

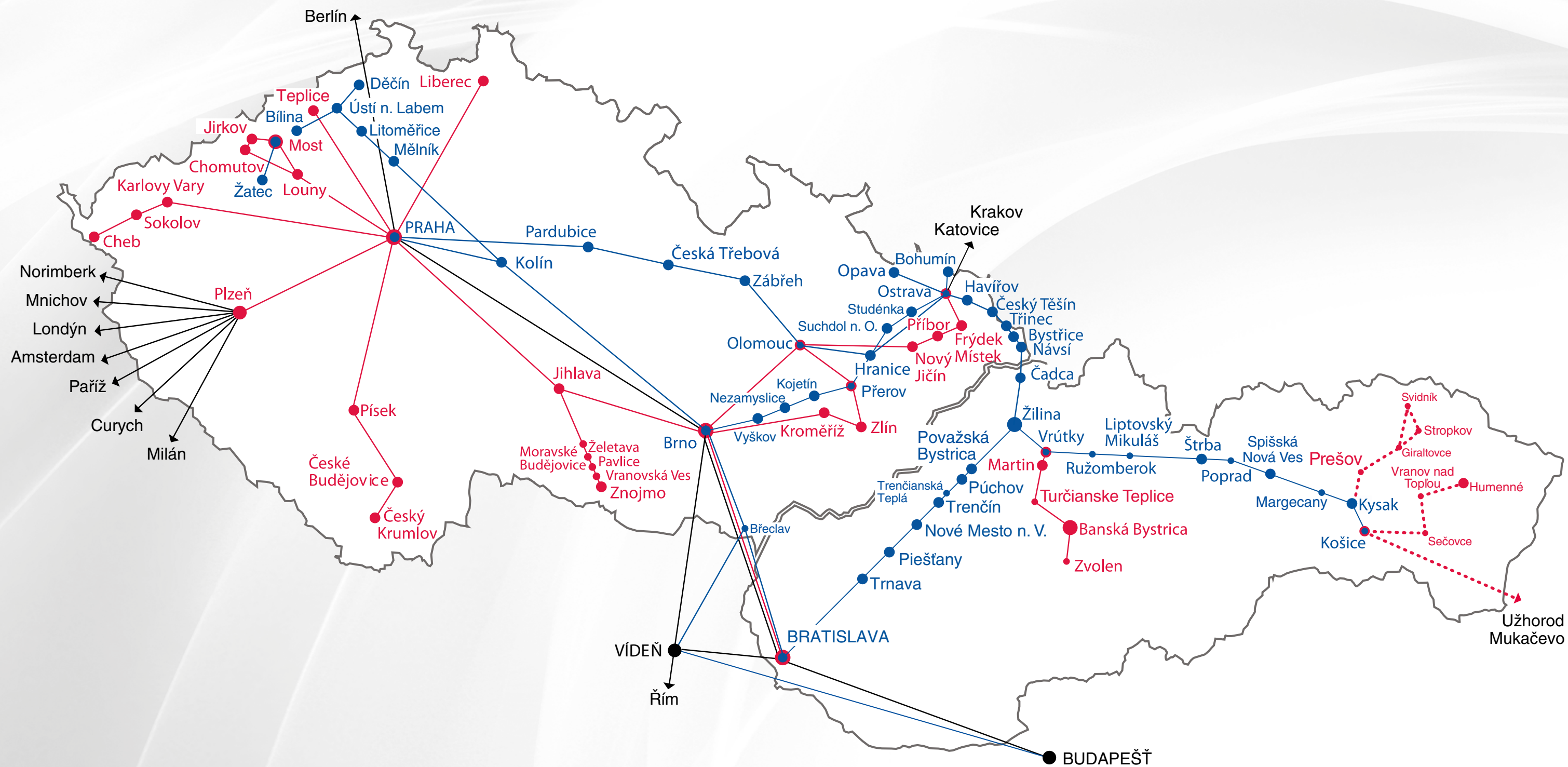
REGIOJET

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2020





VÝROČNÍ ZPRÁVA 2020





Vážení obchodní partneři,

Rok 2020 byl pro všechny naprosto zásadním zlomem. Pandemie COVID-19 a restriktivní opatření přijatá v České republice i v dalších zemích tvrdě a celoplošně zasáhla do fungování celé společnosti, a to doslova v globálním měřítku.

Přestože se jednalo o celoplošný dopad, některé obory – a to zejména doprava či cestovní ruch byly zasaženy bezesporu nejvíce. Omezení mobility obyvatelstva, zákaz turistiky a cestovního ruchu, mající za cíl zamezení přenosu nákazy, měly fatální dopad na dopravce a poskytovatele cestovních služeb. Zásadní dopady přijatých opatření přitom postihly nejen volnočasové cestování. Celkový lock-down, uzavření mnoha provozů, škol a také státních hranic pro dopravu vedly k útlumu poptávky po veškerém cestování.

RegioJet coby vlakový a autobusový dopravce byl naplno zasažen dopady omezení spojených s pandemií COVID-19. V souvislosti s nimi se musel vypořádat s více než 90% propadem poptávky ze strany cestujících. Hlavní příčiny propadu poptávky byly následující:

- uzavření škol pro výuku a zákaz pravidelného dojíždění studentů a žáků do škol, přítomnost rodičů s dětmi doma;
- uzavření firem, převedení práce na home office, omezení pracovních a služebních cest;
- zákaz mezinárodního cestování – vyhlášený navíc v rozporu s legislativou ČR, zákaz veškeré přeshraniční železniční dopravy;
- obdobná omezení na území dalších států, kde RegioJet provozuje svá spojení.

RegioJet na tuto bezprecedentní situaci operativně reagoval a přijal zásadní opatření ve svém provozu. Prioritou přitom bylo, aby za všech okolností zůstalo zachováno spojení, byť v minimálním rozsahu, a to na všech trasách, kde to nebylo ze strany vládních opatření zakázáno – tak, aby cestující, kteří i přes veškerá omezení museli cestovat, měli možnost se dostat do svých cílových destinací.

Přesto byl v období od poloviny března do poloviny června 2020 provoz výrazně omezen, a to až na úroveň 80 % zrušených spojů. Podobně pak RegioJet postupoval během podzimního pandemického období, kdy opět maximálně optimalizoval nabídku svých přepravních služeb tak, aby odpovídala měnící se poptávce.

