

// REGIOJET

Výroční zpráva 2024

RegioJet a.s.

Vlakové a autobusové linky **// REGIOJET**



— vlakové linky
— vnitrostátní autobusové linky
- - - - - návazné autobusové linky



Úvod do výroční zprávy RegioJet a.s. a vyhodnocení za rok 2024

Rok 2024 byl pro společnost RegioJet dalším klíčovým milníkem v našem dlouhodobém rozvoji. Pokračovali jsme v intenzivní expanzi jak na poli komerční osobní železniční dopravy, tak i v oblasti veřejné dopravy v závazku veřejné služby. Díky systematickému růstu, investicím do modernizace vozového parku a neustálému zvyšování komfortu jsme upevnili naši pozici největšího soukromého osobního železničního dopravce ve střední Evropě. Našimi vlaky cestovalo více než 9 milionů cestujících, což představuje meziroční nárůst o 12 % oproti roku 2023.

Na mezinárodních linkách jsme zaznamenali mimořádný růst – především díky zdvojnásobení spojů na trase Vídeň-Budapešť a zavedení nové přímé noční linky Praha-Košice-Čop, která přinesla zcela novou úroveň pohodlí při cestování do Zakarpatské Ukrajiny. Průměrná obsazenost našich expresních vlaků dosáhla v průběhu roku více než 80 %, a v některých relacích, včetně nových nočních spojů na Ukrajinu, dokonce až 88 %. Tyto výsledky svědčí o důvěře, kterou nám zákazníci dlouhodobě projevují, a potvrzují, že kombinace komfortu, dostupnosti a profesionálních služeb je cestou, kterou se chceme i nadále ubírat.

Významných pokroků jsme dosáhli také v rámci vnitrostátní železniční dopravy. Posílili jsme naše spojení mezi hlavními českými městy, zejména na lince Praha-Brno, kde jsme rozšířili počet spojů a zlepšili časovou dostupnost ve špičkových intervalech. Od podzimu jsme začali nabízet historicky nejvyšší kapacitu díky téměř 100 dálkovým spojům denně a o 60 % více míst k sezení oproti předchozím letům.

Zcela zásadní roli v roce 2024 sehrála oblast závazkové (dotované) dopravy, kde se RegioJet zařadil mezi klíčové hráče na českém železničním trhu. Od roku 2019 jsme se aktivně zapojili do veřejných výběrových řízení, v jejichž rámci jsme dosud vyhráli šest zakázek. Čtyři z nich již aktivně provozujeme – například rychlíkové linky R8 (Brno–Olomouc) a R23 (Kolín–Ústí nad Labem), nově jsme loni začali provozovat pražské městské linky S49 a S61, na které jsme v první čtvrtletí následujícího roku nasadili sedm zcela nových nízkopodlažních elektrických souprav PESA Elf.eu. Další dvě zakázky – rychlíková linka R9 (Praha–Brno přes Vysočinu) a elektrifikované tratě v Ústeckém kraji – vstoupí do provozu v roce 2026. S těmito projekty jsme získali pevné postavení v oblasti závazkové dopravy a plánujeme naši přítomnost dále rozšiřovat.

Významnou událostí bylo uzavření historicky největší smlouvy v české železniční dopravě se zadavatelem v Ústeckém kraji. Tato patnáctiletá smlouva s ročním objemem 3,3 milionu vlakových kilometrů vstoupí v platnost v prosinci 2026 a bude zajištěna zcela novými elektrickými jednotkami. Tento kontrakt považujeme za potvrzení důvěry veřejných institucí v naši schopnost poskytovat špičkové služby s důrazem na moderní technologie, udržitelnost a zákaznický komfort.

V souvislosti s rozšiřováním závazkové dopravy se zavazujeme nadále aktivně účastnit všech relevantních výběrových řízení, které budou vypsané na území České republiky i v zahraničí. Naším cílem je v horizontu následujících pěti až sedmi let dosáhnout podílu 30–40 % na trhu závazkové železniční dopravy v ČR.

Abychom mohli úspěšně naplňovat naši strategii růstu, pokračujeme v intenzivních investicích do modernizace vozového parku. V rámci aktuálních projektů jsme zainvestovali více než 8 miliard korun do nákupu téměř 50 nových elektrických jednotek. Mezi ně patří:

- 7 jednotek PESA Elf.eu pro městské linky S49 a S61 v Praze,
- 23 jednotek Škoda Transportation pro linky v Ústeckém kraji,
- 18 jednotek PESA pro trať R9 (Praha–Havlíčkův Brod–Brno) s rychlostí 200 km/hod.

Současně jsme rozšířili náš lokomotivní park o 13 nových vícesystémových lokomotiv **Alstom TRAXX MS3**, z nichž 6 bylo uvedeno do provozu v roce 2024 a zbylých 7 bude dodáno v první polovině roku 2025. Tyto lokomotivy přinášejí nejen vyšší efektivitu provozu, ale také snížení spotřeby energie až o 7 %, čímž aktivně přispíváme ke snižování environmentální zátěže železniční dopravy.

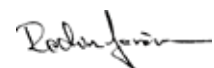
RegioJet rovněž v roce 2024 otevřel na hlavním nádraží v Praze novou prémiovou lounge, která definuje nový standard komfortu pro cestující v České republice. Moderní interiér, špičkové občerstvení, profesionální kávovary i točená zmrzlina zdarma – to vše je součástí naší filozofie, která klade důraz na výjimečný zážitek z cestování. Spolu s profesionální obsluhou, bezplatným Wi-Fi připojením, flexibilními podmínkami pro změny jízdenek a možností automatické kompenzace při zpoždění tak vytváříme službu, která dlouhodobě drží vysoké zákaznické hodnocení.

