS3, s plánovanou dodávkou na podzim 2024.

### Úspěšné dokončení zkušebního provozu PESA Elf.eu v Ústeckém kraji

Začátek roku 2023 byl ve znamení úspěšného nasazení sedmi nových elektrických jednotek nízkopodlažních souprav od polského výrobce PESA Bydgoszcz SA. Jedná se o první vícesystémový vlak vyrobený v Polsku schválený pro provoz s cestujícími, který je zároveň nejmodernější jednotkou v portfoliu PESA. Nasazením jednotek došlo k výraznému zlepšení úrovně cestování pro zákazníky a pracovních podmínek pro posádky vlaků. Jednotky jsou vybaveny klimatizací, elektrickými zásuvkami na 230V, Wi-Fi sítí, toaletou přizpůsobenou osobám s omezenou schopností pohybu a orientace, a manuální plošinou pro

snadnější nástup a výstup imobilních cestujících, přičemž umožňují i pohodlnou přepravu dětských kočárků a jízdních kol.

### Další soupravy PESA budou nasazeny v roce 2024 na linky S49 a S61

Dalších sedm souprav od polského výrobce bude letos uvedeno do provozu s novým jízdním řádem 2024/2025, což znamená, že RegioJet vstoupí do Pražské integrované dopravy se svými městskými vlaky. Tyto nové elektrické vlaky se začnou objevovat na linkách S49 a S61 od prosince 2024.

### Nákup nových lokomotiv TRAXX MS3

Byla podepsána rámcová smlouva se společností Alstom na dodávku dalších 13 vícesystémových lokomotiv TRAXX MS3, které patří k nejmodernějším v Evropě. Tento krok je součástí plánu na nákup celkem 140 strojů tohoto typu a potvrzuje závazek společnosti investovat do nové vlakové techniky. Lokomotivy nové generace, charakterizované menší energetickou náročností a schopností snížit spotřebu energie o 5 až 7 %, přispějí k zvýšení efektivity a snížení provozních nákladů, což



umožní další expanzi kvalitních a moderních železničních služeb pod značkou RegioJet nejen v České republice, ale i v dalších evropských zemích. Dodávky lokomotiv jsou plánovány na podzim roku 2024. V současnosti skupina RegioJet disponuje 22 vícesystémovými lokomotivami, z nichž 18 patří mezi nejnovější generaci TRAXX MS3.





## Rok 2023: Získání klíčových zakázek

Rok 2023 byl pro RegioJet zásadním mezníkem v kontextu získání klíčových zakázek v oblasti dotované dopravy. Jedná se o trasu R9 mezi Brnem a Prahou přes Havlíčkův Brod, kde Ministerstvo dopravy požadovalo moderní rychlovlaky schopné dosahovat rychlosti až 200 km/h. Dále RegioJet vyhrál zakázku na provoz hlavních elektrických tratí v Ústeckém kraji, což je region s vysokým stupněm elektrifikace a představuje tak významný objem dopravních služeb.

### Zásadní kvalitativní skok na české železnici

V soutěži vyhlášené Ministerstvem dopravy zvítězil RegioJet na provoz rychlíků na trase R9 Praha - Havlíčkův Brod - Jihlava/Brno. Tato výhra znamená pro RegioJet další významný krok v závazkové dopravě i v železniční dopravě obecně. Od prosince 2026, kdy společnost zahájí provoz rychlíků na této trati, se očekává největší

kvalitativní skok na české železnici, kdy místo tradičních koženkových béček budou nasazeny nejmodernější elektrické jednotky s možností dosahovat rychlosti až 200 km/h.

### Vítězství v největší veřejné zakázce v historii české železnice

RegioJet vyhrál zakázku na provoz elektrických tratí v Ústeckém kraji, která začne v prosinci 2026 a bude trvat po dobu 15 let, přičemž roční objem výkonu dosáhne 3,3 milionů kilometrů. Toto vítězství je spojeno s historicky největší smlouvou, podepsanou v březnu 2023 mezi Ústeckým krajem a RegioJetem. Na vysoutěžených linkách budou nasazeny 23 nových elektrických jednotek v hodnotě 3,5 miliardy Kč, což přinese významný posun vpřed jak v kvalitě, tak v kapacitě nabízených služeb.

## Nárůst cestujících na IC linkách i v dotované dopravě

Vlaky společnosti přepravily na svých dálkových i regionálních trasách v České republice, na Slovensku, v Rakousku, Maďarsku a Polsku téměř 8 milionů cestujících. V roce 2023 cestovalo na linkách IC v expresních vlacích 5,3 milionu cestujících, což je o 12 % více než v roce 2022. Průměrná obsazenost vlaků během celého roku byla 85 %. Nejvíce cestujících přilákala tradičně oblíbená linka Praha-Ostrava-Košice, kterou v loňském roce využilo 2,8 milionu lidí, což znamená meziroční nárůst o 10 %. Další úspěšnou a rychle rostoucí linkou byla Praha-Vídeň-Budapešť, kterou využilo 724 tisíc cestujících, což představuje nárůst o 11 % oproti roku 2022.

RegioJet také obsluhuje rychlíkové linky v rámci závazku veřejné služby R23 a R8, které jezdí v Ústeckém kraji a na

trase Brno-Ostrava-Bohumín. Na těchto linkách společnost v roce 2023 přepravila přes 2 miliony cestujících.

### Úspěch ukrajinské linky Praha-Přemyšl

V roce 2023 přepravila linka Praha-Přemyšl více než 230 000 cestujících mezi Českou republikou a Ukrajinou, což potvrzuje, že tato linka je jednou z nejrychleji rostoucích. Došlo k 60 % nárůstu počtu cestujících oproti roku 2022, přičemž obsazenost vlaků dosáhla 85 %.

Spojení Praha-Přemyšl bylo zahájeno v březnu 2022 pouhých pět dní po vypuknutí války jako součást rozsáhlé humanitární akce. Ve spolupráci s organizací Člověk v tísni začal RegioJet bezplatně přepravovat ukrajinské občany do České republiky a naopak zpět na Ukrajinu odvážet humanitární pomoc. Postupně rozšířil své služby o noční

vlaky spojující Českou republiku přes Polsko s Lvovem a Kyjevem ve spolupráci s Ukrajinskými železnicemi, aby umožnil ukrajinským rodinám zůstat ve spojení.

V květnu 2023 RegioJet pokryl až polovinu území Ukrajiny, když do své nabídky začlenil další destinace na ukrajinské železnici. Rozšířil tak nabídku Praha-Přemyšl-Lvov-Kyjev o nová spojení Praha-Přemyšl-Dnipro-Záporoží a Praha-Přemyšl-Poltava-Charkov. Vlakové spoje RegioJet mezi Českou republikou a Ukrajinou efektivně přesunují část cestujících z autobusů a automobilů na ekologičtější železnici. Současně poskytují rychlejší a výrazně pohodlnější cestování za cenu, která je přibližně o polovinu nižší než u autobusových jízd.

V březnu 2024 spustil RegioJet nové přímé spojení mezi Prahou a Čopem bránou do Zakarpatské oblasti na Ukrajině. Jedná se o pravidelné denní spoje na trase Praha-Čadca-Žilina-Poprad-Košice-Čop a zpět, které se staly prvním stoprocentně komerčním vlakovým spojením

mezi Evropskou unií a Ukrajinou. Toto nové spojení nabízí cestujícím možnost na jednu jízdenku cestovat za výhodné ceny do Zakarpatské oblasti.

Nové spojení je pohodlným přímým nočním spojením až na ukrajinskou hranici s možností přestupu na spoje ukrajinských železnic.