RegioJet nastavil model operativních úprav rozsahu provozu tak, aby maximalizoval tržby v období, kdy poptávka rostla, a naopak maximalizoval úspory v obdobích, kdy byla poptávka omezena. Tento přístup byl charakteristický pro většinu období loňského roku. Přitom stát k tomuto prozatím nedokázal jakkoli přispět a zmírnit dopady všech omezení.

Nicméně díky této rychlé reakci na vývoj poptávky a její opětovný růst po ukončení opatření, díky přechodnému zlepšení situace v létě 2020 a také díky flexibilitě a schopnosti přijít s novými nabídkami a novými řešeními se RegioJetu vždy podařilo rychle dostat zpět zákazníky do svých vlaků. V řadě případů to bylo i díky oslovení zákazníků dalších dopravců, kteří ocenili, že RegioJet jako první dokázal obnovit svá spojení. V tomto byl vždy o krok napřed. Přes veškerou snahu a operativní krizová řízení měla pan-

demie a opatření s ní spojená zásadní dopad do ekonomiky RegioJetu. Díky rekordně úspěšnému roku 2019 a prvním dvěma měsícům roku 2020 bylo možné tento zásadní zlom ekonomicky ustát. RegioJet v roce 2020 zaznamenal ztrátu ve výši 350,509 milionů Kč a počet přepravených cestujících dosáhl přibližně 5 milionů na všech spojích v ČR, na dálkových linkách pak 4,4 milionů. To ve srovnání s rokem 2019 znamená pokles o 32 %. Tento pokles jde zcela na vrub pandemie COVID-19. Pokud by nenastala, zakončil by RegioJet rok 2020 s rekordními přepravními a ekonomickými výsledky.

Nicméně právě komplikace spojené s pandemií COVID-19 dokázal RegioJet přeměnit v pozitivní motivaci a realizaci nových rozvojových plánů a projektů, které se staly základem pro úspěšné působení i v dalších letech. Díky nim se také podařilo částečně omezit dopady pandemie na hospodaření společnosti.

Zásadním projektem v roce 2020 byl provoz letních vlaků do Chorvatska. Ty se staly nejen absolutně ekonomicky úspěšným a ziskovým projektem, ale současně vytvořily i zázemí pro další rozvoj služeb v segmentu noční vlakové dopravy. RegioJet přepravil v roce 2020 svými chorvatskými vlaky více než 60 tisíc cestujících s průměrnou obsazeností více než 90 %. Absolutním přelomem byla také publicita spojená s realizací celého projektu, kdy o startu vlaků do Chorvatska informovala celosvětová média první kategorie – například New York Times a další.

Vedle vlaků do Chorvatska realizoval RegioJet také další významné projekty a výrazně investoval do rozvoje vozového parku. Právě pořízení vozů a lokomotiv umožnilo další expanzi a rozvoj služeb.

RegioJet rozšířil svá mezinárodní spojení o maďarskou metropoli Budapešť a maximálně využil poptávky po domácím cestování a turistice v rámci ČR. Díky tomu se v letních měsících 2020 mohl rychle vrátit k ukazatelům roku 2019 a získat tím prostor pro fungování v komplikovaném podzimním období.

Výrazným milníkem byl provoz objednávaných spojů, ať

už v Ústeckém kraji nebo na lince R8 Brno – Ostravsko – Bohumín. V obou případech RegioJet zajistil úspěšné fungování této dopravy v závazku veřejné služby.

V této souvislosti také RegioJet úspěšně implementoval tzv. Státní jednotný tarif – OneTicket, kde již od začátku vystupuje jako aktivní hráč účastnící se příprav a postupného spouštění celého projektu.

Výrazně aktivní byl RegioJet také v segmentu digitalizace svých služeb. Konkrétním příkladem zde může být zavedení on-line objednávek občerstvení pro cestující ve vlakových spojích, ale i další projekty, které však budou naplno spuštěny až během letošního roku.

RegioJet byl taktéž úspěšný v získání bankovního a dalšího financování svého dalšího rozvoje. Jako jasnou vizi si RegioJet stanovil rychlý návrat plného provozu ihned po ukončení pandemie COVID-19 a následný rozvoj svých služeb v celém regionu střední Evropy. Touto politikou se RegioJet řídí i v současnosti s prioritou rychlého návratu k rozsahu služeb a ukazatelům z rekordního roku 2019.

RegioJet je úspěšná silná společnost, která je největší a nejrychleji rostoucí ve svém segmentu služeb v rámci celého regionu střední Evropy. Posilování této pozice a rychlý návrat k ziskovému hospodaření je absolutní prioritou dalšího fungování RegioJetu.

Ing. Radim Jančura
Předseda představenstva RegioJet a.s.

Další informace k výroční zprávě

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost v roce 2020 nevynaložila žádné náklady na výzkum a vývoj.

Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

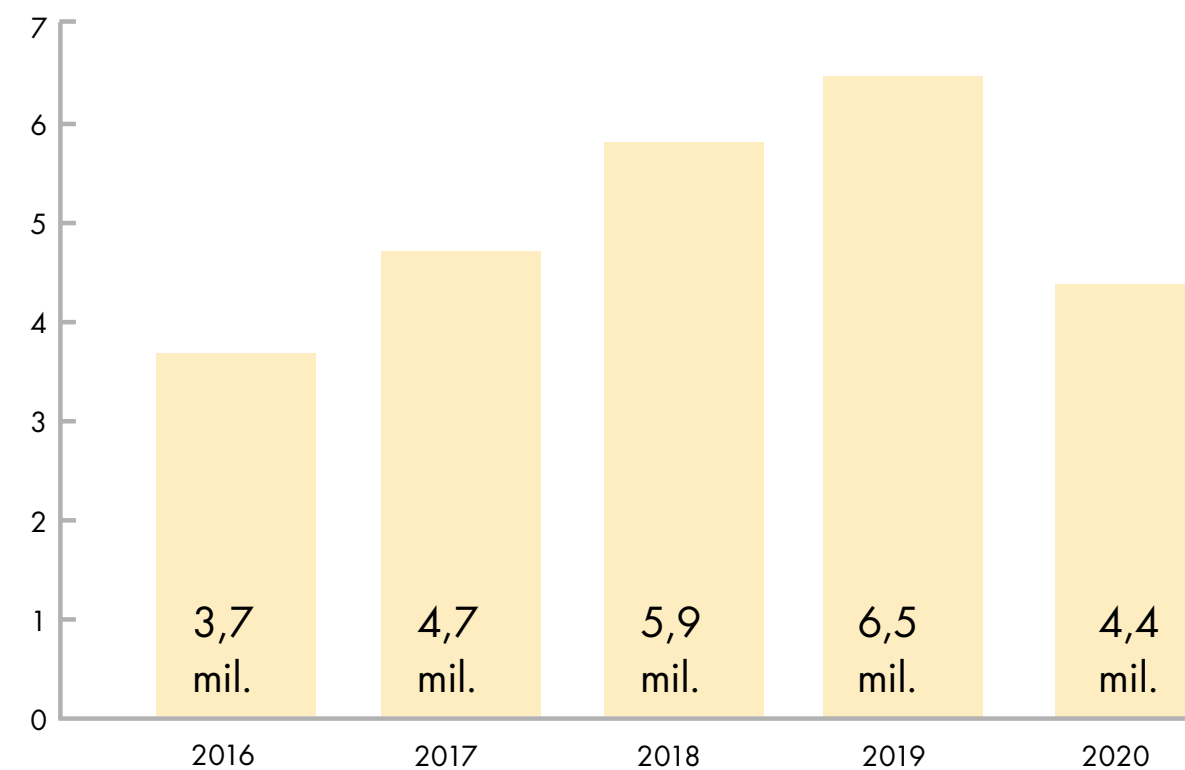
Společnost dbá na dodržování předepsaných a platných norem v oblasti ekologie i v rámci pracovněprávních vztahů. Zaměstnanci jsou důležitým prvkem holdingu, a proto je kladen důraz na jejich vzdělávání a další profesní rozvoj.

Informace o zahraničních složkách v zahraničí

V roce 2020 neprovozovala společnost organizační složku v zahraničí.

Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

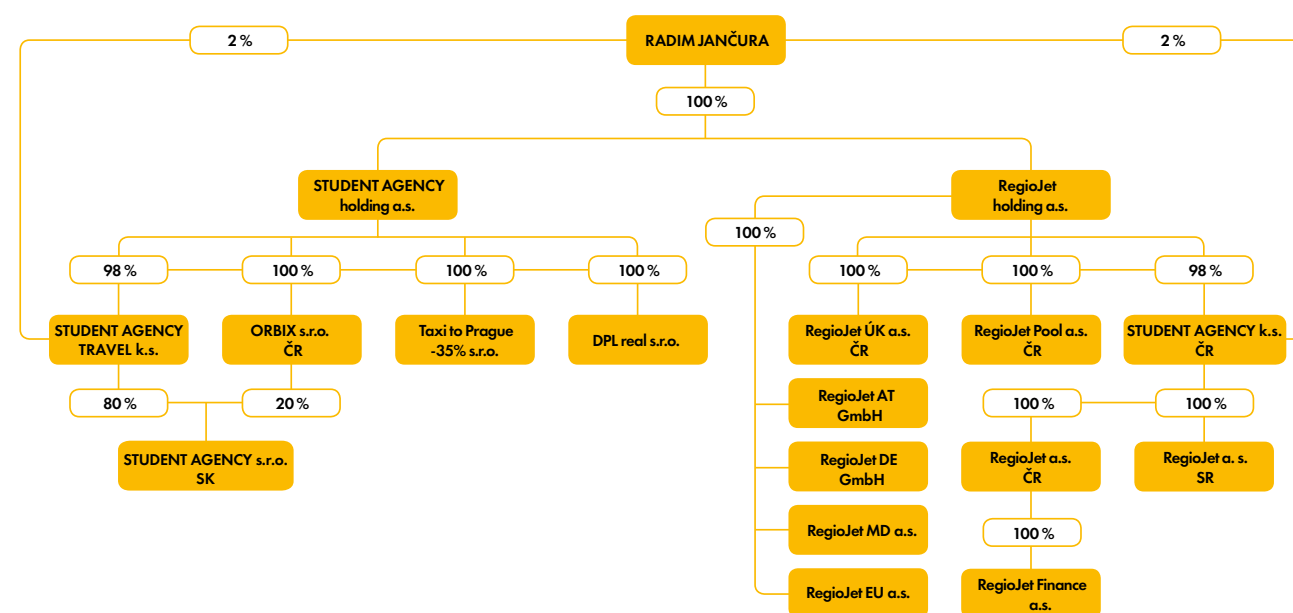
V roce 2020 společnost nenabyla vlastní akcie ani vlastní podíly.



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 2020

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 RegioJet holding a.s. a STUDENT AGENCY holding a.s. (dále jen „Propojené osoby“), a to za účetní období roku 2020, tedy za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020.

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 RegioJet holding a.s. a STUDENT AGENCY holding a.s. byl k 31. prosinci 2020 pan Ing. Radim Jančura, nar. 12. 1. 1972, bytem Palackého 165, 664 01 Bílovice nad Svitavou.

3. Osoby spadající do skupiny RegioJet holding a.s. a 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: 08894981
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 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: REGUS Ausstellungsstraße 50/C/2. Stock, 1020 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

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

Vztahy mezi Propojenými osobami:

Mezi Ovládanou a Ovládající osobou byly v roce 2020 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.

Vztahy mezi Ovládanou osobou a ostatními Propojenými osobami:

- ◆ STUDENT AGENCY TRAVEL a.s. – nákup služeb režijní povahy od Propojené osoby.
- ◆ RegioJet Holding a.s. - Ovládaná osoba poskytla Propojené 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.
- ◆ STUDENT AGENCY, s. r. o. – Propojená osoba poskytla Ovládané osobě půjčku.
- ◆ RegioJet a. s. (SK) – především nákup služeb a prodej služeb – související s pronájmem a provozem vagonů a lokomotiv sesterské společnosti RegioJet a.s. (ČR) a zajištění provozu vlakových linek ovládanou osobou na území SR.
- ◆ RegioJet ÚK a.s. – Ovládaná osoba v roce 2020 pronajímala Propojené osobě motorové železniční soupravy, poskytovala služby opravárny a servisu a prodávala materiál potřebný k běžné údržbě. Ovládaná osoba také poskytla propojené osobě půjčku.
- ◆ RegioJet Finance a.s.– nákup služeb spočívající v pronájmu vozů 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. – 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.
- ◆ 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.

