

REGIOJET

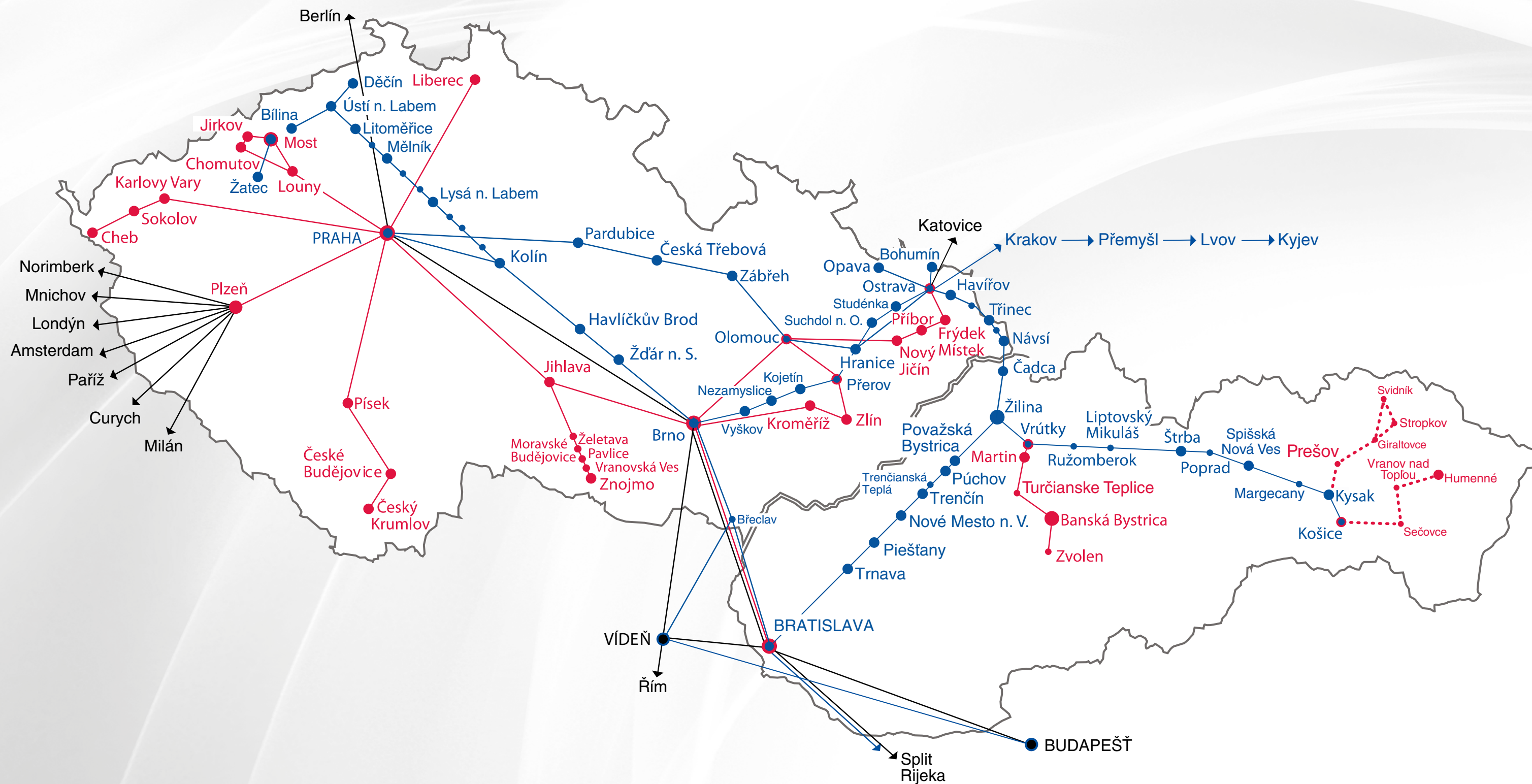
VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021





// REGIOJET

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021





Vážení obchodní partneři,

Přestože jsme všichni doufali v opak, bohužel také rok 2021 byl výrazně poznamenán pandemií Covid 19 a jejími dopady na dopravu, cestovní ruch a celkovou mobilitu v České republice a ve střední Evropě.

RegioJet tak opět musel sáhnout k omezením rozsahu provozu reagujícím na pokles poptávky – související zejména s jarním kompletním uzavřením České republiky a následně s dalšími omezeními během celého roku jak v České republice, tak i v okolních zemích.

Provoz vlaků RegioJet opět prokázal vynikající schopnost reagovat na veškeré změny tak, aby na jedné straně maximálně chránil ekonomickou stránku fungování firmy, a na straně druhé stále fungoval jako zodpovědný dopravce, který zabezpečuje základní dopravní obslužnost pro občany České republiky – bez ohledu na to, zda se jedná o objednávané spoje či spoje provozované na komerční riziko.

Období lock-downů a pandemie Covid 19 nicméně nebylo pouze obdobím omezování spojení. Pro RegioJet to znamenalo další impuls k přípravě na budoucí rozvoj svých aktivit – a to nejen v České republice, ale i v celém středoevropském regionu. Za zmínku určitě stojí následující milníky, které z RegioJetu udělaly vedoucího privátního dopravce v přepravě osob na železnici ve střední Evropě.

