

Stanovisko nezávislého auditora k individuálním účetním výkazům (Rozvaha, Výkaz zisků a ztráty) společnosti RegioJet a.s. za období 1.1.2019 - 31.12.2019

Určeno:

Managementu skupiny RegioJet a.s.

Cíl:

Ověření správnosti sestavení účetních výkazů rozvaha a výkaz zisků a ztráty společnosti RegioJet a.s. za rok 2019

Předpoklady a omezení ke stanovisku:

Toto stanovisko je sestaveno na základě žádosti managementu skupiny RegioJet a.s. pouze pro jeho použití. Nepřebíráme žádnou odpovědnost za poskytnutí tohoto stanoviska dalším osobám. Toto stanovisko není auditorským výrokem ani stanoviskem dle ISRS 4400. Nebyly provedeny všechny auditorské procedury nutné pro vydání auditorského výroku. Toto stanovisko vyjadřuje pouze průběžný názor auditora na správnost sestavení účetních výkazů.

Stanovisko:

Účetní výkazy Rozvaha a Výkaz zisků a ztráty společnosti RegioJet a.s. za období 1. 1. 2019 - 31. 12. 2019, které tvoří přílohu toho stanoviska, byly z naší strany podrobeny některým vybraným auditorským testům, které neodhalily významnější nesprávnost, než je konsolidovaná významnost skupiny STUDENT AGENCY stanovená pro rok 2019, tj. částku 37 mil. Kč.

V Brně dne 18. května 2020

BDO Audit s. r. o.

BDO Audit s. r. o., auditorské oprávnění č. 018
zastoupená:



Ing. Lukáš Musil
auditorské oprávnění č. 2276

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 500/2002 Sb.
ve znění pozdějších
předpisů

ROZVAHA

(BILANCE)

ke dni 31.prosince 2019

(v celých tisících Kč)

IČ

28333187

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

RegioJet a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

nám. Svobody 86/17

Brno

60200

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	2 243 832	-99 900	2 143 932	1 066 529
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 27)	003	1 739 581	-98 031	1 641 550	683 449
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	2 518	-743	1 775	772
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	1 208	-743	465	772
2.1	Software	007	1 060	-700	360	642
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	148	-43	105	130
3	Goodwill	009	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	1 310	0	1 310	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	1 310	0	1 310	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)	014	948 099	-97 288	850 811	682 677
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	92 700	-1 223	91 477	4 276
1.1	Pozemky	016	57 408	0	57 408	0
1.2	Stavby	017	35 292	-1 223	34 069	4 276
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	399 085	-96 065	303 020	447 584
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	0	0	0	0
4.1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	456 314	0	456 314	230 817
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	335 502	0	335 502	96 161
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	120 812	0	120 812	134 656
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	788 964	0	788 964	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	788 964	0	788 964	0
2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
3	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	037	436 877	-1 869	435 008	221 033
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	80 570	0	80 570	43 093
C. I. 1	Materiál	039	78 575	0	78 575	41 491
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	1 995	0	1 995	1 602
3.1	Výrobky	042	0	0	0	0
3.2	Zboží	043	1 995	0	1 995	1 602
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	248 681	-1 869	246 812	151 090
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	58 017	0	58 017	33 413
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	4 705
1.3	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
1.4	Odložená daňová pohledávka	051	10 350	0	10 350	26 870
1.5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	47 667	0	47 667	1 838
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1.5.4	Jiné pohledávky	056	47 667	0	47 667	1 838
2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	190 664	-1 869	188 795	117 677
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	135 152	-1 869	133 283	93 287
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	226	0	226	0
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	55 286	0	55 286	24 390
2.4.1	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	31 959	0	31 959	12 312
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	12 439	0	12 439	3 531
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	8 052	0	8 052	6 457
2.4.6	Jiné pohledávky	067	2 836	0	2 836	2 090
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 +70)	068	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 +73)	071	107 626	0	107 626	26 850
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	072	6 522	0	6 522	6 478
2	Peněžní prostředky na účtech	073	101 104	0	101 104	20 372
D. I.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	074	67 374	0	67 374	162 047
D. I.	Náklady příštích období	075	67 374	0	67 374	162 047
D. II.	Komplexní náklady příštích období	076	0	0	0	0
D. III.	Příjmy příštích období	077	0	0	0	0

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	078	2 143 932	1 066 529
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 - 100)	079	850 538	295 528
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	187 534	187 534
1	Základní kapitál	081	187 534	187 534
2	Vlastní podíly (-)	082	0	0
3	Změny základního kapitálu	083	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	084	704 751	270 000
A. II. 1	Ážio	085	0	0
2	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	704 751	270 000
2.1	Ostatní kapitálové fondy	087	346 733	270 000
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	088	358 018	0
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	089	0	0
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0	0
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)	092	0	0
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093	0	0
2	Statutární a ostatní fondy	094	0	0
A. IV.	Výsledek hospodáření minulých let (+/-) (ř. 96 až 98)	095	-166 331	-252 450
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	096	38 239	38 239
2	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097	-204 570	-290 689
3	Jiný výsledek hospodáření minulých let (+/-)	098	0	0
A. V.	Výsledek hospodáření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 69 + 73 + 79 + 83 - 88 + 89 + 122)/	099	124 584	90 444
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatě podílu na zisku (-)	100	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	101	1 293 394	770 965
B. I.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102	30 315	973
B. I. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	103	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	104	28 727	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105	0	0
4	Ostatní rezervy	106	1 588	973
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	107	1 263 079	769 992
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	108	892 799	410 249
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř.110 + 111)	109	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	110	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	111	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	112	0	191 015
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	113	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	114	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	115	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	822 406	137 030
7	Závazky - podstatný vliv	117	0	0
8	Odložený daňový závazek	118	0	0
9	Závazky - ostatní (ř. 120 až 122)	119	70 393	82 204
9.1	Závazky ke společníkům	120	0	0
9.2	Dohadné účty pasívní	121	0	0
9.3	Jiné závazky	122	70 393	82 204

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)	123	370 280	359 743
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 125 + 126)	124	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	125	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	126	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	127	0	40 581
3	Krátkodobé přijaté zálohy	128	0	18 979
4	Závazky z obchodních vztahů	129	301 331	238 325
5	Krátkodobé směnky k úhradě	130	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	132	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 134 až 140)	133	68 949	61 858
8.1	Závazky ke společníkům	134	0	0
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	135	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	136	17 920	12 556
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	10 387	13 516
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	138	27	3 293
8.6	Dohadné účty pasivní	139	25 875	17 612
8.7	Jiné závazky	140	14 740	14 881
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 142 + 143)	141	0	36
D. I.	Výdaje příštích období	142	0	36
D. II.	Výnosy příštích období	143	0	0

Okamžik sestavení:

18.05.2020

Právní forma účetní jednotky:

akcionářská společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

provozování dráhy a drážní doprava

Jméno a podpis osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky:

Petr Kohoutek

Jméno a podpis statut. orgánu nebo fyz. osoby, která je úč. jednotkou:

Ing. Radim Jančura

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 500/2002
Sb. ve znění pozdějších
předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31. prosince 2019

(v celých tisících Kč)

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

IČ

28333187

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

RegioJet a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

nám. Svobody 86/17

Brno

60200

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

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

Okamžik sestavení:

18.05.2020

Právní forma účetní jednotky:

akcionářská společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

provozování dráhy a drážní doprava

Jméno a podpis osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky:

Petr Kohoutek

Jméno a podpis statutárního orgánu nebo fyz. osoby, která je úč. jednotkou:

Ing. Radim Jančura