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 2021



Ing. Radim Jančura
předseda představenstva 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

I přes negativní dopad pandemie COVID-19 na podnikání RegioJetu, provozní zisk bez vlivu leasingu na vlakovou techniku dosáhl 117 mil. Kč.

(v miliónech Kč)	2020
Výpočet Adjusted EBITDA	
Adjusted EBITDA	117
Operativní leasing – lokomotivy	199
Nájem – vagóny (externí a vnitroskupinový leasing)	243
Finanční leasing – lokomotivy a vagóny	26
EBITDA	-351

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.



Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2020

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 30. června 2021
Podpisový záznam statutárního orgánu:	 Ing. Radim Jančura předseda představenstva
Osoba odpovědná za sestavení účetní závěrky:	B.Sc. Petr Kohoutek – finanční ředitel Ing. et Ing. Marek Koumal – manažer účtáren skupiny

Přehled o změnách vlastního kapitálu

(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
Rok končící 31. prosince 2020					
Stav k 1. lednu 2020	187 534	0	704 751	-41 747	850 538
Navýšení základního kapitálu	0	0	0	0	0
Doplnění ostatních fondů	0	0	347 660	0	347 660
Čerpání ostatních fondů	0	0	0	0	0
Odložená daň	0	0	-38 703	0	-38 703
Ostatní změny	0	0	0	-28	-28
Čistý zisk za období	0	0	0	-350 509	-350 509
Stav k 31. prosinci 2020	187 534	0	1 013 708	-392 284	808 958

Příloha účetní závěrky za rok končící 31. prosince 2020

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

Ing. Radim Jančura

člen představenstva

Ing. 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 2020 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. 2020						
Nehmotná aktiva (v tisících Kč)	Zřizovací výdaje	Software	Jiný dlouho- dobý majetek	Poskytnuté zálohy	Nedokončený majetek	Celkem
2020						
Rok končící 31. prosince 2020						
Počáteční účetní hodnota (netto)	0	360	105	0	1 310	1 775
Přírůstky	0	0	0	0	50	50
Vyřazení	0	0	0	0	-550	-550
Vyřazení oprávk	0	0	0	0	0	0
Zůstatková cena	0	0	0	0	0	0
Odpisy	0	-280	-25	0	0	-305
Konečná účetní hodnota	0	80	80	0	810	970
K 31. prosinci 2020						
Pořizovací cena (náklady)	0	1 060	148	0	810	2 018
Oprávk	0	-980	-68	0	0	-1 048
Účetní hodnota	0	80	80	0	810	970

2019						
Rok končící 31. prosince 2019						
Počáteční účetní hodnota (netto)	0	642	130	0	0	772
Přírůstky	0	0	0	0	1 310	1 310
Vyřazení	0	0	0	0	0	0
Vyřazení oprávek	0	0	0	0	0	0
Zůstatková cena	0	0	0	0	0	0
Odpisy	0	-282	-25	0	0	-307
Kurzový přepočet	0	0	0	0	0	0
Konečná účetní hodnota	0	360	105	0	1 310	1 775
K 31. prosinci 2019						
Pořizovací cena (náklady)	0	1 060	148	0	1 310	2 518
Oprávek	0	-700	-43	0	0	-743
Účetní hodnota	0	360	105	0	1 310	1 775

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	Stroje a přístroje a inventář	Drobný majetek	Stavby	Pozemky	Nedok. Investice	Poskytnuté zálohy	Celkem
Rok končící 31. prosince 2020									
Počáteční účetní hodnota (netto)	262 492	30 016	8 870	1 642	34 069	57 408	120 812	335 502	850 811
Přírůstky bez vkladu majetku	392 972	8 599	257	0	2 399	4 452	28 8311	1 281	698 271
Pořízení vkladem majetku	0	0	0	0	0	0	347 130	0	347 130
Vyřazení	-50 028	0	0	0	0	0	-640 947	-11 262	-702 237
Odpisy	-19 752	-5 108	-2 052	-941	-1 295	0	0	0	-29 148
Opravná položka	0	0	0	0	0	0	-14 440	0	-14 440
Vyřazení oprávek	50 028	0	0	0	0	0	0	0	50 028
Zůstatková cena	-49 612	0	0	0	0	0	0		-49 612
Konečná účetní hodnota	586 100	33 507	7075	701	35 173	61 860	100 866	325 521	1 150 803
K 31. prosinci 2020									
Pořizovací náklady	648 411	60 213	36 074	6 187	37 691	61 860	115 306	325 521	1 291 263
Oprávek/opravné položky	-62 311	-26 706	-28 999	-5 486	-2 518	0	-14 440	0	-140 460
Účetní hodnota	586 100	33 507	7 075	701	35 173	61 860	100 866	325 521	1 150 803
Rok končící 31. prosince 2019									
Počáteční účetní hodnota (netto)	385 018	50 266	11 146	1 154	4 276	0	134 656	96 161	682 677
Přírůstky	556 175	140 563	872	1 571	30 215	57 408	642 394	266 964	1 696 162
Vyřazení	-688 261	-165 458	-454	0	0	0	-656 238	-27 623	-1 538 034
Zůstatková cena	-445 011	-16 119	0	0	0	0	0	0	-461 130
Vklad do maj. RJ FIN	-214 595	-137 618							-352 213
Korekce oprávek	-19 095	-7 076	-3 144	-1083	-422	0	0	0	-30 823
Odpisy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vyřazení oprávek	688 261	165 458	454	0	0	0	0	0	854 173
Konečná účetní hodnota	262 492	30 016	8 870	1 642	34 069	57 408	120 812	335 502	850 811
K 31. prosinci 2019									
Pořizovací náklady	305 467	51 614	35 818	6 187	35 292	57 408	120 812	335 502	948 100
Oprávek	-42 975	-21 598	-26 947	-4 545	-1 223	0	0	0	-97 288
Účetní hodnota	262 492	30 016	8 870	1 642	34 069	57 408	120 812	335 502	850 811

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

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. Od 1. 1. 2021 přechází společnost na účtování zásob metodou A.