RegioJet v roce 2021 opět provozoval během letní sezóny vlaky do Chorvatska. První spoje vyrazily na cestu již během posledního květnového víkendu; novinkou přitom

bylo rozšíření spojení až do dalmatského přístavního města Split. Linka Praha – Split se s délkou více než 1500 km stala nejdelším železničním spojením v rámci členských zemí Evropské unie. Mimořádně provozně složitá linka nakonec za celou sezónu přepravila téměř 100 tisíc cestujících z České republiky, Slovenska a dalších středoevropských zemích.

Vlaky RegioJet se na chorvatské lince napevno staly symbolem návratu železniční dopravy do dovolenkových cest Evropanů. Zároveň díky nim RegioJet posílil své strategické partnerství s dalšími dopravci ve střední Evropě – jako jsou Chorvatské železnice (HŽ) nebo maďarský dopravce Continental Railways Solution.

Právě s posledně uvedeným dopravcem realizoval RegioJet v létě 2021 restart mezinárodního vlakového spojení Praha – Brno – Vídeň – Budapešť a zpět. Tyto vlakové spoje se okamžitě vyšvihly z hlediska poptávky na špičku a Budapešť se tak stala další klíčovou středoevropskou destinací pro žluté linky vlaků RegioJet.

RegioJet také výrazně posílil svou prezenci na rakouském trhu. Nejprve se aktivně zapojil do akceptace rakouských národních sířových jízdenek Klimaticket, aby následně otevřel ve Vídni svou vlastní provozní kancelář, zaměstnával vlastní vlakvedoucí a strojvedoucí a kompletně převzal provoz svých vlaků na rakouském území. RegioJet se v roce 2021 stal dalším oficiálním dopravcem na rakouské železniční síti a následně získáním licence na začátku roku 2022 se stal skutečně plnohodnotným středoevropským

dopravcem, který pro provoz v ČR, SR, Rakousku a také v Polsku může využít vlastní licenci, personál i vozidla. Tato pozice je klíčová pro další expanzi v následujících letech. Úspěšně se RegioJet rozvíjel také v rámci segmentu objednávaných spojů v České republice. S nabídkou na provozování objednávaných rychlíkových spojů uspěl v po-
přítavkovém řízení ministerstva dopravy na provozování rychlíků na lince R23 Ústí nad Labem – Mělník – Lysá nad Labem – Kolín a zpět. Vlaky RegioJet zde převzaly pro-
voz od Českých drah se změnou jízdního řádu 12. pro-
since 2021 a ihned přinesly zvýšení komfortu cestování
pro cestující. Ti tak mohou využívat například připojení
k internetu zdarma a těšit se z komfortu cestování v klima-
tizovaných moderních vozech společnosti RegioJet. Díky
přestupní vazbě v Kolíně je také možný pohodlný přestup
na další spoje RegioJet – zejména ve směru Brno, Vídeň,
Budapešť.

Kromě linky R23 pak RegioJet v segmentu objednávaných
spojů uspěl také v zajištění provozu městských linek S49
a S61 spojujících Prahu-Hostivař s Roztoky u Prahy a Pra-
hu-Vršovice s Prahou-Běchovicemi. Zde RegioJet zahájí
provoz v prosinci 2024 a stejně, jako se k tomu chystá
v Ústeckém kraji, zde nasadí moderní nízkopodlažní vo-
zidla PESA Elf.eu.

Právě orientace na nákup špičkových ekologicky šetrných
hnacích vozidel byla další z oblastí rozvoje dopravce
v roce 2021. Flotilu vozidel doplnilo 15 nejmodernějších
lokomotiv Traxx MS3, RegioJet plánuje jejich další po-
řízení i v následujících letech. Intenzivně také probíhaly
přípravy na provoz vícesystémových elektrických jednotek
Elf.eu od výrobce PESA, které RegioJet plánuje v roce
2022 nasadit v Ústeckém kraji.

Vážení obchodní partneři. Rok 2021 před nás postavil
náročné výzvy. Těm odpovídaly i dosažené výsledky, kdy
RegioJet i v roce 2021 vykázal ztrátu ve výši 8 mil. Kč.
Nicméně učinili jsme maximum, abychom i přes veškeré
komplikace přepravili co nejvíce cestujících. Jejich počet

v roce 2021 meziročně rostl a dosáhl 5,1 milionů. Ve sro-
vnání s rokem 2020 se tak jednalo o růst o 16 %. Jsme na
tento výsledek velmi hrdi – děkujeme našim zákazníkům
za jejich důvěru a zaměstnancům za veškerou odvedou
práci.

Při pohledu do roku 2022 jsme již opět plni optimismu.
První pololetí prokázalo rychlý návrat k obrovské poptáv-
ce po cestování a k naději k opětovnému návratu do
před-covidových růstových let.

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 2021 nevynaložila žádné náklady na výzkum a vývoj.

Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

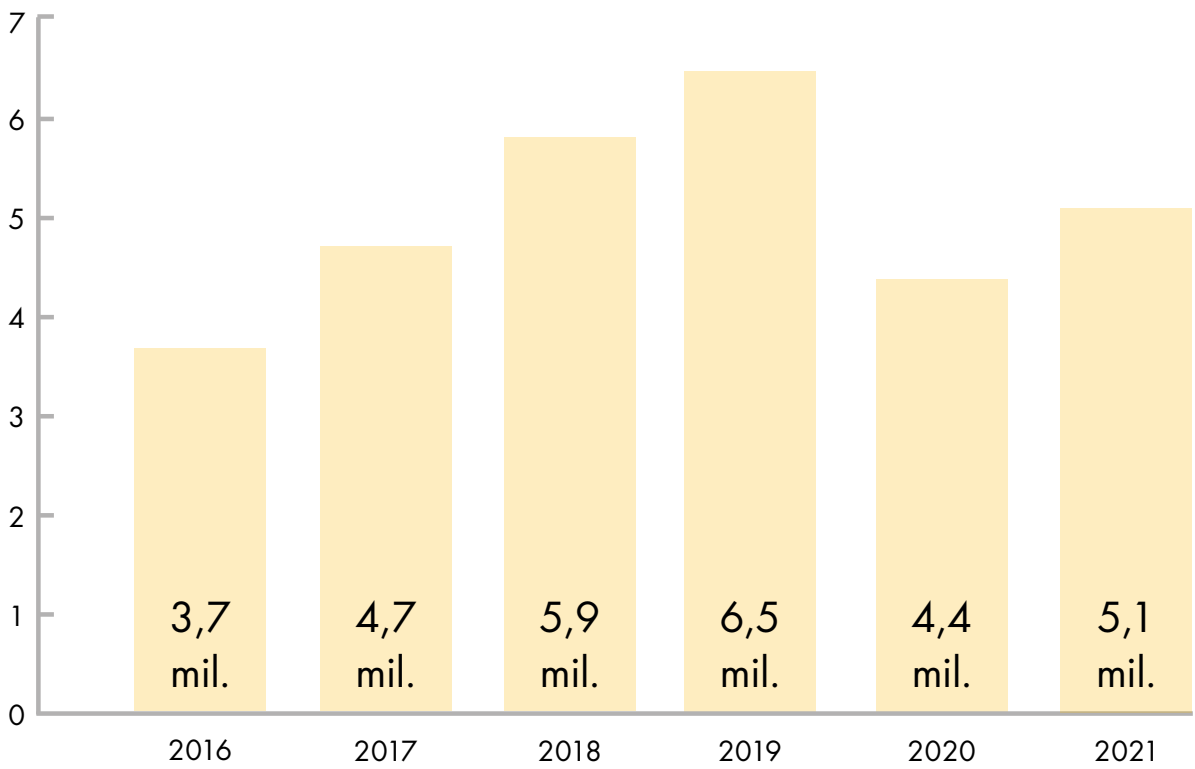
Společnost dbá o dodržování předepsaných a platných norem v oblasti ekologie i v rámci pracovněprávních vztahů. Zaměstnanci jsou důležitým prvkem holdingu, a proto je kladen důraz na jejich vzdělávání a další profesní rozvoj.

Informace o zahraničních složkách v zahraničí

V roce 2021 neprovozovala společnost organizační složku v zahraničí.

Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

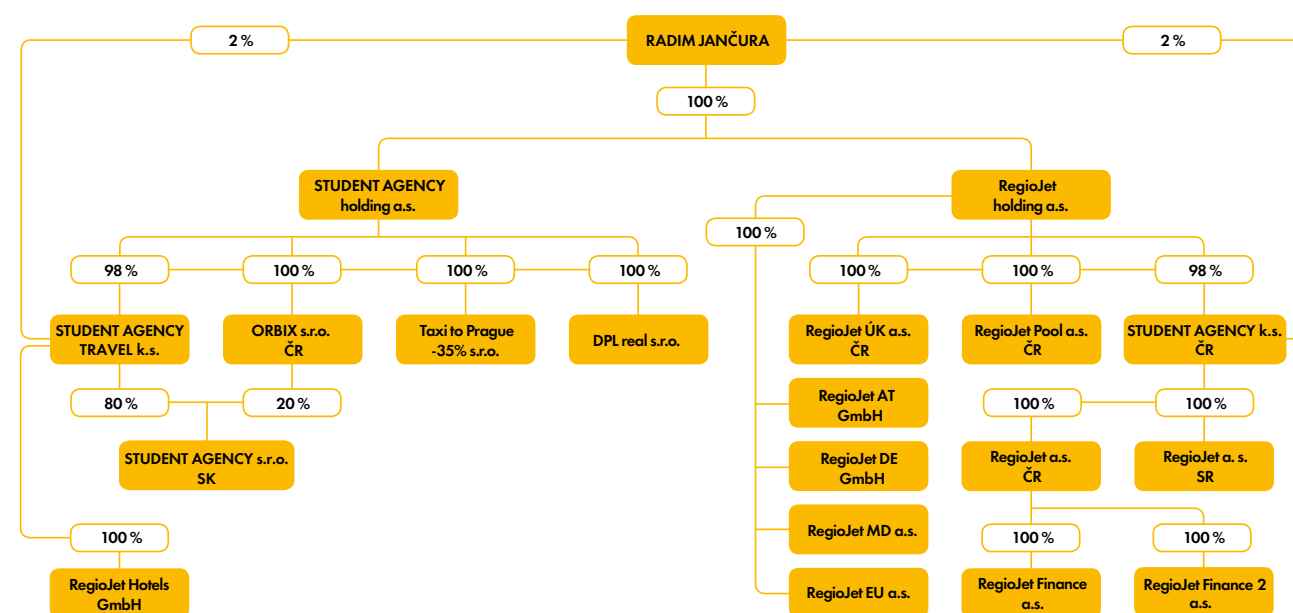
V roce 2021 společnost nenabyla vlastní akcie ani vlastní podíly.