Tato snaha byla oceněna i na evropské úrovni – v roce 2024 byl RegioJet vyhlášen **druhým nejlepším železničním dopravcem v Evropě** a zároveň

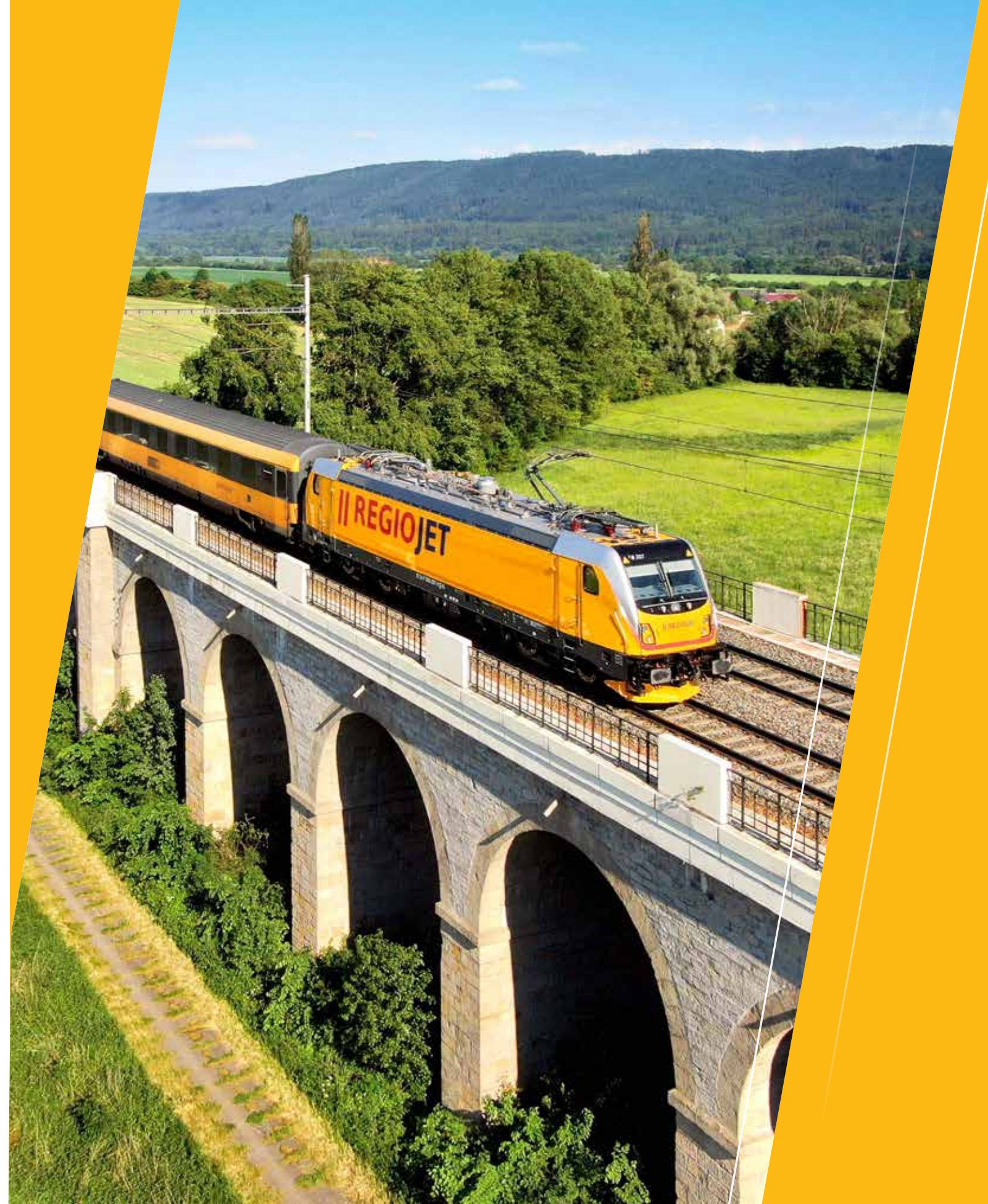
nejlepším soukromým dopravcem dle prestižního žebříčku organizace **Transport & Environment**. Toto ocenění vnímáme jako potvrzení, že spojení kvality, inovace a přístupu k cestujícím tvoří pevný základ pro budoucnost evropské železnice.

Velký důraz jsme v uplynulém roce kladli také na bezpečnost a technologickou připravenost. Úspěšně jsme zvládli plynulý přechod na evropský vlakový zabezpečovací systém **ETCS (European Train Control System)**, který se od 1. ledna 2025 stal povinným pro provoz na vybraných koridorových tratích v České republice. RegioJet implementoval systém ETCS do celé své flotily lokomotiv a zároveň kompletně proškolil všechny své strojvedoucí. K 1. lednu 2025 tak byly **všechny naše lokomotivy plně provozovány pod systémem ETCS**, čímž jsme zajistili kontinuitu provozu a plnou připravenost na nové legislativní požadavky.

S pokorou a zodpovědností vstupujeme do dalšího období, v němž chceme navázat na dosavadní úspěchy. Věříme, že investice do moderních vlaků, rozšiřování spojení a neustálé zvyšování standardu služeb nám umožní i nadále posouvat českou a evropskou železnici kupředu. Naším cílem je být první volbou pro miliony cestujících – ať už cestují do práce, za rodinou, nebo poznávat svět.



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 2024 nevynaložila žádné náklady na výzkum a vývoj.

Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

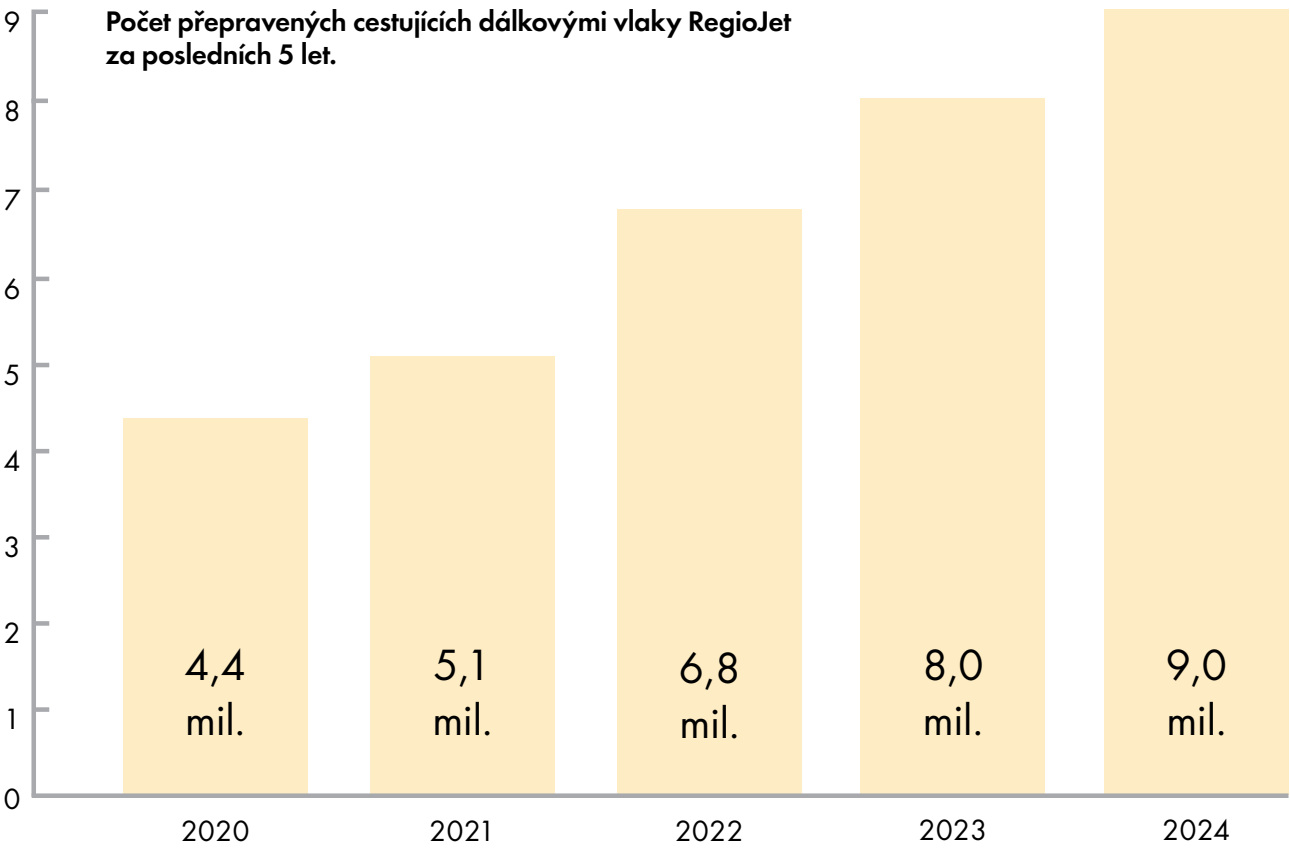
Společnost dbá o dodržování předepsaných a platných norem v oblasti ekologie i v rámci pracovněprávních vztahů. Zaměstnanci jsou důležitým prvkem holdingu, a proto je kladen důraz na jejich vzdělávání a další profesní rozvoj.

Informace o zahraničních složkách v zahraničí

V roce 2024 neprovozovala společnost organizační složku v zahraničí.

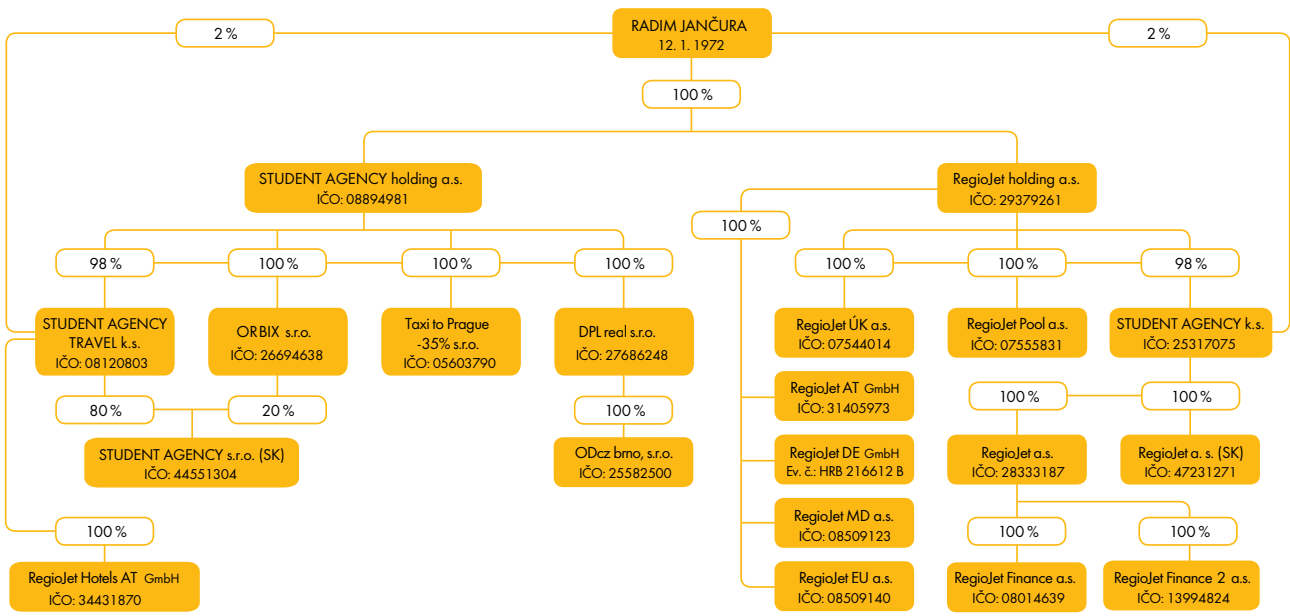
Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

V roce 2024 společnost nenabyla vlastní akcie ani vlastní podíly.



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 2024

Správní rada společnosti RegioJet a.s. se sídlem Brno-město, náměstí Svobody 86/17, 602 00 Brno, IČO: 28333187, vypracovala podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích, dále také „ZOK“) následující zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a společností RegioJet a.s. jako ovládanou osobou a ostatními osobami spadajícími do skupiny RegioJet holding a.s. a STUDENT AGENCY holding a.s. (dále jen „Propojené osoby“), a to za účetní období roku 2024, tedy za období od 1. ledna 2024 do 31. prosince 2024.