V roce 2020 nebyla tvořena opravná položka k materiálu.

Zásoby	2020	2019
Materiál	89 017	78 575
Zboží	2 678	1 995
Celkem	91 695	80 570

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)	2020	2019
Pohledávky z obchodního styku	115 985	136 025
Minus: Opravná položka k nedobytným a pochybným pohledávkám	-12 703	-1 869
Obchodní pohledávky – čisté	103 282	134 156
Poskytnuté zálohy – krátkodobé	5 710	12 439
Poskytnuté zálohy – dlouhodobé	0	0
Pohledávky k podnikům ve skupině	107 162	226
Stát daňové pohledávky	89 765	31 959
Dohadné účty aktivní	754	8 052
Ostatní pohledávky včetně dlouhodobých	104 745	50 503
	308 136	103 179
- do lhůty splatnosti	106 173	127 155
- po lhůtě splatnosti do 30 dnů	3 481	5 261
- po lhůtě splatnosti od 31 do 90 dnů	901	1 178
- po lhůtě splatnosti od 91 do 365 dnů	1 816	562
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	3 614	1 869
	115 985	136 025

e) Úvěry

Společnost Regiojet a.s. přijala úvěr od České spořitelny, a.s. se zajištěním EGAP ve výši 150 mil. Kč. Dále pak přijala úvěr v částce 9,150 mil. Kč, které slouží pro zajištění dalšího úvěru od České spořitelny, a.s. se zajištěním EGAP, který bude čerpán v roce 2021 s celkovým úvěrovým limitem 319 mil. Kč. Společnost má rovněž k dispozici přiznanou úvěrovou linku u České spořitelny, a.s. s limitem 50 mil. Kč, kterou však v roce 2020 nečerpala.

f) Rezervy

Společností byly v roce 2020 tvořeny a čerpány následující rezervy:

- na pohledávky a pokuty SŽ byla čerpána rezerva ve výši 615 tis. (z celkově vytvořené rezervy v roce 2019 ve výši 1.587,65 tis.) a byla vytvořena rezerva za rok 2020 ve výši 2.006,32 tis. Celková výše rezerv vůči SŽ k 31. 12. 2020 činí 2.978,97 tis. Kč;
- na nevyčerpanou dovolenou byla vytvořena rezerva ve výši 7.739,23 tis. Kč;
- na úhradu nákladů za soudní spory byla vytvořena rezerva ve výši 184,06 tis. Kč;
- na manko na pokladně byla vytvořena rezerva 650,67 tis. Kč;
- na sankční poplatky byla vytvořena rezerva 2.000 tis. Kč

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. K většině závazků po splatnosti dojednala Společnost s věřiteli splátkové kalendáře.

Obchodní a jiné závazky (v tisících Kč)	2020	2019
Závazky z obchodního styku	622 890	302 204
Závazky ke společníkům	0	0
Závazky – ovládající a řídicí osoba	806 042	822 406
Závazky k zaměstnancům	16 158	17 920
Závazky ze sociálního zabezpečení	8 780	10 387
Stát – daňové závazky a dotace	1 423	27
Přijaté zálohy	174	0
Dohadné účty pasivní	105 215	25 875
Závazky k úvěrovým institucím	159 150	0
Rezervy	13 553	30 315
Jiné závazky	261 490	85 133
	1 994 876	1 294 267
Dodavatelé		
- do lhůty splatnosti	218 401	254 254
- po lhůtě splatnosti do 30 dnů	45 020	32 121
- po lhůtě splatnosti od 31 do 90 dnů	125 932	6 045
- po lhůtě splatnosti od 91 do 365 dnů	211 984	8 676
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	21 553	1 108
	622 890	302 204

h) Přepočet 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. 2020. Kurzové rozdíly se účtují výsledkově.

i) Odložená daň

Společnost ve sledovaném období účtovala o změně odložené daně ve výši 39 960 tis. Kč. Z této celkové změny bylo účtováno proti výsledkovým účtům 78 663 tis. Kč a -38 703 tis. Kč proti vlastnímu kapitálu v souvislosti s vkladem majetku do společnosti Regiojet a.s. ze strany mateřské společnosti v roce 2020.

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	475 623	661 197	-185 574	-35 259	19 %	9 669
Opravné položky k dlouhodobému majetku	14 440		14 440	2 744	19 %	0
Pohledávky	12 703		12 703	2 414	19 %	355
Rezervy	13 553		13 553	2 575	19 %	301
Závazky ze zaúčtovaných daňově uznatelných nákladů, které nebyly zaplacený a jejichž daňová uznatelnost závisí na zaplacení	-3 984		-3 984	-757	19 %	24
Nezaplacené výnosové smluvní pokuty	-2 371		-2 371	-451	19 %	0
Vyměřená daňová ztráta	416 017		416 017	79 043	19 %	0
Celkem	925 980	661 197	264 783	50 309		10 349
Celková změna odložené daně						39 960
z toho :						
k převodu DZC majetku	Změna účtu 481 proti účtu 413					-38 703
Odložená daň v roce 2020 účtovaná proti výsledkům účtům						78 663

j) Finanční leasing

Leasingové splátky (v tisících Kč)	2020	2019
splacené splátky v běžném roce	33 737	103 136
splátky splatné do 1 roku	37 564	35 307
splátky splatné 1 až 5 let	155 246	138 402
splátky splatné nad 5 let	156 732	129 371
	383 279	406 216

k) Zaměstnanci

Osobní náklady (v tisících Kč)	2020		2019	
	Celkem	Z toho řídící prac.	Celkem	Z toho řídící prac.
Mzdové náklady	224 210	4 816	188 627	4 019
Náklady sociálního zabezpečení	74 681	1 690	69 749	1 374
Ostatní sociální náklady	6 421	53	6 424	55
	305 312	6 559	258 376	5 448
Počty zaměstnanců	547	4	525	4