Počet přepravených cestujících dálkovými vlaky RegioJet za posledních 6 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 2021

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 2021, tedy za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021.

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 2021 Pan Ing. Radim Jančura, nar. 12. 1. 1972, bytem Palackého 165, 664 01 Bílovice nad Svitavou je uvedený dle stavu k 31. 12. 2021.

3. Osoby ovládané osobou Radim Jančura – 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 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

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: REGUS Ausstellungsstraße 50/C/2. Stock, 1020 Wien
 IČO: 34431870
 zapsaná u Obchodního soudu Vídeň, evidenční číslo FN 568880 p

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

Vztahy mezi Propojenými osobami:

Mezi Ovládanou a Ovládající osobou byly v roce 2021 v platnosti následující obchodní vztahy:

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

Vztahy mezi Ovládanou osobou a ostatními Propojenými osobami:

- ◆ STUDENT AGENCY TRAVEL a.s. – nákup služeb 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.
- ◆ 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.

V Brně dne 31. března 2022



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

I když byl rok 2021 stále výrazně poznamenán pandemií Covid 19 a jejími dopady na dopravu, byl schopen RegioJet dosáhnout provozního zisku bez vlivu leasingu na vlakovou techniku ve výši 476mil. Kč.

(v miliónech Kč)	2021	2020
Výpočet Adjusted EBITDA		
Adjusted EBITDA	476	104
Operativní leasing – lokomotivy	145	199
Nájem – vagóny (externí a vnitroskupinový leasing)	239	243
Finanční leasing – lokomotivy a vagóny	38	26
EBITDA	54	-364

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



Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2021

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 2022
Podpisový záznam statutárního orgánu:	 Ing. Radim Jančura člen správní rady
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	Ostatní fondy	Kumulované zisky/ztráty	Celkem
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		-363 346	-363 346
Stav k 31. prosinci 2020	187 534	0	1 013 708		-392 284	808 958
Rok končící 31. prosince 2021						
Stav k 1. lednu 2020	187 534	0	1 013 708		-405 121	796 121
Navýšení základního kapitálu	0	0	0	-12 837		
Doplnění ostatních fondů	0	0	0			
Čerpání ostatních fondů	0	0	0			
Čistý zisk za období	0	0	0		-8 091	-8 091
Stav k 31. prosinci 2020	187 534	0	1 013 708	-12 837	-400 375	788 030

Jiný výsledek hospodaření

Účetní jednotka v účetnictví za rok 2021 účtovala o jiném výsledku hospodaření z titulu prodaného jízdného v roce 2020, které bylo projeto až v průběhu roku 2021. Celkově bylo toto jízdné vyčísleno na částku 12 837 tis. Kč. Celá částka byla v průběhu roku 2021 odúčtována na účet 602.

Příloha účetní závěrky za rok končící 31. prosince 2021

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

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 2021 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. 2021						
Nehmotná aktiva (v tisících Kč)	Zřizovací výdaje	Software	Jiný dlouho- dobý majetek	Poskytnuté zálohy	Nedokončený majetek	Celkem
2020						
Rok končící 31. prosince 2021						
Počáteční účetní hodnota (netto)	0	80	80	0	810	970
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	-80	-24	0	0	-104
Konečná účetní hodnota	0	0	55	0	810	866
K 31. prosinci 2021						
Pořizovací cena (náklady)	0	1 060	148	0	810	2 018
Oprávk	0	-1 060	-92	0	0	-1 152
Účetní hodnota	0	0	56	0	810	866

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 oprávek	0	0	0	0	0	0
Zůstatková cena	0	0	0	0	0	0
Odpisy	0	-280	-25	0	0	-305
Kurzový přepočet	0	0	0	0	0	0
Konečná účetní hodnota	0	80	80	0	810	970
K 31. prosinci 2020						
Pořizovací cena (náklady)	0	1 060	148	0	810	2 018
Oprávek	0	-980	-68	0	0	-1 048
Účetní hodnota	0	80	80	0	810	970

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 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 prostředky	TZ LEAS vlaků	Stroje a přístroje a inventář	Drobný majetek	Stavby	Pozemky	Nedok. Investice	Poskytnuté zálohy	Celkem
Rok končící 31. prosince 2021									
Počáteční účetní hodnota (netto)	586 100	33 507	7 075	701	35 173	61 860	100 866	325 521	1 150 803
Přírůstky bez vkladu majetku	34 939	9 360	3 265	571	417	1 772	96 491	33 643	180 458
Pořízení vkladem majetku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vyřazení	-1 505	0	0	0	0	0	-56 094	-145 746	-203 345
Odpisy	-41 524	-5 948	-2 009	-762	-1 361	0	-4 338	0	-55 942
Opravná položka	0	0	0	0	0	0	-14 440	0	14 440
Vyřazení oprávek	1 505	0	0	0	0	0	0	0	1 505
Zůstatková cena	-1 377	0	0	0	0	0	0	0	-1 377
Konečná účetní hodnota	578 138	36 919	8 331	511	34 229	63 632	151 365	213 418	1 086 542
K 31. prosinci 2021									
Pořizovací náklady	681 846	69 572	39 339	6 757	38 108	63 632	151 365	213 418	1 264 037
Oprávek/opravné položky	-103 708	-32 653	-31 008	-6 247	-3 879	0	0	0	-177 495
Účetní hodnota	578 138	36 919	8 331	510	34 229	63 632	151 365	213 418	1 086 544
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	288 311	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	0	-49 612
Konečná účetní hodnota	586 100	33 507	7 075	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

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

V roce 2021 nebyla tvořena opravná položka k materiálu.