### Sezonní linka Praha-Rijeka

V roce 2023 již počtvrté provozoval RegioJet sezonní vlakovou linku do Chorvatska, kterou poprvé zavedl v roce 2020 v období covidové pandemie, kdy byla většina evropské dopravy paralyzována. Linka sklízela v pandemických a post covidových letech velký úspěch. Pro nadcházející sezonu 2024 není avšak její provoz plánován. Důvodem je přesměrování kapacit na celoroční spoje na Ukrajinu. Přesto RegioJet neopouští chorvatský trh; bude každodenně provozovat nové luxusní autobusy s komfortním uspořádáním sedadel 2plus1, které zákazníkům nabídnou vysokou míru osobního pohodlí.

Mapa linek RegioJet do Přemyšlu a Čopu s návaznými spoji ukrajinských železnic.



### Posílení ekologické přepravy v nákladní dopravě

RegioJet se aktivně zapojuje do posilování ekologické přepravy v oblasti nákladní dopravy. Společně s Mattoni 1873 úspěšně zavedl pravidelnou přepravu produktů PEPSI a Mattoni, které jezdí na trase Praha-Kecskemét

(Maďarsko). Jeden nákladní vlak pojme objem až 50 kamionů. Díky této spolupráci dokáží nákladní vlaky RegioJet nahradit až 5 200 kamionů každý rok, což přináší podstatnou redukci zplodin a dalších negativních vlivů na životní prostředí.

## Provozní zázemí

### Zázemí pro servis a údržbu v Praze-Zličíně

RegioJet disponuje kvalitním a dostatečným zázemím pro servis a údržbu železničních vozů i lokomotiv, které se nachází v Praze na Zličíně. Toto zázemí hraje klíčovou roli v údržbě drážních vozidel a modernizaci železničních vozů, což přímo přispívá k zvyšování kvality cestování zákazníků. Významnou roli zde hraje dostatečné množství technicky vzdělaného personálu s odbornou kvalifikací, který údržbu a servis zajišťuje. Moderní zázemí je vybaveno přípojkou na železniční vlečku a disponuje prostornými halami o celkové ploše několika tisíc metrů čtverečních, včetně vlastního skladu. Prostory jsou určeny pro preventivní i korektivní údržbu železničních vozů i lokomotiv.



RegioJet je držitelem certifikace kompletního procesu údržby podle ECM a také certifikace od VUŽ, potvrzující shodu se systémem jakosti podle ISO.

### Areál provozního ošetření v Praze Malešicích

Rok 2023 přinesl úspěšný přesun do nových prostor v areálu provozního ošetření v Praze Malešicích. Nové zázemí nahradilo dosavadní provizorní řešení na Smíchově a v dalších pražských lokalitách. Malešice se tak staly novou základnou pro stávající komerční linky RegioJetu z Prahy. Nové prostory pojmu veškerou stávající obrátovou technologii, což přináší značné zlepšení logistiky a efektivity provozu.

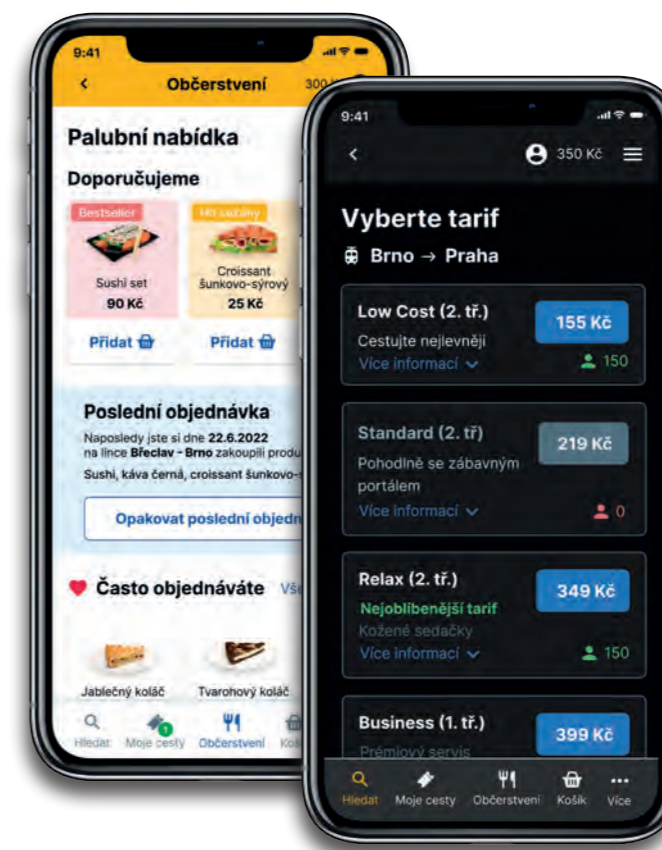


## RegioJet aplikace

Význam digitalizace a technologických inovací se potvrdil i v chování zákazníků RegioJetu, kdy v roce 2023 až 43 % všech prodejů jízdenek proběhlo prostřednictvím RegioJet aplikace.

RegioJet aplikace nabízí řadu funkcí, které značně zjednodušují a zlepšují zážitek z cestování. Cestující zde mohou snadno vyhledávat spoje, kupovat jízdenky s možností bezplatného zrušení rezervace až patnáct minut před odjezdem, získávat aktuální informace o situaci na tratích a silnicích a objednávat občerstvení ve vlaku.

Možnost online objednání cateringu představuje značnou inovaci, zejména ve třídách „Standard - ASTRA“ a „Low Cost“, kde tato služba zrychlila obsluhu a zlepšila celkový servis. Cestující si prostřednictvím aplikace objednájí občerstvení, které jim poté palubní personál přinese přímo k jejich sedadlu. Ve vyšších třídách, jako jsou „Business“, „Relax“ a „Standard“, mají cestující možnost objednávat občerstvení přímo u stevardů, což přináší ještě vyšší úroveň personalizovaného servisu.



## Služby RegioJet

V konkurenčním prostředí, kde se pohybujeme jako soukromý dopravce, je naším cílem, aby zákazníci měli vždy důvod se vrátit. Důraz je kladen na zákaznický servis, který jsme úspěšně implementovali do našich vlaků a neustále ho zdokonalujeme. Naše služby jsou postaveny na principu perfektního servisu za přijatelnou cenu.

### Koncept RegioJet - zákazník vždy na prvním místě

RegioJet nabízí širokou škálu tříd, aby každý zákazník našel to, co vyhovuje jeho potřebám a představám o pohodlí. V expresních vlacích na IC linkách si mohou zákazníci vybírat ze čtyř tříd - od Lowcostu přes Standard, Relax až po třídu Business. Kromě Lowcost třídy je ve všech třídách bezplatně nabízena káva, čaj a balená voda, stejně jako výběr z denního tisku a časopisů. Celý vlak je vybaven bezplatným připojením k Wi-Fi.

RegioJet si zakládá na vysoké úrovni servisu, která zahrnuje občerstvení na palubě vlaku servírované až

k sedadlu cestujícího. Základem tohoto servisu je široká nabídka nápojů - od vody, přes různé druhy kávy až po čaj, které jsou pro cestující zdarma. Kromě toho RegioJet nabízí i další studená a teplá jídla, nápoje a různé druhy pochutin za velmi příznivé ceny. Tento přístup zákazníci velmi oceňují, protože mohou během své cesty využít vlak nejen jako dopravní prostředek, ale i jako místo pro kvalitní oběd či večeři. Tento servis je jedním z důvodů, proč mnozí cestující dávají přednost žlutým vlakům pro své cesty.