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)	2020	2019
Se spřízněnými stranami se uskutečnily následující transakce:		
Nákup zboží a služeb		
STUDENT AGENCY k. s.	94 146	189 391
STUDENT AGENCY, s.r.o.	0	9
STUDEN AGENCY TRAVEL k.s.	4 824	917
RegioJet Finance a.s.	175 621	20 929
ORBIX s.r.o.	62	252
DPL real s.r.o.	1 162	1 155
RegioJet a. s. (SR)	114 827	170 133
RegioJet ÚK a.s.	5	0
	390 647	382 786
Závazky z obchodního styku se spřízněnými stranami		
STUDENT AGENCY k. s.	81 073	63 320
STUDEN AGENCY TRAVEL k.s.	6 196	1 011
STUDENT AGENCY, s.r.o.	187	178
ORBIX s.r.o. (CZ)	66	1
DPL real s.r.o.	1 332	1 037
RegioJet Finance a.s.	104 865	0
RegioJet a.s.(SR)	52 555	33 906
	246 274	99 354

Transakce se spřízněnými stranami (v tisících Kč)	2020	2019
Přijaté půjčky – ovládající a řídící osoba		
STUDENT AGENCY k.s.	0	135 115
STUDENT AGENCY, s. r. o.	2 390	2 329
RegioJet Finance a.s.	688 523	658 402
DPL real s.r.o.	0	24 743
ORBIX s.r.o.	2 199	2 172
RegioJet ÚK a.s.	0	294
STUDENT AGENCY TRAVEL a.s.	0	62
	693 112	823 117
Poskytnuté půjčky – ovládající a řídící osoba		
RegioJet a. s. (SR)	0	226
RegioJet ÚK a.s.	162	0
Regiojet Holding a.s.	28 277	0
	28 439	226
Prodej zboží, služeb, majetku a materiálu		
STUDENT AGENCY k.s.	650 474	1 273 413
RegioJet Finance a.s.	231 459	234 167
RegioJet ÚK a.s.	70 788	8 262
RegioJet a.s.(SR)	98 258	144 789
	1 050 979	1 660 631
Pohledávky z obchodního styku se spřízněnými stranami		
STUDENT AGENCY k.s.	73 787	75 586
RegioJet ÚK a.s.	78 735	10 000
RegioJet a.s.(SR)	5 595	2 940
	158 117	88 526
Nákladové úroky – ovládající a řídící osoba		
STUDENT AGENCY, s. r. o.	29	49
RegioJet Finance a.s.	30 121	18 241
DPL real s.r.o.	704	526
ORBIX s.r.o.	28	47
RegioJet ÚK a.s.	31	0
RegioJet a. s. (SK)	0	48
	30 913	18 911
Výnosové úroky – ovládající a řídící osoba		
RegioJet a. s. (SK)	0	120
STUDENT AGENCY Travel a.s.	7	0
RegioJet holding a.s.	277	0
	284	120

n) Odměny statutárnímu auditorovi

Výše odměny statutárního auditora bude zveřejněna v konsolidované účetní závěrce skupiny.

o) Ostatní doplňující komentář

Společnost neeviduje žádné závazky ani pohledávky se splatností delší než 5 let. Rozčlenění tržeb z prodeje zboží, výrobků a služeb dle kategorií činností a dle zeměpisných trhů bude pro rok 2020 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 a RegioJet EU a.s. Konsolidovaná účetní závěrka bude dostupná v sídle mateřské společnosti.

Cash deposit

Společnost má úvěrovou smlouvu u České spořitelny, a.s. zajištěnou Cash Depositem.

Přijaté záruky

V souvislosti s výše uvedenými bankovními úvěry u České spořitelny, a.s. byly přijaty záruky od EGAP, a to jak na úvěr 319 mil. Kč, který bude čerpán v roce 2021, tak na úvěr 150 mil. Kč, který byl čerpán v roce 2020.

Události po datu účetní závěrky

V období sestavení této účetní závěrky jsou v rámci České republiky i celosvětově v platnosti mnohá opatření v souvislosti s bojem proti šíření virové choroby COVID-19 způsobené koronavirem SARS-CoV-2. Vzhledem k uvolnění od května 2021 předpokládáme, že tato opatření v současnosti již nebudou mít dopad na budoucí hospodářskou situaci podniku a související ocenění majetku a závazků. Nicméně v roce 2020 tyto opatření měly za následek snížení obrátu celé společnosti a pokles výsledku hospodaření. Vlivem těchto skutečností nebyly dosaženy stanovené bankovní kovenanty. Vedení podniku je v kontaktu se zainteresovanou bankovní institucí a projednalo neuplatnění sankcí za nesplnění stanovených bankovních kovenantů. V roce 2021 společnost zaznamenává významný nárůst obrátu i výsledku hospodaření ve srovnání s rokem 2020. Vedení podniku se na základě vyhodnocení všech aktuálně dostupných informací domnívá, že předpoklad nepřetržitého trvání podniku, vyjma skutečnosti popsané výše, kdy by společnost nemusela být schopna realizovat v rámci běžné činnosti svá aktiva a dostát svým závazkům, není ohrožen, a tedy použití tohoto předpokladu pro sestavení účetní závěrky je i nadále vhodné.

.



Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu ke dni 31. prosince 2020

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	843 265	1 134 118
II.		Tržby za prodej zboží	02	56 672	101 767
A.		Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	1 446 350	1 370 348
	1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	48 829	91 622
	2.	Spotřeba materiálu a energie	05	348 659	377 091
	3.	Služby	06	1 048 862	901 635
D.		Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	305 312	258 376
	1.	Mzdové náklady	10	224 210	188 627
	2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	81 102	69 749
	2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	74 681	63 325
	2. 2.	Ostatní náklady	13	6 421	6 424
E.		Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	54 729	32 859
	1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	43 895	31 128
	1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	29 455	31 128
	1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	14 440	0
	3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	10 834	1 731
III.		Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	823 534	849 174
III.	1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	284 163	462 959
	2.	Tržby z prodaného materiálu	22	6 886	3 837
	3.	Jiné provozní výnosy	23	532 485	382 378
F.		Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	317 397	483 249
	1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	281 070	461 130
	2.	Zůstatkové cena prodaného materiálu	26	0	2 742
	3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	4 672	504
	4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	11 965	615
	5.	Jiné provozní náklady	29	19 690	18 258
*		Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	-400 317	200 227