Zásoby	2021	2020
Materiál	158 504	89 017
Zboží	2 212	2 678
Celkem	160 716	91 695

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)	2021	2020
Pohledávky z obchodního styku	53 145	115 985
Minus: Opravná položka k nedobytným a pochybným pohledávkám	-5 592	-12 703
Obchodní pohledávky – čisté	47 553	103 282
Poskytnuté zálohy – krátkodobé	6 394	5 710
Poskytnuté zálohy – dlouhodobé	0	0
Pohledávky k podnikům ve skupině	177 305	107 162
Stát daňové pohledávky	58 823	89 765
Dohadné účty aktivní	12 284	754
Ostatní pohledávky včetně dlouhodobých	96 087	104 745
	398 446	411 418
- do lhůty splatnosti	40 418	106 173
- po lhůtě splatnosti do 30 dnů	1 800	3 481
- po lhůtě splatnosti od 31 do 90 dnů	115	901
- po lhůtě splatnosti od 91 do 365 dnů	2 161	1 816
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	8 651	3 614
	53 684	115 985

e) Úvěry

Společnost Regiojet a.s. přijala úvěr od České spořitelny, a.s. v roce 2020 se zajištěním EGAP ve výši 150 mil. Kč, který v roce 2021 částečně uhradila ve výši 25 mil. Kč (stav k 31.12.2021 je 125 mil. Kč). Dále pak přijala úvěr od České spořitelny, a.s. se zajištěním EGAP v roce 2020 v částce 9,150 mil. Kč a v roce 2021 došlo k dodatečnému čerpání tohoto úvěru ve výši 141,778 mil. Kč.K 31.12.2021 je balance tohoto úvěru 150,928 mil. Kč, s celkovým úvěrovým limitem 319 mil. Kč. V roce 2022 byl daný úvěrový rámec celý vyčerpán.

V průběhu roku 2021 došlo k postoupení zálohy na novou vlakovou technologii na společnost RegioJet ÚK a.s., jelikož daná záloha byla finacována věrem od společnosti SGEF došlo l ke změně věřitele toho úvěru, kterým je nově RegioJet ÚK .a.s.. Meziročně došlo ke snížení úvěrových závazků společnosti RegioJet a.s. touto transakcí o 122 mil Kč.

Společnost na základě této účetní závěrky neplní některé podmínky definované smlouvami o poskytnutí bankovních úvěrů. Společnost je v jednání s finanční institucí ohledně této problematiky a nepředpokládá, že by mělo dojít k uplatnění sankcí ze strany financující banky.

f) Rezervy

- Společnost evidovala k 31.12.2021 následující rezervy:
- Na pohledávky a pokuty SŽDC byly celkové rezervy ve výši 701,54 tis. Kč
 - Na nevyčerpanou dovolenou byly celkové rezervy ve výši 14 240,10 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)	2021	2020
Závazky z obchodního styku	342 690	622 890
Závazky ke společníkům	0	0
Závazky – ovládaající a řídicí osoba	976 474	806 042
Závazky k zaměstnancům	25 102	16 158
Závazky ze sociálního zabezpečení	13 414	8 780
Stát – daňové závazky a dotace	2 773	1 423
Přijaté zálohy	0	174
Dohadné účty pasivní	159 795	105 215
Závazky k úvěrovým institucím	275 928	159 150
Rezervy	14 942	13 553
Jiné závazky	113 069	261 490
	1 924 187	1 994 876
Dodavatelé		
- do lhůty splatnosti	129 873	218 401
- po lhůtě splatnosti do 30 dnů	111 506	45 020
- po lhůtě splatnosti od 31 do 90 dnů	65 671	125 932
- po lhůtě splatnosti od 91 do 365 dnů	26 832	211 984
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	8 808	21 553
	342 690	622 890

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. 2021. Kurzové rozdíly se účtují výsledkově.

i) Odložená daň

Společnost ve sledovaném období účtovala o změně odložené daně ve výši 10 042 tis. Kč. Z této celkové změny bylo účtováno proti výsledkovým účtům 10 042 tis. Kč.

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	448 416	658 182	-209 766	-39 856	19%	-35 259
Opravné položky k dlouhodobému majetku	0		0	0	19%	2744
Pohledávky	7 927		7 927	1 506	19%	2414
Rezervy	14 942		14 942	2 839	19%	2575
Závazky ze zaúčtovaných daňově uznatelných nákladů, které nebyly zaplacený a jejichž daňová uznatelnost závisí na zaplacení					19 %	-757
Nezaplacené výnosové smluvní pokuty					19 %	-451
Vyměřená daňová ztráta	504 539		504 539		19 %	79 043
Celkem	975 823	658 182	317 641	60 352		50 309
Celková změna odložené daně						10 042
z toho :						
k převodu DZC majetku	Změna účtu 481 proti účtu 429					0
Odložená daň v roce 2021						10 042

j) Finanční leasing

Leasingové splátky (v tisících Kč)	2021	2020
splacené splátky v běžném roce	55 664	33 737
splátky splatné do 1 roku	53 362	37 564
splátky splatné 1 až 5 let	202 563	155 246
splátky splatné nad 5 let	115 576	156 732
	427 165	383 279