V nižších třídách si cestující mohou objednat z palubního menu online přes naši aplikaci. Ve třídách Relax a Business jsou naši cestující obsluhováni přímo palubním personálem, který neustále prochází vlakem a zajišťuje maximální komfort. Přestože ceny obecně rostou, cena občerstvení ve vlacích RegioJet zůstávají na nízké úrovni. Za pivo Pilsner Urquell zákazník v roce 2023 zaplatil 25 korun a různé druhy koláčů byly k dispozici již od 10 korun. Mezi nejoblíbenější položky patřily tvarohový koláč, sushi, a guláš s knedlíky. Menu ve vlacích je



Vlaková třída  
BUSINESS



Vlaková třída  
RELAX



Vlaková třída  
STANDARD



Vlaková třída  
LOW COST

pravidelně obměňováno, abychom vyhověli různým chutím a preferencím všech cestujících. Zároveň neustále pracujeme na zkvalitnění celkového servisu pro naše zákazníky.

Na delších trasách, jako jsou linky do Košic, Přemýšlu a od roku 2024 také do Čopu, nabízíme kromě sedaček také spací vozy. Cestující si zde mohou rezervovat lůžko nebo celé kupé až pro čtyři osoby, včetně možnosti rezervace

oddílu jen pro ženy. V ceně jízdenky do lůžkových vozů je zahrnuta snídaně, na spojích do Přemýšlu a Čopu také večeře.

Naše velkoprostorové vozy ASTRA jsou oblíbené pro možnost práce nebo zábavy díky zábavnímu portálu zabudovanému přímo v sedačkách, což zákazníkům umožňuje užívat si cestu v maximálním komfortu a bezpečí.



**Celkem 5 820 891 objednávek za rok 2023**

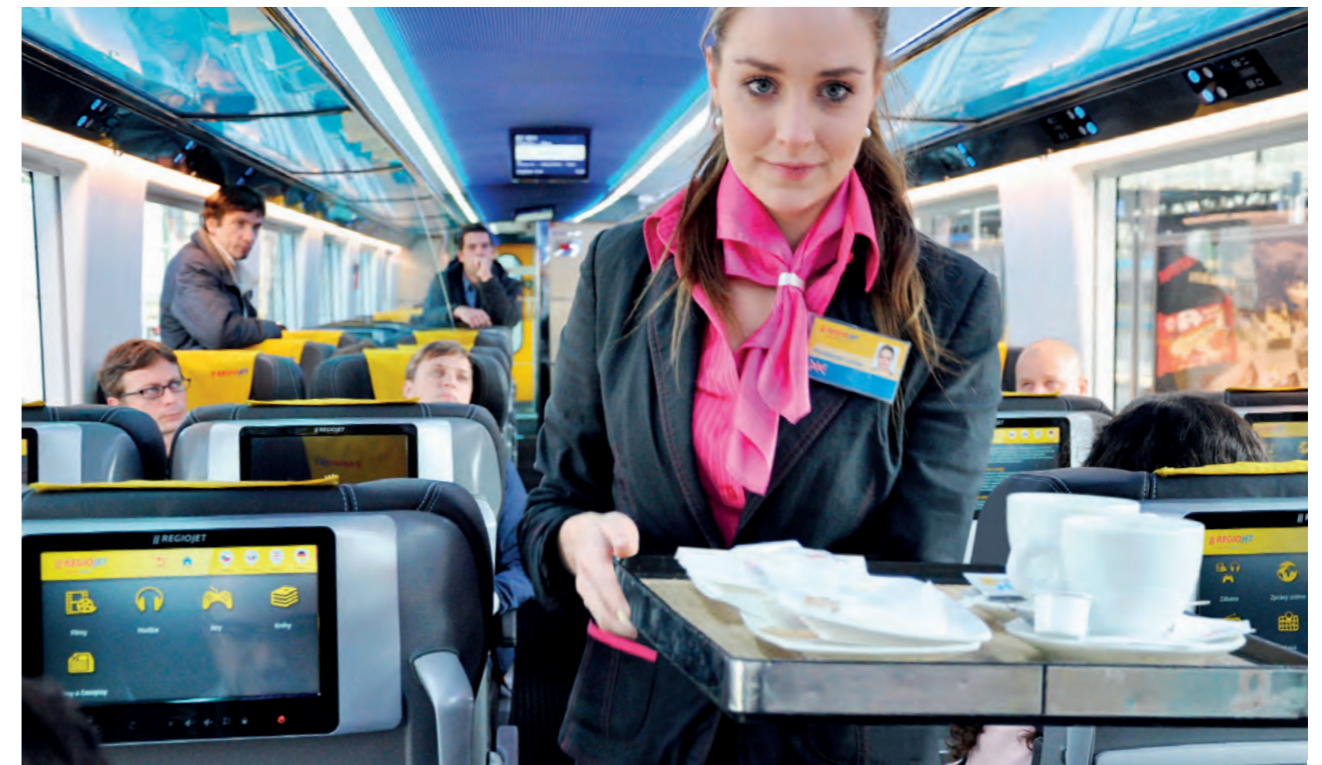
### Stevardi a stevardky ve vlacích RegioJet

Palubní personál společnosti RegioJet je nezbytnou součástí zážitku našich cestujících ve všech tarifních třídách. Již při nástupu do vlaku stevardi a stevardky ochotně pomáhají cestujícím najít sedadlo a bezpečně uložit zavazadla. Rozsah poskytovaných služeb se liší podle tarifní třídy, přičemž v každém případě je zajištěn vysoký standard obsluhy.

Ve vlacích kategorie RJ, které zahrnují tarifní třídy Business, Relax, Standard a Standard ASTRA, a také ve spacích vozech, poskytují stevardi a stevardky široké spektrum služeb. Kromě kontrol jízdenek a potřebných dokladů rozdávají jako součást vstupního servisu zdarma vodu

Rajec a zajišťují servírování horkých a studených nápojů. Plní také objednávky z palubního menu, nabízejí cestujícím možnost zakoupit sluchátka za symbolickou cenu 10 Kč a roznášejí denní tisk.

Ve třídách Low cost a Standard, včetně vozů ASTRA, stevardi a stevardky také kontrolují jízdenky a doprovodné dokumenty, rozdávají zdarma vodu a tisk, a zákazníci si mohou objednat občerstvení prostřednictvím aplikace RegioJet. V těchto třídách je kladen důraz na efektivitu a snadnou dostupnost služeb, čímž se zajišťuje, že i cestující s omezenějším rozpočtem mohou využívat vysoké úrovně servisu.



### Lounge na nádražích

Naším zákazníkům chceme poskytovat perfektní služby nejen během cesty, ale i před ní. Díky RegioJet lounge, které se nachází na hlavních nádražích v Praze, Brně a ve Vídni mají cestující možnost pohodlně se usadit v klimatizovaném prostoru vybaveném stolkami a křesilkami, zdarma se občerstvit kávou a vodou, využít bezplatné připojení k internetu nebo si zakoupit jízdenky.

### Otevření nejluxusnější lounge v České republice

V průběhu roku 2023 probíhaly intenzivní přípravy na otevření nové lounge RegioJet na hlavním nádraží v Praze. Tento unikátní prostor, který se řadí mezi nejluxusnější salónky na české železnici, byl pro veřejnost otevřen v dubnu 2024. Lounge RegioJet představuje zcela novou éru cestovního komfortu na železnici v České republice.

Tato prémiová lounge je dostupná všem zákazníkům RegioJet bez ohledu na to, v jaké třídě cestují, a to vždy hodinu před odjezdem jejich vlaku.