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	350	120
VI.	1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	284	120
	2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	66	0
I.		Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.		Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	34 167	26 045
	1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	30 913	18 862
	2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	3 254	7 183
VII.		Ostatní finanční výnosy	46	30 668	6 469
K.		Ostatní finanční náklady	47	25 772	14 019
*		Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 +46 - 47)	48	-28 921	-33 474
**		Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	-429 238	166 752
L.		Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	-78 729	42 168
	1.	Daň z příjmů splatná	51	-66	29 973
	2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-78 663	12 195
**		Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	-350 509	124 584
***		Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	-350 509	124 584
*		Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	1 754 489	2 351 648

Rozvaha v plném rozsahu ke dni 31. prosince 2020

Označení			Aktiva (v celých tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé úč. obd.
a			b		Brutto	Korekce	Netto	Netto
					1	2	3	4
			AKTIVA CELKEM		2 958 071	-154 211	2 803 860	2 144 805
A.			Pohledávky za upsaný základní kapitál		0	0	0	0
B.			Dlouhodobý majetek		2 082 245	-141 508	1 940 737	1 641 550
B.	I.		Dlouhodobý nehmotný majetek		2 018	-1 048	970	1 775
B.	I.	1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		0	0	0	0
		2	Ocenitelná práva		1 208	-1 048	160	465
		2.1	Software		1 060	-980	80	360
		2.2	Ostatní ocenitelná práva		148	-68	80	105
		5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		810	0	810	1310
		5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		810	0	810	1310
B.	II.		Dlouhodobý hmotný majetek		1 291 263	-140 460	1 150 803	850 811
B.	II.	1	Pozemky a stavby		99 551	-2 518	97 033	91 477
		1.1	Pozemky		61 860	0	61 860	57 408
		1.2	Stavby		37 691	-2 518	35 173	34 069
		2	Hmotné movité věci a jejich soubory		750 885	-123 502	627 383	303 020
		5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		440 827	-14 440	426 387	456 314
		5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		325 521	0	325 521	335 502
		5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		115 306	-14 440	100 866	120 812
B.	III.		Dlouhodobý finanční majetek		788 964	0	788 964	788 964
B.	III.	1	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba		788 964	0	788 964	788 964

Označení			Aktiva (v celých tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé úč. obd.
a			b		Brutto	Korekce	Netto	Netto
					1	2	3	4
C.			Oběžná aktiva		750 741	-12 703	738 038	435 881
C.	I.		Zásoby		91 695	0	91 695	80 570
C.	I.	1	Materiál		89 017	0	89 017	78 575
		3	Výrobky a zboží		2 678	0	2 678	1 995
		3.2	Zboží		2 678	0	2 678	1 995
C.	II.		Pohledávky		424 121	-12 703	411 418	247 685
C.	II.	1	Dlouhodobé pohledávky		130 749	0	130 749	58 017
		1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		28 439	0	28 439	0
		1.4	Odložená daňová pohledávka		50 309	0	50 309	10 350
		1.5	Pohledávky - ostatní		52 001	0	52 001	47 667
		1.5.4	Jiné pohledávky		52 001	0	52 001	47 667
		2	Krátkodobé pohledávky		293 372	-12 703	280 669	189 668
		2.1	Pohledávky z obchodních vztahů		115 985	-12 703	103 282	134 156
		2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		78 723	0	78 723	226
		2.4	Pohledávky - ostatní		98 664	0	98 664	55 286
		2.4.3	Stát - daňové pohledávky		89 765	0	89 765	31 959
		2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy		5 710	0	5 710	12 439
		2.4.5	Dohadné účty aktivní		754	0	754	8 052
		2.4.6	Jiné pohledávky		2 435	0	2 435	2 836
C.	IV.		Peněžní prostředky		234 925	0	234 925	107 626
C.	IV.	1	Peněžní prostředky v pokladně		5 891	0	5 891	6 522
		2	Peněžní prostředky na účtech		229 034	0	229 034	101 104
D.	I.		Časové rozlišení aktiv		125 085	0	125 085	67 374
D.	I.		Náklady příštích období		125 085	0	125 085	67 374

Označení			Pasiva (v celých tisících Kč)		Skutečnost v účet. období	
					bežném	minulém
a			b		1	2
			PASIVA CELKEM		2 803 860	2 144 805
A.			Vlastní kapitál		808 958	850 538
A.	I.		Základní kapitál		187 534	187 534
		1	Základní kapitál		187 534	187 534
A.	II.		Ážio a kapitálové fondy		1 013 708	704 751
		2	Kapitálové fondy		1 013 708	704 751
		2.1	Ostatní kapitálové fondy		655 690	346 733
		2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		358 018	358 018
A.	IV.		Výsledek hospodářství minulých let (+/-)		-41 775	-166 331
A.	IV.	1	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let		-41 775	-166 331
A.	V.		Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-)		-350 509	124 584
B. + C.			Cizí zdroje		1 994 875	1 294 267
B.	I.		Rezervy		13 553	30 315
		2	Rezerva na daň z příjmů		0	28 727
		4	Ostatní rezervy		13 553	1 588
C.			Závazky		1 981 322	1 263 952
C.	I.		Dlouhodobé závazky		1 069 181	908 890
		2	Závazky k úvěrovým institucím		134 150	0
		4	Závazky z obchodních vztahů		608	16 091
		6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		693 112	822 406
		9	Závazky - ostatní		241 311	70 393
		9.3	Jiné závazky		241 311	70 393
C.	II.		Krátkodobé závazky		912 141	355 062
		2	Závazky k úvěrovým institucím		25 000	0
		3	Krátkodobé přijaté zálohy		174	0
		4	Závazky z obchodních vztahů		622 282	286 113
		6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		112 930	0
		8	Závazky - ostatní		151 755	68 949
		8.3	Závazky k zaměstnancům		16 158	17 920
		8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		8 780	10 387
		8.5	Stát - daňové závazky a dotace		1 423	27
		8.6	Dohadné účty pasivní		105 215	25 875
		8.7	Jiné závazky		20 179	14 740
D.			Časové rozlišení pasiv		27	0
D.	I.		Výdaje příštích období		27	0