k) Zaměstnanci

Osobní náklady (v tisících Kč)	2021		2020	
	Celkem	Z toho řídící prac.	Celkem	Z toho řídící prac.
Mzdové náklady	282 736	5 949	224 210	4 816
Náklady sociálního zabezpečení	93 329	1 990	74 681	1 690
Ostatní sociální náklady	5 910	66	6 421	53
	381 975	8 005	305 312	6 559
Počty zaměstnanců	670	4	547	4

l) Výnosy a náklady

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

m) Transakce se spřízněnými stranami

Transakce se spřízněnými stranami (v tisících Kč)	2021	2020
Se spřízněnými stranami se uskutečnily následující transakce:		
Nákup zboží a služeb		
STUDENT AGENCY k. s.	55 046	94 146
STUDENT AGENCY, s.r.o.	0	0
STUDEN AGENCY TRAVEL k.s.	11 650	4 824
RegioJet Finance a.s.	175 265	175 621
ORBIX s.r.o.	0	62
DPL real s.r.o.	1 623	1 162
RegioJet a. s. (SR)	118 912	114 827
RegioJet ÚK a.s.	279	5
RegioJet Pool	35 802	0
	398 577	390 647
Závazky z obchodního styku se spřízněnými stranami		
STUDENT AGENCY k. s.	14 446	81 073
STUDEN AGENCY TRAVEL k.s.	531	6 196
STUDENT AGENCY, s.r.o.	0	187
ORBIX s.r.o. (CZ)	0	66
DPL real s.r.o.	3 295	1 332
RegioJet Finance a.s.	273 664	104 865
RegioJet a.s.(SR)	124	52 555

Transakce se spřízněnými stranami (v tisících Kč)	2021	2020
Přijaté půjčky – ovládající a řídící osoba		
STUDENT AGENCY k. s.	3 582	0
STUDENT AGENCY, s. r. o.	0	2 390
RegioJet Finance a.s.	683 026	688 523
ORBIX s.r.o.	0	2 199
	686 608	639 112
Poskytnuté půjčky – ovládající a řídící osoba		
RegioJet a. s. (SR)	29 919	0
RegioJet ÚK a.s.	14 743	162
RegioJet Holding a.s.	5 457	28 277
RegioJet Pool a.s.	216	0
RegioJet AT GmbH	37 663	
	87 998	28 439
Prodej zboží, služeb, majetku a materiálu		
STUDENT AGENCY k. s.	812 729	650 474
STUDENT AGENCY TRAVEL a.s.	14	0
RegioJet Finance a.s.	218 870	231 459
RegioJet ÚK a.s.	63 749	70 788
RegioJet a.s.(SR)	67 521	98 258
RegioJet AT GmbH	4 652	0
	1 167 525	1 050 979
Pohledávky z obchodního styku se spřízněnými stranami		
STUDENT AGENCY k.s.	31 116	73 787
STUDENT AGENCY AT GmbH	4 652	0
RegioJet ÚK a.s.	33 428	78 735
RegioJet a.s.(SR)	13 411	5 595
	82 607	158 117
Nákladové úroky – ovládající a řídící osoba		
STUDENT AGENCY, s. r. o.	2 054	29
RegioJet Finance a.s.	31 512	30 121
DPL real s.r.o.	0	704
ORBIX s.r.o.	27	28
RegioJet ÚK a.s.	430	31
RegioJet a. s. (SK)	28	0
	34 051	30 913
Výnosové úroky – ovládající a řídící osoba		
RegioJet a. s. (SK)		0
STUDENT AGENCY Travel a.s.		7
RegioJet holding a.s.		277
		284

n) Odměny statutárnímu auditorovi

Odměny za povinný audit jsou uvedeny v konsolidované účetní závěrce skupiny RegioJet Holding a.s.

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 2021 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.

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 dočerpán v roce 2021, tak na úvěr 125 mil. Kč, který byl čerpán v roce 2020. V souvislosti s těmito úvěry má společnost zastavený vybraný nemovitý majetek.

Vydané záruky

Společnost má vystavené bankovní záruky ve výši cca 60 mil. Kč, primárně vůči hlavnímu městu Praha a dodavateli vlakové technologie.

Společnost má vystaveny neplatební záruky za dobré provedení smlouvy vůči ministerstvu dopravy ve výši 30 mil. Kč

Následné události

V roce 2020 a 2021 se v rámci České republiky i celosvětově zaváděla různá opatření v souvislosti s bojem proti šíření virové choroby COVID-19 způsobené koronavirem SARS-CoV-2. Tato opatření měla přímý i nepřímý dopad na hospodářskou situaci pod-niku a související ocenění majetku a závazků. Jeli-kož v současné době nelze odhadnout jak se bude situace ohledně koronaviru vyvíjet v budoucnosti, nelze konkrétní dopady v současnosti spolehlivě určit. Vedení podniku se nicméně na základě vyhodnocení všech aktuálně dostupných informací domnívá, že předpoklad nepřetržitého trvání podniku není ohrožen, a tudíž použití tohoto předpokladu pro sestavení účetní závěrky je i nadále vhodné, a v současnosti ani neexistuje významná nejistota týkající se tohoto předpokladu. Danou skutečnost potvrzuje i fakt, že aktuálně dochází k postupnému rozvolňování koronavirových omezení.