Cestující RegioJet mají tradičně k dispozici množství prémiových služeb zdarma. Samozřejmostí jsou bezplatné moderní toalety, vysokorychlostní internet, klimatizace, nabídka nápojů, denní tisk. K dispozici jsou dva sodobary a tři profesionální kávovary s širokou nabídkou různých druhů káv. Dva kávovary jsou plně automatické, jeden pákový pro baristy. Cestující mají možnost výběru a dopřát si kávu, tak jak ji mají nejradši. Lounge je vybavena hustou sítí zásuvek 230V a USB u každého boxu pro pohodlné dobíjení mobilních zařízení a notebooků. Osvěžující novinkou je samoobslužný zmrzlinovač na výrobu tradiční točené zmrzliny, která je pro cestující RegioJetu také zcela zdarma!



## Marketingové a komunikační aktivity

Rok 2023 byl pro společnost RegioJet bohatý na rozmanité marketingové aktivity, které byly pečlivě navrženy tak, aby reflektovaly sezónní poptávku a podpořily specifické autobusové a vlakové linky. V zimním období jsme se zaměřili na propagaci cestování do blízkých evropských metropolí, jako jsou např. Vídeň, Budapešť, Mnichov, Berlín a Drážďany. Tyto destinace jsme komunikovali i během jarní kampaně, na podzim a před Vánoci, kdy jsme zdůraznili možnost návštěvy vánočních trhů po celé Evropě.

V únoru jsme realizovali mimořádně úspěšnou valentýnskou akci s názvem "Zamilujte si Evropu společně". Tato akce nabídla dvojité jízdenky 1+1 na zahraniční linky a setkala se s velkým zájmem, jak v oblasti prodeje, tak v oblasti komunikace.

Během letní sezóny jsme se zaměřili na podporu cestování po Česku a Slovensku, a to jak do přírody, tak do hor. Součástí letní kampaně byla také intenzivní propagace autobusových a vlakových linek do Chorvatska ve spolupráci s Chorvatskou centrálou cestovního ruchu. Kampaně výrazně zvýšila povědomí o našich linkách do této oblíbené letní destinace a vedla k nárůstu rezervací.



Náborové kampaně v roce 2023 úspěšně oslovily kandidáty na pozice stevardů, elektromechaniků, mechaniků a řidičů autobusů. Díky těmto kampaním jsme dokázali naplnit klíčové pracovní pozice a posílit náš tým.

Mezi drobnější marketingové aktivity patřily soutěže na sociálních sítích a spolupráce s influencery, které nám pomohly udržovat aktivní kontakt s našimi zákazníky. Další významnou akcí bylo "cooking class" s Filipem Sajlerem pro naše klienty a samplingy ve vlacích, které posílily vztahy s našimi cestujícími.

Vrcholným bodem našich marketingových aktivit bylo vánoční přání pro klienty prostřednictvím personalizovaného videa. Video nabídlo virtuální projížďku vánočně nazdobeným vlakem a obsahovalo personalizované prvky, jako například jména klientů na zabalených dárkách nebo hrnečkách. Toto vánoční přání jsme klientům jmenovitě rozesílali emailem a zobrazili také v naší aplikaci. Klienti měli možnost posílat toto video svým blízkým jako osobní vánoční přání prostřednictvím speciální landing page. Tato kampaň byla velmi pozitivně přijata a získala ocenění i v odborných marketingových médiích, čímž se stala neotřelým vánočním dárkem, který překonal tradiční komerční přání.

Díky těmto komplexním marketingovým aktivitám jsme v roce 2023 posílili naše postavení na trhu a zvýšili spokojenost našich zákazníků.

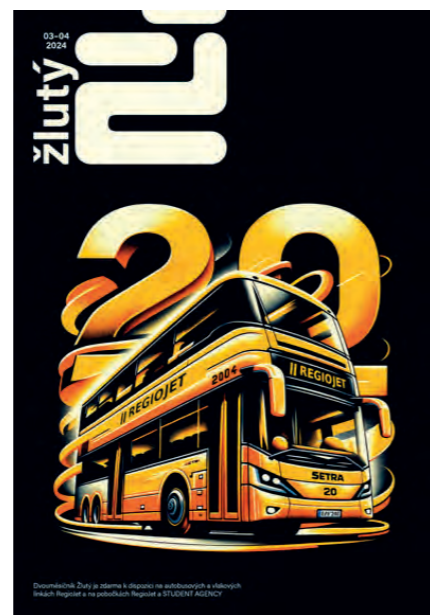


### Časopis Žlutý

RegioJet i v roce 2023 pokračoval v pravidelném vydávání firemního časopisu Žlutý, který je distribuován na palubách našich vlaků a autobusů, stejně jako v kamenných pobočkách. Tento dvouměsíčník, který vychází v nákladu 37 000 kusů, se u cestujících těší velké oblibě zejména díky tomu, že nabízí bohatý výběr cestovatelských článků a tipů na výlety jak po České republice, tak po Evropě.

Čtenáři v něm mohou najít i tipy na zajímavé výlety, rozhovory s osobnostmi, pozvánky na kulturní akce a soutěže, které cestování vlakem či autobusem činí ještě příjemnějším zážitkem.

Časopis Žlutý je také důležitým komunikačním kanálem, skrze který informujeme naše cestující o novinkách v životě společnosti RegioJet. Každé vydání obsahuje aktualizace o provozu linek, změny a vylepšení služeb na palubě našich vlaků a autobusů.



## Udržitelný rozvoj a ESG

### Železniční doprava jako cesta k dekarbonizaci a klimatické neutralitě

RegioJet se zavázal k odpovědnému přístupu k životnímu prostředí, který je jádrem našeho firemního směřování. Zelená transformace ve společnosti zahrnuje nejen šetrnější nabídku produktů a služeb, ale i rozvoj ekologického povědomí a udržitelnosti. Stanovili jsme si klíčové oblasti, ve kterých je potřeba jednat: ochrana klimatu, obnova přírody a ochrana zdrojů.

### Emise skleníkových plynů v dopravě

V České republice, kde je železniční síť na vysoké úrovni a hustota srovnatelná s Německem, má RegioJet jako největší soukromý železniční dopravce střední Evropy klíčovou roli v převodu dopravy na ekologičtější železnici. Investujeme do moderních lokomotiv TRAXX MS3, které jsou v souladu s naší ESG strategií a dokážou snížit spotřebu energie až o 7 %.

### Udržitelnost v praxi

V našich vlacích je zavedeno třídění odpadu, což přispívá k redukci ekologické stopy. Spolupracujeme s regionálními dodavateli, kteří dodávají čerstvé a kvalitní produkty, a tím snižujeme emise z dlouhodobé přepravy.



V našem palubním menu nabízíme rostlinná jídla, která mají nižší uhlíkovou stopu než masové produkty. Voda Rajec, kterou cestující dostávají k jízdence zdarma, je podávána v lahvích vyrobených z 100% recyklovaného plastu (rPET), což je významný krok směrem k snižování spotřeby nových plastových materiálů a další krok k udržitelnější budoucnosti.



### Stežky z lásky – každý se může zapojit do obnovy české přírody

RegioJet je iniciátorem projektu "Stežky z lásky", jenž se věnuje obnově a údržbě turistických tras, studánek, útulen a dalších turisticky významných míst po celé České republice. V roce 2023 RegioJet ve spolupráci s Kofolou a Klubem českých turistů rozjel tento celostátní dobrovolnický projekt, který si klade za cíl zlepšovat podmínky pro turisty a všechny, kteří milují přírodu.