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 2024 pan Ing. Radim Jančura, nar. 12. 1. 1972, bytem Staré Hamry č. 57, 739 15 Staré Hamry je uvedený dle stavu k 31. 12. 2024.

3. Propojené osoby:

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

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

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

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

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

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

3.7 společnost: RegioJet a. s.
se sídlem: Obchodná 48, 811 06 Bratislava
IČO: 47231271
zapsána v obchodním rejstříku Městského soudu Bratislava III, 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: Colubmusgasse 1–3, 1100 Wien
IČO: 31405973
zapsaná u Obchodního soudu Vídeň, evidenční číslo FN 496826 b

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

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

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

3.17 společnost: RegioJet Hotels GmbH
se sídlem: Colubmusgasse 1–3, 1100 Wien
IČO: 34431870
zapsaná u Obchodního soudu Vídeň, evidenční číslo FN 568880 p

3.18 společnost: Odcz brno, s.r.o.
se sídlem: Panská 393/6, 602 00 Brno
IČO: 255 82 500
Zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně, oddíl C, vložka 35681

Organizační struktura Propojených osob je znázorněna na str. 9 této výroční zprávy.

Vztahy mezi Propojenými osobami:

Mezi Ovládanou a Ovládající osobou byly v roce 2024 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 a DHM.

Vztahy mezi Ovládanou osobou a ostatními Propojenými osobami:

- ♦ STUDENT AGENCY TRAVEL a.s. – nákup služeb režijní povahy, pohledávka z obchodních vztahů a prodej zboží, služeb, majetku a materiálu.
- ♦ RegioJet Holding a.s. – neproběhly žádné transakce v roce 2024.
- ♦ ORBIX s.r.o. – nejsou žádné transakce s Propojenou osobou.
- ♦ DPL real s.r.o. – nákup služeb především z titulu nájmu v nevýznamných objemech.
- ♦ STUDENT AGENCY, s. r. o. – nejsou žádné transakce s Propojenou osobou.
- ♦ RegioJet a. s. (SK) – především nákup služeb a prodej služeb – související s pronájem a provozem vagonů a lokomotiv sesterské společnosti RegioJet a.s. (ČR) a zajištění provozu vlakových linek Ovládanou osobou na území SR. Dále má Ovládaná osoba závazek z obchodního styku vůči Propojené osobě.
- ♦ RegioJet ÚK a.s. – Ovládaná osoba v roce 2024 pronajímala Propojené osobě motorové železniční soupravy, poskytovala služby opravárny a servisu a prodávala materiál potřebný k běžné údržbě a také přefakturovávala pojištění. Ovládaná osoba prodala propojené osobě DHM a take má vůči Propojené osobě závazek z obchodního styku.
- ♦ RegioJet Finance a.s. – nákup služeb spočívající v pronájmu vozů a přefakturaci mzdových nákladů Ovládané osobě. Dále Ovládaná osoba prodala i nakoupila DHM
- ♦ STUDENT AGENCY holding a.s. – mezi Propojenou a Ovládanou osobou neprobíhaly žádné vztahy.
- ♦ RegioJet Pool a.s. – Ovládaná osoba prodala Propojené osobě lokomotivy, které následně Propojená osoba pronajímá Ovládané osobě.
- ♦ 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 – ropojená osoba pronajímá Ovládané osobě licenci, nákup služeb související s provozem vagonu a lokomotiv na území Rakouska.

- ♦ REGIOJET DE GmbH – mezi Propojenou a Ovládanou osobou neprobíhaly žádné vztahy.
- ♦ Taxi to Prague -35% s.r.o. – mezi Propojenou a Ovládanou osobou neprobíhaly žádné vztahy.
- ♦ RegioJet Hotels GmbH – mezi Propojenou a Ovládanou osobou neprobíhaly žádné vztahy
- ♦ RegioJet Finance 2 a.s. – mezi Propojenou a Ovládanou osobou neprobíhaly žádné vztahy

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

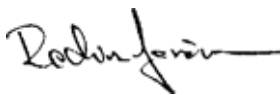
Důvěrné informace:

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

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

Úlohou Ovládané osoby ve skupině je především zajištění provozu železniční dopravy ve skupině RegioJet Holding. Ovládaná osoba je Ovládající osobou ovládána skrze 100% majetkovou účast Ovládající osoby na základním kapitálu ovládané osoby. Přehled významných jednání za účetní období je v souladu se smlouvami uzavřenými v roce 2024 uvedených výše.

V Brně dne 31. května 2025



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

Kontakty

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

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

Rok 2024 byl rokem, ve kterém RegioJet dosáhl nejvyššího provozního zisku bez vlivu leasingu na vlakovou techniku ve výši 1 304 mil. Kč.

(v miliónech Kč)	2024	2023
Výpočet Adjusted EBITDA		
Adjusted EBITDA	1 304	1 039
Operativní leasing – lokomotivy	279	231
Nájem – vagóny (externí a vnitroskupinový leasing)	228	256
Finanční leasing – lokomotivy a vagóny	89	39
EBITDA	708	513

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 2024

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. května 2025
Podpisový záznam statutárního orgánu:	 Ing. Radim Jančura člen správní rady  Bc. Darina Lišková hlavní účetní
Osoba odpovědná za sestavení účetní závěrky:	B.Sc. Petr Kohoutek finanční ředitel

Přehled o změnách vlastního kapitálu

(v tisících Kč)	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Jiný VH minulých let	VH minulých let	VH běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.II.	A.IV.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1. lednu 2024	187 534	1 013 708	0	-316 311	228 773	1 113 704
Převod výsledku minulého období	0	0	0	228 773	-228 773	0
Převod jiného výsledku hospodaření	0	0	0	0	0	0
Výsledek hospodaření běžného období	0	0	0	0	287 121	287 121
Stav k 31. prosinci 2024	187 534	1 013 708	0	-87 538	287 121	1 400 825

(v tisících Kč)	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Jiný VH minulých let	VH minulých let	VH běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.II.	A.IV.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1. lednu 2023	187 534	1 013 708	1 099	-413 213	95 803	884 931
Převod výsledku minulého období	0	0	0	95 803	-95 803	0
Převod jiného výsledku hospodaření	0	0	-1 099	1 099	0	0
Výsledek hospodaření běžného období	0	0	0	0	228 773	228 773
Stav k 31. prosinci 2023	187 534	1 013 708	0	-316 311	228 773	1 113 704

Společnost plánuje, že výsledek hospodaření za rok 2024 bude převeden na účet nerozdělený zisk minulých let.