V době sestavení této výroční zprávy probíhá Rusko – ukrajinský válečný konflikt. Tento válečný konflikt nemá negativní vliv na hospodaření společnosti RegioJet a.s.. Současně daný konflikt vede k růstu ceny ropy, což má za následek zvýšenou poptávku po službách společnosti RegioJet a.s., a tudíž společnost RegioJet a.s. dosahuje lepšího než původně plánovaného výsledku hospodaření. V roce 2022 Společnost nakoupila majoritní obchodní podíl ve společnosti vlastníci pozemky v Hostivaři.

Podmíněné závazky

Společnost částečně převzala do užívání v roce 2021 nové lokomotivy Traxx MS3, které jezdily ve zkušebním provozu. Na základě dodatků ke smlouvě bylo posunuto převzetí až na rok 2022. Společnost neeviduje významný související závazek, ani aktivum z titulu nesplnění podmínek smlouvy ze strany dodavatele. Po splnění podmínek smlouvy se očekává postoupení daných aktiv a závazků na společnost RegioJet Pool.



Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu ke dni 31. prosince 2021

Označení		(v celých tisících Kč)	Číslo řádku	Skutečnost v účet. období	
				bežném	minulém
a		b	c	1	2
I.		Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	1 066 453	830 428
II.		Tržby za prodej zboží	02	82 643	56 672
A.		Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	1 504 205	1 446 350
	1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	70 973	48 829
	2.	Spotřeba materiálu a energie	05	380 013	348 659
	3.	Služby	06	1 053 212	1 048 862
C.		Aktivace (-)	08	-11 615	0
D.		Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	381 975	305 312
	1.	Mzdové náklady	10	282 736	224 210
	2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	99 239	81 102
	2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	93 329	74 681
	2. 2.	Ostatní náklady	13	5 910	6 421
E.		Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	37 329	54 729
	1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	42 105	43 895
	1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	56 545	29 455
	1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	-14 440	14 440
	3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-4 776	10 834
III.		Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	1 189 678	823 534
III.	1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	220 897	284 163
	2.	Tržby z prodaného materiálu	22	131	6 886
	3.	Jiné provozní výnosy	23	968 650	532 485
F.		Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	410 360	317 397
	1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	219 998	281 070
	2.	Zůstatkové cena prodaného materiálu	26	566	0
	3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	541	4 672
	4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	1 205	11 965
	5.	Jiné provozní náklady	29	188 050	19 690
*		Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	16 522	-413 154

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	8 853	350
VI.	1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	8 652	284
	2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	201	66
I.		Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.		Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	45 048	34 167
	1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	34 443	30 913
	2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	10 605	3 254
VII.		Ostatní finanční výnosy	46	23 843	30 668
K.		Ostatní finanční náklady	47	22 303	25 772
*		Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 +46 - 47)	48	-34 655	-28 921
**		Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	-18 133	-442 075
L.		Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	-10 042	-78 729
	1.	Daň z příjmů splatná	51	0	-66
	2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-10 042	-78 663
**		Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	-8 091	-363 346
***		Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	-8 091	-363 346
*		Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	2 371 470	1 741 652

Rozvaha v plném rozsahu ke dni 31. prosince 2021

Označení			Aktiva (v celých tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé úč. obd.
a			b		Brutto	Korekce	Netto	Netto
					1	2	3	4
			AKTIVA CELKEM		2 912 247	-186 482	2 725 673	2 803 860
A.			Pohledávky za upsaný základní kapitál		0	0	0	0
B.			Dlouhodobý majetek		2 057 197	-178 647	1 878 550	1 940 737
B.	I.		Dlouhodobý nehmotný majetek		2 018	-1 152	866	970
B.	I.	1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		0	0	0	0
		2	Ocenitelná práva		1 208	-1 152	56	160
		2.1	Software		1 060	-1 060	0	80
		2.2	Ostatní ocenitelná práva		148	-92	56	80
		5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		810	0	810	810
		5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		810	0	810	810
B.	II.		Dlouhodobý hmotný majetek		1 264 037	-177 495	1 086 542	1 150 803
B.	II.	1	Pozemky a stavby		101 740	-3 879	97 861	97 033
		1.1	Pozemky		63 632	0	63 632	61 860
		1.2	Stavby		38 108	-3 879	34 229	35 173
		2	Hmotné movité věci a jejich soubory		797 514	-173 616	623 898	627 383
		5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		364 783	0	364 783	426 387
		5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		213 418	0	213 418	325 521
		5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		151 365	0	151 365	100 866
B.	III.		Dlouhodobý finanční majetek		791 142	0	791 142	788 964
B.	III.	1	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba		791 142	0	791 142	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		734 823	-7 927	726 896	738 038
C.	I.		Zásoby		160 716	0	160 716	91 695
C.	I.	1	Materiál		158 504	0	158 504	89 017
		3	Výrobky a zboží		2 212	0	2 212	2 678
		3.2	Zboží		2 212	0	2 212	2 678
C.	II.		Pohledávky		406 373	-7 927	398 446	411 418
C.	II.	1	Dlouhodobé pohledávky		182 649	0	182 649	130 749
		1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		87 605	0	87 605	28 439
		1.4	Odložená daňová pohledávka		60 352	0	60 352	50 309
		1.5	Pohledávky - ostatní		34 692	0	34 692	52 001
		1.5.4	Jiné pohledávky		34 692	0	34 692	52 001
		2	Krátkodobé pohledávky		223 724	-7 927	215 797	280 669
		2.1	Pohledávky z obchodních vztahů		53 145	-5 592	47 553	103 282
		2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		89 700	0	89 700	78 723
		2.4	Pohledávky - ostatní		80 879	-2 335	78 544	98 664
		2.4.3	Stát - daňové pohledávky		58 823	0	58 823	89 765
		2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy		6 394	0	6 394	5 710
		2.4.5	Dohadné účty aktivní		12 284	0	12 284	754
		2.4.6	Jiné pohledávky		3 378	-2 335	1 043	2 435
C.	IV.		Peněžní prostředky		167 734	0	167 734	234 925
C.	IV.	1	Peněžní prostředky v pokladně		3 527	0	3 527	5 891
		2	Peněžní prostředky na účtech		164 207	0	164 207	229 034
D.	I.		Časové rozlišení aktiv		120 227	0	120 227	125 085
D.	I.		Náklady příštích období		120 227	0	120 227	125 085