Už v prvním roce se do projektu zapojilo více než 250 dobrovolníků, kteří se zúčastnili 15 akcí a společně obnovili 27 kilometrů turistických tras. Tato úspěšná bilance je velkou motivací v další práci a rozvoji projektu. Do budoucna si přejeme přilákat ještě více dobrovolníků a obnovit další důležité lokality, čímž chceme vrátit přírodě to, co dává ona nám.



## Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2023

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 2024
Podpisový záznam statutárního orgánu:	 Ing. Radim Jančura člen správní rady
Osoba odpovědná za sestavení účetní závěrky:	 B.Sc. Petr Kohoutek finanční ředitel

## Přehled o změnách vlastního kapitálu

(v tisících Kč)	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Jiný VH minulých let	VH minulých let	VH běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.II.	A.IV.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1. lednu 2023	187 534	1 013 708	1 099	-413 213	95 803	884 931
Převod výsledku minulého období	0	0	0	95 803	-95 803	0
Převod jiného výsledku hospodaření	0	0	-1 099	1 099	0	0
Výsledek hospodaření běžného období	0	0	0	0	229 769	229 769
Stav k 31. prosinci 2023	187 534	1 013 708	0	-316 311	229 769	1 114 700

(v tisících Kč)	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Jiný VH minulých let	VH minulých let	VH běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.II.	A.IV.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1. lednu 2022	187 534	1 013 708	-12 837	-392 284	-6 992	789 129
Převod výsledku minulého období	0	0	1 099	-8 091	6 992	0
Převod jiného výsledku hospodaření	0	0	12 837	-12 837	0	0
Zaokrouhlení výkazu	0	0	0	-1	0	-1
Výsledek hospodaření běžného období	0	0	0	0	95 803	95 803
Stav k 31. prosinci 2022	187 534	1 013 708	1 099	-413 213	95 803	884 931

V průběhu roku 2023 bylo na základě rozhodnutí valné hromady společnosti rozhodnuto o převodu jiného výsledku hospodaření na účet nerozdělený zisk minulých let.

Společnost plánuje, že výsledek hospodaření za rok 2023 bude převeden na účet nerozdělený zisk minulých let.

## Příloha účetní závěrky za rok končící 31. prosince 2023

### 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:

člen správní rady Ing. Radim Jančura

### 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 2023 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.

### Změny účetních metod

V průběhu roku 2023 nedošlo ke změnám v účetních metodách.

V rámci účetní závěrky došlo ke změně ve vykazování pohledávek a závazků z běžného obchodního styku vůči ovládaným a ovládajícím osobám. Tyto pohledávky a závazky byly v účetní závěrce za rok 2022 vykazány v řádku C.II.2.2 aktiv, C.II.6 pasiv Rozvahy. V roce 2023 došlo k reklasifikaci jejich vykazování do řádku C.II.2.1 Aktiv, respektive C.II.4 Pasiv.

### 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 stanovený interní směrnici. 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.

Nehmotná aktiva (v tisících Kč)	Zřizovací výdaje	Software	Jiný dlouho- dobý majetek	Poskytnuté zálohy	Nedokončený majetek	Celkem
<b>2023</b>						
Rok končící 31. prosince 2023						
Počáteční účetní hodnota (netto)	0	0	31	0	59	90
Přírůstky	0	0	0	0	0	0
Vyřazení	0	0	0	0	0	0
Vyřazení oprávk	0	0	0	0	0	0
Zůstatková cena	0	0	0	0	0	0
Odpisy	0	0	24	0	0	24
Konečná účetní hodnota	0	0	7	0	59	66
K 31. prosinci 2022						
Pořizovací cena (náklady)	0	1 060	148	0	59	1 267
Oprávk	0	-1 060	-141	0	0	-1 201
Účetní hodnota	0	0	7	0	59	66



Nehmotná aktiva (v tisících Kč)	Zřizovací výdaje	Software	Jiný dlouho- dobý majetek	Poskytnuté zálohy	Nedokončený majetek	Celkem
<b>2022</b>						
Rok končící 31. prosince 2022						
Počáteční účetní hodnota (netto)	0	0	56	0	810	866
Přírůstky	0	0	0	0	0	0
Vyřazení	0	0	0	0	-751	-751
Vyřazení oprávků	0	0	0	0	0	0
Zůstatková cena	0	0	0	0	0	0
Odpisy	0	0	25	0	0	25
Konečná účetní hodnota	0	0	31	0	59	90
K 31. prosinci 2022						
Požizovací cena (náklady)	0	1 060	148	0	59	1 267
Oprávků	0	-1 060	-117	0	0	-1 177
Účetní hodnota	0	0	31	0	59	90

**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	3
Ostatní nehmotný majetek	6

**b) Dlouhodobý hmotný a finanční majetek**

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 80 tis. Kč za jednu položku. Hmotný majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 20 tis. Kč za jednu položku a nižší než 80 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 pro- středky	TZ LEAS vlaků	Stroje a při- stroje a inven- tář	Drobný majetek	Stavby	Pozemky	Nedok. Investice	Poskytnuté zálohy	Celkem
<b>Rok končící 31. prosince 2023</b>									
Počáteční účetní hodnota (netto)	836 745	78 982	7 995	1 326	32 861	63 632	176 122	32 995	1 230 658
Přírůstky bez vkladu majetku	206 881	62 412	7 803	776	0	0	325 663	380 661	984 196
Pořízení vkladem majetku	586	0	0	0	0	0	0	0	586
Vyřazení	-15 425	-1 711	-433	0	0	0	-314 755	-7 535	-339 859
Odpisy	-85 199	-22 553	-1 627	-939	-1 368	0	0	0	-111 686
Opravná položka	0	0	0	0	0	0	0	-307	-307
Vyřazení oprávků	15 425	1 711	433	0	0	0	0	0	17 569
Zůstatková cena	-9 639	-1 682	0	0	0	0	0	0	-11 3210
Zaokrouhlení	0	0	0	0	-1	0	0	0	-1
Konečná účetní hodnota	949 374	117 159	14 171	1 163	31 492	63 632	187 030	405 814	1 769 835
K 31. prosinci 2023									
Požizovací náklady	1 184 504	184 732	48 436	8 783	38 108	63 632	187 030	406 121	2 121 346
Oprávků/opravné položky	-235 130	-67 573	-34 265	-7 620	-6 616	0	0	-307	-351 511
Účetní hodnota	949 374	117 159	14 171	1 163	31 492	63 632	187 030	405 814	1 769 835

<b>Rok končící 31. prosince 2022</b>									
Počáteční účetní hodnota (netto)	578 138	36 919	8 331	510	34 229	63 632	151 365	213 418	1 086 542
Přírůstky bez vkladu majetku	311 239	54 460	1 979	1 249	0	0	1 579 710	30 876	1 979 513
Pořízení vkladem majetku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vyřazení	-623	0	-252	0	0	0	-1 554 953	-211 299	-1 767 127
Odpisy	-51 386	-12 397	-1 811	-433	-1 368	0	0	0	-67 395
Opravná položka	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vyřazení oprávků	-623	0	-252	0	0	0	0	0	-875
Zůstatková cena	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Konečná účetní hodnota	836 745	78 982	7 995	1 326	32 861	63 632	176 122	32 995	1 230 658
K 31. prosinci 2022									
Požizovací náklady	992 426	124 031	41 066	8 007	38 108	63 632	176 122	32 995	1 476 423
Oprávků/opravné položky	-155 717	-45 049	-33 071	-6 681	-5 247	0	0	1	-245 765
Účetní hodnota	836 745	78 982	7 995	1 326	32 861	63 632	176 122	32 995	1 230 658

Společnost v roce 2023 aktivovala majetek vytvořený vlastní činností ve výši 56 756 tis. Kč. Primárně se jednalo o vyvazování podvozků, součástí ocenění jsou pouze přímé náklady.