Přehled o peněžních tocích ke dni 31. prosince 2020

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	107 626	26 850
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)					
Z			Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-429 238	166 752
A	I.		Úpravy o nepeněžní operace	97 416	57 570
		1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	29 455	31 128
		2	Změna stavu opravných položek, rezerv	37 237	2 346
		3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-3 093	-1 829
		5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	33 817	25 925
A	*		Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	-331 822	224 322
	II.		Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	482 492	-41 870
		1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-163 304	-14 894
		2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	656 921	10 501
		3	Změna stavu zásob	-11 125	-37 477
A	**		Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	150 670	182 452
	III.		Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-3 254	-26 045
	IV.		Přijaté úroky	350	120
	V.		Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně min. obd.	-29 557	-1 173
A	***		Čistý peněžní tok z provozní činnosti	118 209	155 354
Peněžní toky z investiční činnosti					
B	I.		Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-624 151	-1 092 341
	II.		Příjmy z prodeje stálých aktiv	284 163	462 959
	III.		Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-157 732	-4 479
	***		Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-497 720	-633 861
Peněžní toky z finančních činností					
C	I.		Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	159 150	482 550
	II.		Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	347 660	76 733
		3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	347 660	76 733
C	***		Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	506 810	559 283
F			Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	127 299	80 776
R			Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	234 925	107 626

Emise

Společnost RegioJet, a.s. kalkuluje každoročně úsporu emisí ze své činnosti hlavního skleníkového plynu, podílející se nejvyšší měrou na globálních změnách klimatu – oxidu uhličitého (CO₂). Výpočet je založen na komparativní substituci, jejímž základem je srovnání měrných emisí, připadající na jeden osobokilometr (oskm) na konkrétní lince, produkovaných provozem vlaků RegioJet, a měrných emisí osobokm alternativního (substitučního) dopravního modu. Předpokládané rozdělení substitučních dopravních modů (modal-split) je vytvořeno pro každou linku zvlášť.

- Pro výpočet měrných emisí z provozu vlaků RegioJet jsou zohledněny následující parametry:
- skutečná spotřeba trakční energie (v kWh),
 - skutečná měrná emisivita výroby elektrické energie v EU (v g CO₂/kWh),
 - průměrná hmotnost všech vlaků na konkrétní lince (v tunách)
 - průměrná kapacita a skutečná obsazenost všech vlaků na každé lince (resp. průměrný počet cestujících v každém vlaku).

Substituční měrné emise ostatních dopravních modů jsou kalkulovány pro střední hodnoty spotřeby, kapacity a obsazenosti. Mají charakter průměrných hodnot velkého statistického vzorku a nejsou reprezentativní pro konkrétní typ linky, spoje nebo vozidla.

V roce 2020 dosáhla společnost RegioJet v pravidelné železniční dopravě výkonu necelé jedné miliardy oskm (976 mil.oskm), což představovalo emisi zhruba 25,3 tisíc tun CO₂. Pokud by tento dopravní výkon byl substituován jinými dopravní mody dle očekávaného modal-splitu, došlo by k ekvivalentní emisi 86 tisíc tun CO₂. Úspora emisí CO₂ v roce 2020 tak překročila 60 tisíc tun CO₂.

Za celou dobu provozu vlaků RegioJet, tedy od září 2011 do konce roku 2020 bylo takto ušetřeno zhruba 635 tisíc tun emisí CO₂.

Od roku 2011 do konce roku 2020	Mil.oskm	Emise g CO ₂ /oskm	Celkové emise tuny	Substituční emise g CO ₂ /oskm	Substituční emise celkem tuny	Úspora emisí celkem – tuny
Praha – Ostrava – Havířov/Návsí/Opava	4 268	17,8	76 060	89,5	382 089	-306 029
Praha – Žilina – Košice	2 650	15,5	41 059	93,7	248 202	-207 144
Praha – Brno – Bratislava	970	14,4	13 977	78,4	76 061	-62 084
Praha – Wien – Budapest	647	14,7	9 537	84,8	54 893	-45 356
Brno – Bohumín	173	46,3	8 025	85,0	14 735	-6 710
Praha – Rijeka/Split	100	17,3	1 726	101,1	10 098	-8 372
Celkem	8 808	19,8	150 383		786 078	-635 695

Rok 2020	Mil.oskm	Emise g CO ₂ /oskm	Celkové emise tuny	Substituční emise g CO ₂ /oskm	Substituční emise celkem tuny	Úspora emisí celkem – tuny
Praha – Ostrava – Havířov/Návsí/Opava	348	22,5	7 818	89,5	31 142	-23 324
Praha – Žilina – Košice	197	21,4	4 213	93,7	18 428	-14 215
Praha – Brno – Bratislava	158	24,1	3 812	78,4	12 403	-8 591
Praha – Wien – Budapest	109	23,1	2 509	84,8	9 207	-6 697
Brno – Bohumín	110	55,2	6 077	85,0	9 357	-3 279
Praha – Rijeka/Split	54	16,9	917	101,1	5 480	-4 563
Celkem	976	26,0	25 346		86 016	-60 670



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

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/112
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. 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 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 pasív společnosti RegioJet a.s. k 31. 12. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020, 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.

Významná (materiální) nejistota týkající se nepřetržitého trvání podniku

Na straně 7 a v bodě o) Výroční zprávy je uvedeno, že v roce 2020 došlo k významnému poklesu obratu společnosti, který byl zapříčiněn pandemií COVID – 19. Vlivem především této skutečnosti dochází k neplnění nastavených bankovních covenantů. Všechny tyto skutečnosti ukazují na existenci významné (materiální) nejistoty, která může zásadním způsobem zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Naš výrok není v souvislosti s touto záležitostí 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 správní rada společnosti RegioJet a.s.

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

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

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 způsobilo 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 obdržení ostatních informací žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost správní rady společnosti RegioJet a.s. za účetní závěrku

Správní rada 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 správní rada společnosti RegioJet a.s. 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 správní rada 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 vznikat 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 omezením (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 omezením 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 správní rada společnosti RegioJet a.s. uvedlo v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky správní radou 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.

Naší povinností je informovat správní radu 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 13. října 2021

Auditorská společnost:

BDO Audit s.r.o.

BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:

Lukáš Musil

Ing. Lukáš Musil
evidenční číslo 2276

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezením (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 omezením 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

602 00 Brno, Czech Republic

tel.: +420 222 222 221

fax: +420 539 000 860

info@regiojet.cz

www.regiojet.cz