Příloha účetní závěrky za rok končící 31. prosince 2024

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 radyIng. Radim Jančura

Společníci a jejich podíl na základním kapitálu:

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

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

Základní zásady vedení účetnictví

Roční účetní závěrka společnosti k 31. prosinci 2024 je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice. Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách. Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících českých (tis. Kč), pokud není uvedeno jinak.

Změny účetních metod

V průběhu roku 2024 nedošlo ke změnám v účetních metodách.

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Nehmotná aktiva (v tisících Kč)	Zřizovací výdaje	Software	Jiný dlouho- dobý majetek	Poskytnuté zálohy	Nedokončený majetek	Celkem
2024						
Rok končící 31. prosince 2024						
Počáteční účetní hodnota (netto)	0	0	7	0	59	66
Přírůstky	0	2 205	0	0	0	2 205
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	-261	-7	0	0	-268
Konečná účetní hodnota	0	1 944	0	0	59	2 003
K 31. prosinci 2024						
Pořizovací cena (náklady)	0	3 265	148	0	59	3 472
Oprávk	0	-1 321	-148	0	0	-1 469
Účetní hodnota	0	1 944	0	0	59	2 003

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

Odepisování

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

Kategorie majetku	Doba odpisu v letech
Software	3
Ostatní nehmotný majetek	6

b) Dlouhodobý hmotný a finanční majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 80 tis. Kč za jednu položku. Hmotný majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 20 tis. Kč za jednu položku a nižší než 80 tis. Kč je evidován jako drobný hmotný majetek. Hmotný majetek, jehož pořizovací cena nepřevyšuje 20 tis. Kč za jednu položku je účtován do nákladů.

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

Pozemky, budovy a zařízení (v tisících Kč)	Motorové dopravní pro- středky	TZ LEAS vlaků	Stroje a při- stroje a inven- tář	Drobný majetek	Stavby	Pozemky	Nedok. Investice	Poskytnuté zálohy	Celkem
Rok končící 31. prosince 2024									
Počáteční účetní hodnota (netto)	949 374	117 159	14 171	1 163	31 492	63 632	187 030	405 814	1 769 835
Přírůstky bez vkladu majetku	468 444	85 800	4 124	3 898	9 143	19 911	894 434	435 736	1 921 490
Pořízení vkladem majetku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vyřazení	-105 916	-2 386	0	-34	0	0	-948 025	-9 549	-1 065 910
Odpisy	-112 542	-37 379	-3 386	-2 484	-1 552	0	0	0	-157 343
Vyřazení oprávk	106 301	1 783	0	34	0	0	0	0	108 118
Zaokrouhlení výkazu	0	0	1	0	0	0	0	0	1
Zůstatková cena	-92 449	-1 427	0	0	0	0	0	0	-93 876
Konečná účetní hodnota	1 213 212	163 550	14 910	2 577	39 083	83 543	133 439	832 001	2 482 315
K 31. prosinci 2024									
Pořizovací náklady	1 546 847	268 147	52 744	12 645	47 251	83 543	133 439	832 001	2 976 617
Oprávk/opravné položky	-333 635	-104 597	-37 834	-10 068	-8 168	0	0	0	-494 302
Účetní hodnota	1 213 212	163 550	14 910	2 577	39 083	83 543	133 439	832 001	2 482 315

Rok končící 31. prosince 2023									
Počáteční účetní hodnota (netto)	836 745	78 982	7 995	1 326	32 861	63 632	176 122	32 995	1 230 658
Přírůstky bez vkladu majetku	206 881	62 412	7 803	776	0	0	325 663	380 661	984 196
Pořízení vkladem majetku	586	0	0	0	0	0	0	0	586
Vyřazení	-15 425	-1 711	-433	0	0	0	-314 755	-7 535	-339 859
Odpisy	-85 199	-22 553	-1 627	-939	-1 368	0	0	0	-111 686
Opravná položka	0	0	0	0	0	0	0	-307	-307
Vyřazení oprávk	15 425	1 711	433	0	0	0	0	0	17 569
Zůstatková cena	-9 639	-1 682	0	0	0	0	0	0	-11 321
Zaokrouhlení	0	0	0	0	-1	0	0	0	-1
Konečná účetní hodnota	949 374	117 159	14 171	1 163	31 492	63 632	187 030	405 814	1 769 835
K 31. prosinci 2023									
Pořizovací náklady	1 184 504	184 732	48 436	8 783	38 108	63 632	187 030	406 121	2 121 346
Oprávk/opravné položky	-235 130	-67 573	-34 265	-7 620	-6 615	0	0	-307	-351 510
Zaokrouhlední výkazu	0	0	0	0	-1	0	0	0	-1
Účetní hodnota	949 374	117 159	14 171	1 163	31 492	63 632	187 030	405 814	1 769 835

Společnost v roce 2024 aktivavala majetek vytvořený vlastní činností ve výši 129 113 tis. Kč . Primárně se jednalo o vyvazování podvozků a modernizaci klimatizačních, topných a ventilačních jednotek. Součástí ocenění jsou pouze přímé náklady.