**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	5
Přístroje - zvedací zařízení, klimatizace	10
Dopravní prostředky osobní (auta)	5
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.

Finanční majetek podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	
Rok končící 31. prosince 2022	
Počáteční hodnota (netto)	804 795
Přirůstky	0
Vyřazení	0
Opravná položka	-13 831
Konečná účetní hodnota	790 964
K 31. 12. 2023	
Porizovací cena (náklady)	807 192
Opravné položky	-16 228
Účetní hodnota	790 964

Opravná položka je vytvořena k obchodnímu podílu MIKAPA plus,s.r.o., s níž společnost vede soudní spor.

**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). Od 1. 1. 2021 přešla společnost na účtování zásob metodou A.

V roce 2023 nebyla tvořena opravná položka k materiálu.

Zásoby	2023	2022
Materiál	197 942	177 777
Zboží	4 752	5 339
Celkem	202 694	183 116

**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)	2023	2022
Pohledávky z obchodního styku	165 685	565 173
Minus: Opravná položka k nedobytným a pochybným pohledávkám	0	-4 837
Obchodní pohledávky - čisté	165 685	560 336
Poskytnuté zálohy - krátkodobé	4 323	15 473
Poskytnuté zálohy - dlouhodobé	0	0
Pohledávky k podnikům ve skupině	290 478	142 984
Stát daňové pohledávky	31 725	38 536
Dohadné účty aktivní	20 297	61 575
Ostatní pohledávky včetně dlouhodobých (bez odložené daně)	45 143	22 590
	557 652	841 494
- do lhůty splatnosti	99 634	531 055
- po lhůtě splatnosti do 30 dnů	3 361	2 214
- po lhůtě splatnosti od 31 do 90 dnů	1 167	149
- po lhůtě splatnosti od 91 do 365 dnů	3 800	29 797
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	57 723	1 958
	165 685	565 173

**e) Úvěry**

Společnost v roce 2022 načerpala finanční úvěr od privátního fondu CVI SICAV SIF v částce 5,5 mil. EUR a k 31. 12. 2023 je stav půjčky 135,988 mil. Kč. Mimo uvedené úvěry splatila společnost úvěr od České spořitelny ve výši 75 mil. Kč. Dále společnost disponuje úvěrem od České spořitelny, jehož výše ke konci účetního období činila 203 mil. Kč.

U vybraných úvěrů jsou definovány bankovní covenanty, které jsou počítány základě konsolidovaných čísel společností RegioJet a.s., RegioJet Finance a.s., RegioJet Pool a.s. Jelikož dosud nebyla sestavena konsolidovaná účetní závěrka za rok 2023 zmíněné skupiny není možné aktuálně provést vyhodnocení splnění daných covenantů. Nicméně vedení společnosti nemá žádné indicie, že by covenanty vyplývající z úvěrové smlouvy neměly být splněny.

**f) Rezervy**

Společnost evidovala k 31. 12. 2023 následující rezervy:

- Rezervy na smluvní pokuty, dovolenou, soudní spory a odměnu statutárního auditora ve výši 20.652 tis. Kč
- Rezerva na servis železniční techniky ve výši 23.592 tis. Kč

## g) Závazky

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány v nominální hodnotě. Součástí závazků z obchodních vztahů jsou i zálohy přijaté Společností, které souvisí svou povahou s obchodním vztahem realizovaným Společností. Společnost v roce 2023 čerpala úvěrové financování vykázané v řádku Rozvahy Jiné závazky spojené s nově vysoutěženými linkami, které je z pohledu účetní závěrky významné.

Obchodní a jiné závazky (v tisících Kč)	2023	2022
Závazky z obchodního styku krátkodobé	505 391	742 756
Závazky z obchodního styku dlouhodobé	412	0
Závazky ke společníkům	0	0
Závazky – ovládací a řídicí osoba	961 753	868 594
Závazky k zaměstnancům	40 461	33 370
Závazky ze sociálního zabezpečení	20 180	17 459
Stát – daňové závazky a dotace	6 442	5 720
Přijaté zálohy	4 568	0
Dohadné účty pasivní	129 691	131 615
Závazky k úvěrovým institucím	338 988	480 233
Odložený daňový závazek	41 086	0
Rezervy	44 244	17 109
Jiné závazky	291 884	96 512
<b>Celkem</b>	<b>2 385 099</b>	<b>2 393 368</b>
<b>Dodavatelé</b>		
- do lhůty splatnosti	479 397	440 517
- po lhůtě splatnosti do 30 dnů	16 812	240 969
- po lhůtě splatnosti od 31 do 90 dnů	2 720	18 057
- po lhůtě splatnosti od 91 do 365 dnů	1 374	11 966
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	5 500	31 247
<b>Celkem</b>	<b>505 803</b>	<b>742 756</b>

## h) Přepočty 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. 2023. Kurzové rozdíly se účtují výsledkově.

## i) Odložená daň

Společnost ve sledovaném období účtovala o změně odložené daně ve výši 71 271 543 Kč (závazek). Celá tato změna byla účtována proti výsledkovému účtu 592.

Titul pro výpočet odložené daně (v tisících Kč)	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	820 515	1 113 364	-292 850	-61 498	21 %	-48 012
Opravné položky k dlouhodobému majetku	308		308	65	21 %	0
Pohledávky	1 784		1 784	375	21 %	1 389
Rezervy	42 144		42 144	8 850	21 %	3 251
Závazky ze zaúčtovaných daňově uznatelných nákladů, které nebyly zaplacené a jejichž daňová uznatelnost závisí na zaplacení	12 934		12 934	2 716	21 %	394
Nezaplacené výnosové smluvní pokuty	2 371		2 371	498	21 %	451
Vyměřená daňová ztráta	37 510		37 510	7 877	21 %	72 712
Nezaúčtovaná nesprávnost minulý rok				31	21 %	0
<b>Celkem</b>				<b>-41 086</b>	<b>21 %</b>	<b>30 185</b>

## j) Finanční leasing

Leasingové splátky (v tisících Kč)	2023	2022
splacené splátky v běžném roce	53 898	51 065
splátky splatné do 1 roku	54 179	51 095
splátky splatné 1 až 5 let	181 606	185 113
splátky splatné nad 5 let	157 184	188 921
	<b>446 867</b>	<b>476 194</b>

## k) Zaměstnanci

Osobní náklady (v tisících Kč)	2023		2022	
	Celkem	Z toho řídicí prac.	Celkem	Z toho řídicí prac.
Mzdové náklady	473 090	27 716	388 366	9 180
Náklady sociálního zabezpečení	155 546	8 762	127 089	3 200
Ostatní sociální náklady	10 817	55	8 489	101
	<b>639 453</b>	<b>36 533</b>	<b>523 944</b>	<b>12 481</b>
Počty zaměstnanců	1 031	30	1 142	6

## I) Výnosy a náklady

Výnosy a náklady se účtují do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Nejvýznamnější část výnosů tvoří výnosy za vlakovou dopravu a související služby 2.461.669 tis. Kč z titulu jízdného. Hlavní složku nákladů představují náklady na zajištění této vlakové přepravy spotřeba materiálu a energie 676.101 tis. Kč a související služby 1.405.603 tis. Kč.