Označení			Pasiva (v celých tisících Kč)		Skutečnost v účet. období	
					bežném	minulém
a			b		1	2
			PASIVA CELKEM		2 725 673	2 803 860
A.			Vlastní kapitál		788 030	796 121
A.	I.		Základní kapitál		187 534	187 534
		1	Základní kapitál		187 534	187 534
A.	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
A.	IV.		Výsledek hospodáření minulých let (+/-)		-405 305	-41 775
A.	IV.	1	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let		-392 284	-41 775
A.	IV.	2	Jiný výsledek hospodaření minulých let		-12 837	0
A.	V.		Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)		-8 091	-363 346
B. + C.			Cizí zdroje		1 924 003	1 994 875
B.	I.		Rezervy		14 758	13 553
		4	Ostatní rezervy		14 758	13 553
C.			Závazky		1 909 245	1 981 322
C.	I.		Dlouhodobé závazky		1 056 838	1 069 181
		2	Závazky k úvěrovým institucím		275 928	134 150
		4	Závazky z obchodních vztahů		0	608
		6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		686 610	693 112
		9	Závazky - ostatní		94 300	241 311
		9.3	Jiné závazky		94 300	241 311
C.	II.		Krátkodobé závazky		852 407	912 141
		2	Závazky k úvěrovým institucím		0	25 000
		3	Krátkodobé přijaté zálohy		0	174
		4	Závazky z obchodních vztahů		342 690	622 282
		6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		289 864	112 930
		8	Závazky - ostatní		219 853	151 755
		8.3	Závazky k zaměstnancům		25 102	16 158
		8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		13 414	8 780
		8.5	Stát - daňové závazky a dotace		2 773	1 423
		8.6	Dohadné účty pasivní		159 795	105 215
		8.7	Jiné závazky		18 769	20 179
D.			Časové rozlišení pasiv		13 640	27
D.	I.		Výdaje příštích období		124	27
	II.		Výnosy příštích období		13 516	12 837

Přehled o peněžních tocích ke dni 31. prosince 2021

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	234 925	107 626
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)					
Z			Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-18 133	-429 238
A	I.		Úpravy o nepeněžní operace	74 634	97 416
		1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	56 545	29 455
		2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-18 011	37 237
		3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-899	-3 093
		5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	36 195	33 817
		6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	804	0
A	*		Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	56 501	-331 822
	II.		Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-162 664	482 492
		1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	91 861	-163 304
		2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-185 504	656 921
		3	Změna stavu zásob	-69 021	-11 125
A	**		Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-106 163	150 670
	III.		Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-45 048	-3 254
	IV.		Přijaté úroky	8 853	350
	V.		Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně min. obd.	-957	-29 557
A	***		Čistý peněžník tok z provozní činnosti	-143 315	118 209
Peněžní toky z investiční činnosti					
B	I.		Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-199 916	-624 151
	II.		Příjmy z prodeje stálých aktiv	220 897	284 163
	III.		Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-61 635	-157 732
	***		Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-40 654	-497 720
Peněžní toky z finančních činností					
C	I.		Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	116 778	159 150
	II.		Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	0	347 660
		3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	347 660
C	***		Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	116 778	506 810
F			Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-67 191	127 299
R			Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	167 734	234 925

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 módů (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 módů 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 2021 dosáhla společnost RegioJet v pravidelné železniční dopravě výkonu necelé jedné miliardy oskm (1 144 mil.oskm), což představovalo emisí zhruba 21 tisíc tun CO₂. Pokud by tento dopravní výkon byl substituován jinými dopravní mody dle očekávaného modal-splitu, došlo by k ekvivalentní emisí 101 tisíc tun CO₂. Úspora emisí CO₂ v roce 2021 tak překročila 77 tisíc tun CO₂.

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

Rok 2021	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	399	18,1	7 215	89,5	35 701	-28 486
Praha – Žilina – Košice	240	18,0	4 327	93,7	22 483	-18 156
Praha – Brno – Bratislava	124	21,0	2 593	78,4	9 682	-7 089
Praha – Wien – Budapest	164	22,7	3 727	84,8	13 928	-10 201
Brno – Bohumín	124	37,5	4 657	85,0	10 556	-5 899
Praha – Rijeka/Split	94	17,0	1 595	101,1	9 466	-7 871
Celkem	1 144	21,1	24 113		101 815	-77 702



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

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

Zpráva nezávislého auditora

Akcionáři společnosti RegioJet a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti RegioJet a.s., se sídlem náměstí Svobody 86/17, Brno-město, identifikační číslo 283 33 187, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1.1.2021 do 31.12.2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti RegioJet a.s. k 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1.1.2021 do 31.12.2021, 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.

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.

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

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. uvedla 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 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 správní 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 23. června 2022

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

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