Odepisování

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

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

Vyřazení majetku

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

Finanční majetek Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	
Rok končící 31. prosince 2024	
Počáteční hodnota (netto)	790 964
Přírůstky	95 932
Vyřazení	-165 209
Opravná položka	0
Konečná účetní hodnota	721 867
K 31. 12. 2024	
Porizovací cena (náklady)	737 915
Opravné položky	-16 228
Účetní hodnota	721 687

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

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

c) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje všechny náklady spojené s jejich pořízením včetně nákladů na dopravné, balné a clo. Vydání zásob ze skladu je účtováno metodou FIFO (první do skladu, první ze skladu). Od 1. 1. 2021 přešla společnost na účtování zásob metodou A.

V roce 2024 nebyla tvořena opravná položka k materiálu.

Zásoby	2024	2023
Materiál	272 219	197 942
Zboží	7 151	4 752
Poskytnuté zálohy na zásoby	3 696	0
Celkem	283 066	202 694

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)	2024	2023
Pohledávky z obchodního styku	381 705	165 685
Minus: Opravná položka k nedobytným a pochybným pohledávkám	-14 996	0
Obchodní pohledávky – čisté	366 709	165 685
Poskytnuté zálohy – krátkodobé	25 344	4 323
Pohledávky k podnikům ve skupině	0	290 478
Stát daňové pohledávky	109 026	31 725
Dohadné účty aktivní	21 200	20 297
Ostatní pohledávky včetně dlouhodobých (bez odložené daně)	52 473	45 143
Celkem	574 752	557 652
- do lhůty splatnosti	348 171	99 634
- po lhůtě splatnosti do 30 dnů	945	3 361
- po lhůtě splatnosti od 31 do 90 dnů	2 400	1 167
- po lhůtě splatnosti od 91 do 365 dnů	214	3 800
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	29 975	57 723
Celkem	381 705	165 685

e) Úvěry

Společnost v běžném období načerpala úvěr od České spořitelny ve výši 55.384,615 tis. EUR jehož zůstatek na konci období činí 53.396,449 tis. EUR. Dále společnost disponuje úvěrem od České spořitelny, jehož výše ke konci účetního období činila 127,6 mil. Kč. Dále společnost v běžném období načerpala úvěr od Komerční banky.

f) Rezervy

Společnost evidovala k 31. 12. 2024 následující rezervy:

- Rezervy na smluvní pokuty, dovolenou, soudní spory a odměnu statutárního auditora ve výši 21.171 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.

Závazky a zálohy (v tisících Kč)	2024	2023
Závazky z obchodního styku – krátkodobé	231 873	505 391
Závazky z obchodního styku – dlouhodobé	0	412
Závazky – ovládající a řídicí osoba	0	961 753
Závazky k zaměstnancům	41 355	40 461
Závazky ze sociálního zabezpečení	20 953	20 180
Stát – daňové závazky a dotace	75 336	6 442
Přijaté zálohy	6 513	4 568
Dohadné účty pasivní	158 385	129 691
Závazky k úvěrovým institucím	1 850 165	338 988
Odložený daňový závazek	91 210	41 086
Rezervy	21 171	44 244
Jiné závazky	1 124 490	291 884
Celkem	3 621 451	2 385 099
Dodavatelé		
- do lhůty splatnosti	212 840	479 397
- po lhůtě splatnosti do 30 dnů	14 574	16 812
- po lhůtě splatnosti od 31 do 90 dnů	4 316	2 720
- po lhůtě splatnosti od 91 do 365 dnů	143	1 374
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	0	5 500
Celkem	231 873	505 803

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. 2024. Kurzové rozdíly se účtují výsledkově.

i) Odložená daň

Společnost ve sledovaném období účtovala o změně odložené daně ve výši 50.123.768,72 Kč (závazek). Celá tato změna byla účtována proti výsledkovému účtu 592. Významný nárůst odloženého daňového závazku je způsoben velkým objemem transakcí v rámci pořízení a vyřazení DHM.

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	1 051 431	1 518 818	-467 387	-98 151	21 %	-61 498
Opravné položky k dlouhodobému majetku	0	0	0	0	21 %	65
Pohledávky	1 784	0	1 784	375	21 %	375
Rezervy	21 171	0	21 171	4 446	21 %	8 850
Závazky ze zaúčtovaných daňově uznatelných nákladů, které nebyly zaplacený a jejichž daňová uznatelnost závisí na zaplacení	10 098	0	10 098	2 121	21 %	2 716
Nezaplacené výnosové smluvní pokuty	0	0	0	0	21 %	498
Vyměřená daňová ztráta	0	0	0	0	21 %	7 877
Nezaúčtovaná nesprávnost minulý rok	0	0	0	0	21 %	31
Celkem	1 084 484	1 518 818	-434 334	-91 210	21 %	-41 086

j) Finanční leasing

Leasingové splátky (v tisících Kč)	2024	2023
splacené splátky v běžném roce	135 376	53 898
splátky splatné do 1 roku	98 16	54 179
splátky splatné 1 až 5 let	746 903	181 606
splátky splatné nad 5 let	289 224	157 184
	1 269 671	446 867

k) Zaměstnanci

Osobní náklady (v tisících Kč)	2024		2023	
	Celkem	Z toho řídící prac.	Celkem	Z toho řídící prac.
Mzdové náklady	517 042	30 291	473 090	27 716
Náklady sociálního zabezpečení	170 742	9 621	155 546	8 762
Ostatní sociální náklady	16 886	92	10 817	55
	704 670	40 004	639 453	36 533
Počty zaměstnanců	1 086	30	1 031	30

l) Výnosy a náklady

Výnosy a náklady se účtují do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Nejvýznamnější část výnosů tvoří výnosy za vlakovou dopravu a související služby 2.794.438 tis. Kč z titulu jízdného. Hlavní složku nákladů představují náklady na zajištění této vlakové přepravy spotřeba materiálu a energie 820.294 tis. Kč a související služby 1.589.786 tis. Kč.