## m) Transakce se spřízněnými stranami

Transakce se spřízněnými stranami (v tisících Kč)	2023	2022
Se spřízněnými stranami se uskutečnily následující transakce:		
Nákup zboží a služeb		
STUDENT AGENCY k. s.	86 135	54 941
STUDENT AGENCY, s.r.o.	0	0
STUDEN AGENCY TRAVEL k.s.	5 077	25 126
RegioJet Finance a.s.	196 718	184 672
RegioJet AT	101 795	49 954
DPL real s.r.o.	6 420	201
RegioJet a. s. (SR)	126 092	123 316
RegioJet ÚK a.s.	100	1 395
RegioJet Pool	229 794	92 782
	736 088	532 389
Závazky z obchodního styku se spřízněnými stranami		
STUDENT AGENCY k. s.	0	107
STUDEN AGENCY TRAVEL k.s.	0	3 585
STUDENT AGENCY, s.r.o.	0	0
RegioJet AT	0	5 476
DPL real s.r.o.	0	0
RegioJet Finance a.s.	304 251	99 232
RegioJet a.s.(SR)	13 790	0
	318 042	108 401
Přijaté půjčky - ovládající a řídicí osoba		
STUDENT AGENCY k.s.	0	0
STUDENT AGENCY, s. r. o.	0	0
RegioJet Finance a.s.	947 962	868 594
ORBIX s.r.o.	0	0
	947 962	868 594

Společnost realizovala v průběhu roku 2023 významné transakce s Propojenými osobami. Tyto transakce a jejich nastavení vychází z interního posouzení a nastavení převodních cen ve skupině RegioJet. Ceny jsou nastavovány jako běžné obvyklé ceny. Vstupy pro toto nastavení představují jak externí tržní data, tak především interní historická data skupiny.

Transakce se spřízněnými stranami (v tisících Kč)	2023	2022
Poskytnuté půjčky - ovládající a řídicí osoba		
RegioJet a. s. (SR)	0	0
RegioJet Finance a.s. - zajišťovací UCE	0	0
RegioJet ÚK a.s.	0	0
RegioJet Holding a.s.	0	0
RegioJet Pool a.s.	0	0
RegioJet AT GmbH	104 135	0
	104 135	0
Prodej zboží, služeb, majetku a materiálu		
STUDENT AGENCY k.s.	1 977 956	1 483 795
STUDENT AGENCY TRAVEL a.s.	20	0
DPL real s.r.o.	923	0
RegioJet Finance a.s.	1 534	1 534
RegioJet ÚK a.s.	155 951	67 499
RegioJet a.s.(SR)	169 535	136 928
RegioJet Pool a.s.	27 708	637 709
RegioJet AT GmbH	0	1 263
	2 333 627	2 327 728
Pohledávky z obchodního styku se spřízněnými stranami		
STUDENT AGENCY k.s.	210 368	273 421
RegioJet ÚK a.s.	17 515	6 200
RegioJet a.s. (SR)	0	5 546
DPL real s.r.o.	0	0
RegioJet Finance a.s.	0	1 856
RegioJet Hotels GmbH	399	376
RegioJet Pool a.s.	48 736	157 059
MIKAPA plus, spol. s r. o.	0	35
	277 019	444 493
Nákladové úroky - ovládající a řídicí osoba		
STUDENT AGENCY, s. r. o.	0	0
RegioJet Finance a.s.	57 289	49 173
DPL real s.r.o.	0	0
ORBIX s.r.o.	0	0
RegioJet ÚK a.s.	0	0
RegioJet a. s. (SK)	0	0
	57 289	49 173
Výnosové úroky - ovládající a řídicí osoba		
RegioJet a. s. (SK)	0	0
STUDENT AGENCY Travel a.s.	0	0
RegioJet AT GmbH	3 408	0
	3 408	0

**n) Odměny statutárnímu auditorovi**

Odměny za auditní služby budou uvedeny v konsolidované účetní závěrce skupiny RegioJet Holding.

**o) Ostatní doplňující komentář**

Společnost neviduje žádné závazky ani pohledávky se splatností delší než 5 let vyjma drobného závazku ve výši 195 tis Kč splatného v roce 2029.

Rozčlenění tržeb z prodeje zboží, výrobků a služeb dle kategorií činností a dle zeměpisných trhů bude pro rok 2023 součástí konsolidované účetní závěrky.

Společnost je ve 100 % vlastněna společníkem STUDENT AGENCY k.s., IČ: 25317075, nám. Svobody 86/17, 602 000 Brno. Společnost patří do konsolidovaného celku společnosti RegioJet holding a.s., který je tvořen společnostmi: STUDENT AGENCY k.s., RegioJet a.s., RegioJet a. s. (SK), RegioJet Finance a.s., RegioJet Pool a.s., RegioJet MD a.s., RegioJet ÚK a.s., RegioJet AT GmbH, RegioJet DE GmbH, RegioJet EU a.s. a RegioJet Finance 2 a.s., MIKAPA Plus s.r.o. Konsolidovaná účetní závěrka bude dostupná v sídle mateřské společnosti.

**Přijaté záruky**

V souvislosti s uvedenými bankovními úvěry u České spořitelny, a.s. byly přijaty záruky od EGAP.

**Vydané záruky**

Společnost má vystavo několik neplatebních záruk v celkové výši cca 240mil Kč primárně vůči Ministerstvu Dopravy.

Společnost má vystavené bankovní záruky ve výši 100 tis. EUR, vůči společnosti ELL Germany GmbH.

**Následné události**

Společnost se aktivně připravuje na refinancování dluhopisů dceřiné společnosti RegioJet Finance a.s. Kdy společnost plánuje, že dojde k úhradě jejího závazku vůči společnosti RegioJet Finance formou bankovního financování.

**Ostatní finanční produkty**

Společnost má uzavřenou rámcovou smlouvu o poskytování finančních služeb v Komerční bance.

Společnost má své bankovní úvěry a bankovní záruky zajištěny zástavami vůči vybranému movitému a nemovitému majetku.



## Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu ke dni 31. prosince 2023

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	2 461 671	1 905 463
II.	Tržby za prodej zboží	02	134 719	117 432
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	2 184 052	2 019 414
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	107 838	89 334
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	676 101	672 423
3.	Služby	06	1 400 133	1 257 657
C.	Aktivace (-)	08	-56 756	-69 129
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	639 453	523 944
1.	Mzdové náklady	10	473 090	388 366
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	166 363	135 578
1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	155 546	127 089
2.	Ostatní náklady	13	10 817	8 489
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	108 101	66 761
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	113 627	67 377
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	113 319	67 377
2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	308	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-5 526	-616
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	886 850	1 981 250
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	54 049	1 189 687
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	14 902	2 235
3.	Jiné provozní výnosy	23	817 899	789 328
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	151 219	1 220 140
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	44 362	1 178 377
2.	Prodaný materiál	26	8 925	0
3.	Daně a poplatky	27	6 882	1 608
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	27 135	2 351
5.	Jiné provozní náklady	29	63 915	37 804
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	457 171	243 015

Označení	(v celých tisících Kč)	Číslo řádku	Skutečnost v účet. období	
			bežném	minulém
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	5 388	1 698
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	3 408	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	1 980	1 698
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	13 831	2 397
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	105 292	86 988
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	57 288	49 173
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	48 004	37 815
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	21 409	20 024
K.	Ostatní finanční náklady	47	64 800	49 383
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-157 126	-117 046
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	300 045	125 969
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	71 272	30 166
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	71 272	30 166
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	228 773	95 803
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	228 773	95 803
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	3 510 037	4 025 867