m) Transakce se spřízněnými stranami

Transakce se spřízněnými stranami (v tisících Kč)	2024	2023
Se spřízněnými stranami se uskutečnily následující transakce:		
Nákup zboží a služeb		
STUDENT AGENCY k. s.	101 144	86 135
STUDEN AGENCY TRAVEL k.s.	274	5 077
RegioJet Finance a.s.	183 675	196 718
RegioJet AT GmbH	119 481	101 795
DPL real s.r.o.	9 522	6 420
RegioJet a. s. (SR)	139 880	126 092
RegioJet ÚK a.s.	198	100
RegioJet Pool	260 176	229 794
	814 350	736 088
Závazky z obchodního styku se spřízněnými stranami		
STUDEN AGENCY TRAVEL k.s.	702	0
RegioJet ÚK a.s.	5 262	0
RegioJet Finance a.s.	0	304 251
RegioJet a.s.(SR)	597	13 790
	6 561	318 042
Přijaté půjčky – ovládající a řídící osoba		
RegioJet Finance a.s.	0	947 962
	0	947 962

Transakce se spřízněnými stranami (v tisících Kč)	2024	2023
Poskytnuté půjčky – ovládající a řídící osoba		
RegioJet AT GmbH	0	104 135
	0	104 135
Prodej zboží, služeb, majetku a materiálu		
STUDENT AGENCY k.s.	2 321 338	1 977 956
STUDENT AGENCY TRAVEL a.s.	107	20
DPL real s.r.o.	56	923
RegioJet Finance a.s.	122 016	1 534
RegioJet ÚK a.s.	133 189	155 951
RegioJet a.s.(SR)	207 264	169 535
RegioJet Pool a.s.	11 949	27 708
	2 795 919	2 333 627
Pohledávky z obchodního styku se spřízněnými stranami		
STUDENT AGENCY k.s.	304 403	210 368
RegioJet ÚK a.s.	0	17 515
RegioJet Finance a.s.	155	0
RegioJet Hotels GmbH	0	399
RegioJet Pool a.s.	86 337	48 736
	390 895	277 019
Nákladové úroky – ovládající a řídící osoba		
RegioJet Finance a.s.	26 807	57 289
	26 807	57 289
Výnosové úroky – ovládající a řídící osoba		
RegioJet Finance a.s.	45 561	0
RegioJet AT GmbH	0	3 408
	45 561	3 408

n) Odměny statutárnímu auditorovi

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

o) Ostatní doplňující komentář

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

Rozčlenění tržeb z prodeje zboží, výrobků a služeb dle kategorií činností a dle zeměpisných trhů bude pro rok 2024 součástí konsolidované účetní závěrky.

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

Přijaté záruky

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

Vydané záruky

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

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



Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu ke dni 31. prosince 2024

Označení		(v celých tisících Kč)	Číslo řádku	Skutečnost v účet. období	
				bežném	minulém
a		b	c	1	2
I.		Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	2 794 438	2 461 671
II.		Tržby za prodej zboží	02	156 211	134 719
A.		Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	2 541 872	2 184 052
	1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	131 792	107 838
	2.	Spotřeba materiálu a energie	05	820 294	676 101
	3.	Služby	06	1 589 786	1 400 133
C.		Aktivace (-)	08	-129 113	-56 756
D.		Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	704 670	639 453
	1.	Mzdové náklady	10	517 042	473 090
	2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	187 628	166 343
	1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	170 742	155 546
	2.	Ostatní náklady	13	16 886	10 817
E.		Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	172 299	108 101
	1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	157 303	113 627
	1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	157 611	113 319
	2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	-308	308
	3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	14 996	-5 526
III.		Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	1 148 439	886 850
	1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	263 543	54 049
	2.	Tržby z prodaného materiálu	22	2 250	14 902
	3.	Jiné provozní výnosy	23	882 646	817 899
F.		Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	258 194	151 219
	1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	206 901	44 362
	2.	Prodaný materiál	26	596	8 925
	3.	Daně a poplatky	27	974	6 882
	4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-23 073	27 135
	5.	Jiné provozní náklady	29	72 796	63 915
*		Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	551 166	457 171

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	46 745	5 388
	1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	45 561	3 408
	2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	1 184	1 980
I.		Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	13 831
J.		Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	109 725	105 292
	1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	26 809	57 288
	2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	82 916	48 004
VII.		Ostatní finanční výnosy	46	77 974	21 409
K.		Ostatní finanční náklady	47	158 256	64 800
*		Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 +46 - 47)	48	-143 262	-157 126
**		Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	407 904	300 045
L.		Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	120 783	71 272
	1.	Daň z příjmu splatná	51	70 659	0
	2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	50 124	71 272
**		Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	287 121	228 773
***		Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	287 121	228 773
*		Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	2 950 649	

Z důvodu změny definice čistého obratu není uvedena tato hodnota za minulé období neboť by údaje nebyly srovnatelné.

Rozvaha v plném rozsahu ke dni 31. prosince 2024

Označení			Aktiva (v celých tisících Kč)		Běžné účetní období			Minulé úč. obd.
a			b		Brutto	Korekce	Netto	Netto
					1	2	3	4
			AKTIVA CELKEM		5 624 660	-528 779	5 095 881	3 562 744
B.			Stálá aktiva		3 718 004	-511 999	3 206 005	2 560 865
	I.		Dlouhodobý nehmotný majetek		3 472	-1 469	2 003	66
		2	Ocenitelná práva		3 413	-1 469	1 944	7
		2.1	Software		3 265	-1 321	1 944	0
		2.2	Ostatní ocenitelná práva		148	-148	0	7
		5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		59	0	59	59
		5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		59	0	59	59
	II.		Dlouhodobý hmotný majetek		2 976 617	-494 302	2 482 315	1 769 835
		1	Pozemky a stavby		130 794	-8 168	122 626	95 124
		1.1	Pozemky		83 543	0	83 543	63 632
		1.2	Stavby		47 251	-8 168	39 083	31 492
		2	Hmotné movité věci a jejich soubory		1 880 383	-486 134	1 394 249	1 081 867
		5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		965 440	0	965 440	592 844
		5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		832 001	0	832 001	405 814
		5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		133 439	0	133 439	187 030
	III.		Dlouhodobý finanční majetek		737 915	-16 228	721 687	790 964
		1	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba		737 915	-16 228	721 687	790 964

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		947 623	-16 780	930 843	885 324
	I.		Zásoby		283 066	0	283 066	202 694
		1	Materiál		272 219	0	272 219	197 942
		3	Výrobky a zboží		7 151	0	7 151	4 752
		3.2	Zboží		7 151	0	7 151	4 752
		5	Poskytnuté zálohy na zásoby		3 696	0	3 696	0
	II.		Pohledávky		591 532	-16 780	574 752	557 652
		1	Dlouhodobé pohledávky		27 906	0	27 906	131 275
		1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0	0	104 135
		1.5	Pohledávky - ostatní		27 906	0	27 906	27 140
		1.5.4	Jiné pohledávky		27 906	0	27 906	27 140
		2	Krátkodobé pohledávky		563 626	-16 780	546 846	426 377
		2.1	Pohledávky z obchodních vztahů		381 705	-14 996	366 709	165 685
		2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		0	0	0	186 343
		2.4	Pohledávky - ostatní		181 921	-1 784	180 137	74 349
		2.4.3	Stát - daňové pohledávky		109 026	0	109 026	31 726
		2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy		25 344	0	25 344	4 323
		2.4.5	Dohadné účty aktivní		21 200	0	21 200	20 297
		2.4.6	Jiné pohledávky		26 351	-1 784	24 567	18 003
	IV.		Peněžní prostředky		73 025	0	73 025	124 978
		1	Peněžní prostředky v pokladně		2 825	0	2 825	3 059
		2	Peněžní prostředky na účtech		70 200	0	70 200	121 919
D.	I.		Časové rozlišení aktiv		959 033	0	959 033	116 555
		1	Náklady příštích období		959 033	0	959 033	116 555

Označení			Pasiva (v celých tisících Kč)		Skutečnost v účet. období	
					bežném	minulém
a			b		1	2
			PASIVA CELKEM		5 095 881	3 562 744
A.			Vlastní kapitál		1 400 825	1 113 704
	I.		Základní kapitál		187 534	187 534
		1	Základní kapitál		187 534	187 534
	II.		Ážio a kapitálové fondy		1 013 708	1 013 708
		2	Kapitálové fondy		1 013 708	1 013 708
		2.1	Ostatní kapitálové fondy		656 090	655 690
		2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		358 018	358 018
	IV.		Výsledek hospodáření minulých let (+/-)		-87 538	-316 311
		1	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let		-87 538	-316 311
	V.		Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)		287 121	228 773
B. + C.			Cizí zdroje		3 621 451	2 385 099
B.	I.		Rezervy		21 171	44 244
		4	Ostatní rezervy		21 171	44 244
C.			Závazky		3 600 280	2 340 855
	I.		Dlouhodobé závazky		2 488 234	516 390
		2	Závazky k úvěrovým institucím		1 394 193	203 000
		4	Závazky z obchodních vztahů		0	412
		8	Odložený daňový závazek		91 210	41 086
		9	Závazky - ostatní		1 002 831	271 892
		9.3	Jiné závazky		1 002 831	271 892
	II.		Krátkodobé závazky		1 112 046	1 824 466
		2	Závazky k úvěrovým institucím		455 972	135 988
		3	Krátkodobé přijaté zálohy		6 513	4 568
		4	Závazky z obchodních vztahů		231 873	505 391
		6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		0	961 753
		8	Závazky - ostatní		417 688	216 766
		8.3	Závazky k zaměstnancům		41 355	40 461
		8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		20 953	20 180
		8.5	Stát - daňové závazky a dotace		75 336	6 442
		8.6	Dohadné účty pasivní		158 385	129 691
		8.7	Jiné závazky		121 659	19 992
D.			Časové rozlišení pasiv		73 605	63 941
	I.		Výdaje příštích období		189	162
	II.		Výnosy příštích období		73 416	63 779

Přehled o peněžních tocích ke dni 31. prosince 2024

Označení			Přehled o peněžních tocích (v celých tisících Kč)	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P			Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účet. období	124 978	77 301
			Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)		
Z			Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	407 904	300 045
A	I.		Úpravy o nepeněžní operace	155 564	247 596
		1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	157 611	113 319
		2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-8 385	41 274
		3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-56 642	-9 687
		5	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky (mimo kapitalizovaných)	62 980	99 904
		6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	2 786
A	*		Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	563 468	547 641
	II.		Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-2 256 739	338 047
		1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-989 174	405 489
		2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-1 187 192	-46 601
		3	Změna stavu zásob	-80 373	-20 841
A	**		Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-1 693 271	885 688
	III.		Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-109 725	-41 213
	IV.		Přijaté úroky	46 745	1 980
A	***		Čistý peněžník tok z provozní činnosti	-1 756 251	846 455
			Peněžní toky z investiční činnosti		
B	I.		Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-977 485	-694 565
	II.		Příjmy z prodeje stálých aktiv	263 543	54 049
	III.		Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	104 135	-104 135
	***		Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-609 807	-744 651
			Peněžní toky z finančních činností		
C	I.		Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	2 314 105	-54 127
	***		Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	2 314 105	-54 127
F			Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-51 953	47 677
R			Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	73 025	124 978



RegioJet a.s.

ZPRÁVA

O AUDITU
ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
K 31. PROSINCI 2024



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Tato zpráva je určena pro akcionáře

RegioJet a.s.

Sídlo společnosti:
náměstí Svobody 86/17, Brno-město, 602 00 Brno
IČ: 283 33 187

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti RegioJet a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů s bilanční sumou 5 095 881 tis. Kč a ziskem ve výši 287 121 tis. Kč. Tato účetní závěrka se skládá z rozvahy k 31.12.2024, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2024 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2024 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KAČR) 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.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) 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 (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) 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 (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost správní rady (dále jen „statutární orgán Společnosti“) Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) 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 (materiální) nesprávnost.

Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), 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 (materiální) 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 (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, 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 vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem Společnosti a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.

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

Naší povinností je informovat statutární orgán Společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 27. 05. 2025

Grant Thornton Audit s.r.o.

Pujmanové 1753/10a, 140 00 Praha 4 - Nusle

Evidenční číslo oprávnění 603



Ing. Jan Vácha

Auditor, evidenční číslo oprávnění 2379

**Výroční finanční
zpráva** za rok 2024
RegioJet a.s.



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