## Rozvaha v plném rozsahu ke dni 31. prosince 2023

Označení	Aktiva (v celých tisících Kč)	Běžné účetní období			Minulé úč. obd.
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
		1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	3 933 469	-370 725	3 562 744	3 312 277
B.	Stálá aktiva	2 929 806	-368 941	2 560 865	2 038 120
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	1 267	-1 201	66	90
	2 Ocenitelná práva	1 208	-1 201	7	31
	2.1 Software	1 060	-1 060	0	0
	2.2 Ostatní ocenitelná práva	148	-141	7	31
	5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	59	0	59	59
	5.2 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	59	0	59	59
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	2 121 347	-351 512	1 769 835	1 233 235
	1 Pozemky a stavby	101 740	-6 616	95 124	96 492
	1.1 Pozemky	63 632	0	63 632	63 632
	1.2 Stavby	38 108	-6 616	31 492	32 860
	2 Hmotné movité věci a jejich soubory	1 426 455	-344 588	1 081 867	927 625
	5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	593 152	-308	592 844	209 118
	5.1 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	406 122	-308	405 814	32 996
	5.2 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	187 030	0	187 030	176 122
III.	Dlouhodobý finanční majetek	807 192	-16 228	790 964	804 795
	1 Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	807 192	-16 228	790 964	804 795

Označení	Aktiva (v celých tisících Kč)	Běžné účetní období			Minulé úč. obd.
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
		1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva	887 108	-1 784	885 324	1 132 096
I.	Zásoby	202 694	0	202 694	183 116
	1 Materiál	197 942	0	197 942	177 777
	3 Výrobky a zboží	4 752	0	4 752	5 339
	3.2 Zboží	4 752	0	4 752	5 339
II.	Pohledávky	559 436	-1 784	557 652	871 679
	1 Dlouhodobé pohledávky	131 275	0	131 275	51 820
	1.2 Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	104 135	0	104 135	0
	1.4 Odložená daňová pohledávka	0	0	0	30 185
	1.5 Pohledávky - ostatní	27 140	0	27 140	21 635
	1.5.4 Jiné pohledávky	27 140	0	27 140	21 635
	2 Krátkodobé pohledávky	428 161	-1 784	426 377	819 859
	2.1 Pohledávky z obchodních vztahů	165 685	0	165 685	560 336
	2.2 Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	186 343	0	186 343	142 984
	2.4 Pohledávky - ostatní	76 133	-1 784	74 349	116 539
	2.4.3 Stát - daňové pohledávky	31 726	0	31 726	38 536
	2.4.4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	4 323	0	4 323	15 473
	2.4.5 Dohadné účty aktivní	20 297	0	20 297	61 575
	2.4.6 Jiné pohledávky	19 787	-1 784	18 003	955
IV.	Peněžní prostředky	124 978	0	124 978	77 301
	1 Peněžní prostředky v pokladně	3 059	0	3 059	4 498
	2 Peněžní prostředky na účtech	121 919	0	121 919	72 803
D. I.	Časové rozlišení aktiv	116 555	0	116 555	142 061
	1 Náklady příštích období	116 555	0	116 555	142 061

Označení	Pasiva (v celých tisících Kč)	Skutečnost v účet. období	
		bežném	minulém
a	b	1	2
	PASIVA CELKEM	3 562 744	3 312 277
A.	Vlastní kapitál	1 113 704	884 931
I.	Základní kapitál	187 534	187 534
	1 Základní kapitál	187 534	187 534
II.	Ážio a kapitálové fondy	1 013 708	1 013 708
	2 Kapitálové fondy	1 013 708	1 013 708
	2.1 Ostatní kapitálové fondy	655 690	655 690
	2.2 Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	358 018	358 018
IV.	Výsledek hospodářství minulých let (+/-)	-316 311	-412 114
	1 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	-316 311	-413 213
	2 Jiný výsledek hospodářství minulých let	0	1 099
V.	Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-)	228 773	95 803
B. + C.	Cizí zdroje	2 385 099	2 393 368
B. I.	Rezervy	44 244	17 109
	4 Ostatní rezervy	44 244	17 109
C.	Závazky	2 340 855	2 376 259
I.	Dlouhodobé závazky	516 390	1 426 098
	2 Závazky k úvěrovým institucím	203 000	480 233
	4 Závazky z obchodních vztahů	412	0
	6 Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	868 594
	8 Odložený daňový závazek	41 086	0
	9 Závazky - ostatní	271 892	77 271
	9.3 Jiné závazky	271 892	77 271
II.	Krátkodobé závazky	1 824 466	950 161
	2 Závazky k úvěrovým institucím	135 988	0
	3 Krátkodobé přijaté zálohy	4 568	0
	4 Závazky z obchodních vztahů	505 391	742 756
	6 Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	961 753	0
	8 Závazky - ostatní	216 766	207 405
	8.3 Závazky k zaměstnancům	40 461	33 370
	8.4 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	20 180	17 459
	8.5 Stát - daňové závazky a dotace	6 442	5 720
	8.6 Dohadné účty pasivní	129 691	131 615
	8.7 Jiné závazky	19 992	19 241
D.	Časové rozlišení pasiv	63 941	33 978
I.	Výdaje příštích období	162	68
II.	Výnosy příštích období	63 779	33 910

## Přehled o peněžních tocích ke dni 31. prosince 2023

Označení	Přehled o peněžních tocích (v celých tisících Kč)	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účet. období	77 301	167 734
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)</b>			
Z	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	300 045	125 970
A I.	Úpravy o nepeněžní operace	247 596	125 072
	1 Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	113 319	67 377
	2 Změna stavu opravných položek, rezerv	41 274	4 132
	3 Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-9 687	-11 311
	5 Vyúčtované nákladové a výnosové úroky (mimo kapitalizovaných)	99 904	85 290
	6 Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	2 786	-20 416
A *	<b>Čistý peněžní tok z provoz. činnosti před zdaněním a změnami prac. kapitálu</b>	<b>547 641</b>	<b>251 042</b>
II.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	338 047	-151 098
	1 Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	405 489	-282 316
	2 Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-46 601	153 618
	3 Změna stavu zásob	-20 841	-22 400
A **	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>885 688</b>	<b>99 944</b>
III.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-41 213	-70 692
IV.	Přijaté úroky	1 980	1 698
V.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně min. obd.	0	-3 018
A ***	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>846 455</b>	<b>27 932</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B I.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-694 565	-1 407 722
II.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	54 049	1 189 688
III.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-104 135	-84 023
***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-744 651</b>	<b>-302 057</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>			
C I.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-54 127	183 692
***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>-54 127</b>	<b>183 692</b>
F	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	47 677	-90 433
R	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	124 978	77 301





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

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

## Zpráva nezávislého auditora

Jedinému 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 jen „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. 12. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023, 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 skutečnost popsanou v Příloze v účetní závěrce v bodě e), kdy Společnost aktuálně není schopna vyhodnotit splnění vybraných bankovních kovenantů z důvodu, že vyhodnocení je provedeno na základě konsolidované účetní závěrky vybraných společností Skupiny RegioJet Holding, a dosud nebyla sestavena konsolidovaná účetní závěrka skupiny RegioJet Holding za rok 2023. Jak je popsáno v bodě e) vedení společnosti nepředpokládá, že by na základě následného vyhodnocení měl být ohrožen předpoklad nepřetržitého trvání podniku.

Naš výrok není v souvislosti s touto skutečností modifikován.

### 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 statutární orgán Společnosti.

Naš 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 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 statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti 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 statutární orgán Společnosti povinen 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 nepřetržitosti při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

#### 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.

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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z události 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.

Naší povinností je informovat statutární orgán Společnosti 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 4. 6. 2024

Auditorská společnost:

BDO Audit s.r.o.

BDO Audit s. r. o.

evidenční číslo 018

Statutární auditor:

Ing. Lukáš Musil

evidenční číslo 2276

**Výroční finanční  
zpráva** za rok 2023  
RegioJet a.s.



RegioJet a.s.  
náměstí Svobody 86/17  
602 00 Brno