



Výroční zpráva

společnosti TollNet a.s.
za období roku 2022

Obsah

Obsah.....	3
Úvodní slovo.....	5
1 Profil společnosti.....	6
1.1 Základní identifikační údaje	6
1.2 Živnostenská oprávnění.....	6
1.3 Údaje o cenných papírech	7
1.4 Akcionářská struktura.....	8
1.5 Ovládané společnosti.....	8
1.6 Orgány společnosti	8
1.6.1 Představenstvo.....	8
1.6.2 Dozorčí rada	8
1.7 Systém managementu kvality.....	8
1.8 Systém řízení bezpečnosti informací	8
2 Zpráva o činnosti společnosti	9
2.1 Zvládání pandemické situace.....	9
2.2 Významné události sledovaného období	9
2.3 Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje	10
2.4 Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí.....	10
2.5 Pracovněprávní vztahy.....	10
2.6 Organizační složky společnosti v zahraničí	10
2.7 Významné události po rozvahovém dni	11
2.8 Předpokládaný vývoj činnosti společnosti	11
2.9 Nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů	11
2.10 Prohlášení osob odpovědných za výroční zprávu	12
3 Účetní závěrka	13
3.1 Výkaz zisku a ztráty.....	13
3.2 Rozvaha.....	15
3.3 Přehled o peněžních tocích	17
3.4 Přehled o změnách vlastního kapitálu.....	18
3.5 Příloha v účetní závěrce	19
4 Kontaktní údaje	36

Úvodní slovo

Vážení akcionáři, vážení obchodní přátelé, dámy a pánové,

Podrobné informace o našem hospodaření a našich projektech naleznete na následujících stránkách. Tato výroční zpráva obsahuje všechny podstatné informace o aktivitách naší společnosti, stavu jejího majetku a dále o vztazích s naším jediným akcionářem.

Z hlediska rozvoje naší společnosti bylo bezesporu nejvýznamnější událostí roku 2022 začlenění naší společnosti do skupiny ITIS Holding. Od srpna 2022 tedy plně patříme do této nově se formující skupiny, která se zaměřuje na inteligentní infrastrukturní řešení pro dopravu. Získáváme tím silné zázemí pro další rozvoj a odbyt našich produktů a řešení v oblasti dopravy, zejména pak v oblasti Evropské služby elektronického mýtného.

V průběhu roku 2022 jsme se účastnili přímo nebo nepřímo celé řady výběrových řízení. Zde bych chtěl vyzdvihnout naše prvenství ve výběrovém řízení na dodávku informačního systému pro nově budovaný elektronický systém výběru mýtného v Litevské republice.

Za nejvýznamnější z našich projektových aktivit v uplynulém roce považuji to, že jsme jako hlavní poddodavatel společnosti SkyToll, a.s. dokončili a uvedli do provozu podsystém kontroly v rámci projektu elektronických dálničních známek ve Slovenské republice. V provozní etapě nyní pro projekt zajišťujeme širokou paletu služeb.

Dovolte mi, abych na tomto místě vyslovil uznání a poděkování celému managementu společnosti a všem našim zaměstnancům za jejich příli, snahu, zodpovědnost a nasazení, díky nimž se nám podařilo výborných výsledků dosáhnout.



Ing. Pavel Bednář
předseda představenstva

1 Profil společnosti

1.1 Základní identifikační údaje

Obchodní firma společnosti: TollNet a.s.

Sídlo společnosti: Holušická 2221/3, Praha 4, 148 00

Datum vzniku: 17. března 2010

Právní forma: Akciová společnost

Registrace společnosti: obchodní rejstřík vedený Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 16063

IČO: 29055059

DIČ: CZ29055059

Společnost byla založena podle zákona č. 513/1991 Sb., obchodního zákoníku. Společnost se podřídila zákonu č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona.

1.2 Živnostenská oprávnění

Společnost byla v období roku 2022 držitelem následujících živnostenských oprávnění:

Živnostenské oprávnění č. 1:

Předmět podnikání:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Obory činnosti:

- Zprostředkování obchodu a služeb
- Velkoobchod a maloobchod
- Poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály
- Pronájem a půjčování věcí movitých
- Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
- Projektování elektrických zařízení
- Výroba, obchod a služby jinde nezařazené

Druh živnosti: Ohlašovací volná

Vznik oprávnění: 15.09.2010

Doba platnosti oprávnění: na dobu neurčitou

Živnostenské oprávnění č. 2:

Předmět podnikání:

- Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení

Druh živnosti: Ohlašovací řemeslná

Vznik oprávnění: 15.09.2010

Doba platnosti oprávnění: na dobu neurčitou

Živnostenské oprávnění č. 3:

Předmět podnikání:

- Projektová činnost ve výstavbě

Druh živnosti: Ohlašovací vázaná

Vznik oprávnění: 12.07.2016

Doba platnosti oprávnění: na dobu neurčitou

Živnostenské oprávnění č. 4:

Předmět podnikání:

- Provádění staveb, jejich změn a odstraňování

Druh živnosti: Ohlašovací vázaná

Vznik oprávnění: 12.07.2016

Doba platnosti oprávnění: na dobu neurčitou

1.3 Údaje o cenných papírech

Akcie:

Forma: na jméno

Podoba: akcie v zaknihované podobě

Počet: 10

Jmenovitá hodnota: 200 000,- Kč. na akci

Základní kapitál celkem: 2 000 000,- Kč

1.4 Akcionářská struktura

Dne 31. srpna 2022 došlo ke změně jediného akcionáře společnosti ze společnosti KROKOLA, a.s. se sídlem Sokolovská 700/113 a, Karlín, 186 00 Praha 8 na společnost ITIS Holding a.s. se sídlem Evropská 2690/17, Dejvice, 160 00 Praha 6.

1.5 Ovládané společnosti

Společnost TollNet a.s. nedisponuje majetkovou účastí v žádné obchodní společnosti.

1.6 Orgány společnosti

1.6.1 Představenstvo

Do 12. října 2022 byla společnost řízena představenstvem, jehož jediným členem byl Ing. Pavel Bednář. Od 12. října 2022 byla společnost řízena představenstvem ve složení: Ing. Pavel Bednář, předseda představenstva, a Ing. Matej Okáli, člen představenstva.

1.6.2 Dozorčí rada

Po celé období roku 2022 pracovala dozorčí rada ve složení: Ing. Jáchym Pešta (předseda dozorčí rady), Ing. Václav Liška (člen dozorčí rady), Ing. Petr Vandáš (člen dozorčí rady).

1.7 Systém managementu kvality

Od roku 2011 provozuje společnost TollNet a.s. systém managementu kvality podle ČSN EN ISO 9001:2016. Certifikujícím a dozorujícím orgánem je společnost ELBACERT, a.s., Československej armády 264/58, Kremnica, 967 01, Slovenská republika.

1.8 Systém řízení bezpečnosti informací

Od roku 2016 provozuje společnost TollNet a.s. systém řízení bezpečnosti informací podle ISO/IEC 27001:2013. Certifikujícím a dozorujícím orgánem je společnost ELBACERT, a.s., Československej armády 264/58, Kremnica, 967 01, Slovenská republika.

2 Zpráva o činnosti společnosti

2.1 Zvládání pandemické situace

Podobně jako u dalších obchodních společností v České republice, i naše podnikání do určité míry ovlivnila pandemie nemoci COVID-19, kdy různá opatření státních orgánů doznávala ještě v první polovině roku 2022. Díky softwarovým řešením a procesům zavedeným a nastaveným v roce 2020 a příkladnému nasazení našich pracovníků jsme situaci zvládali bez negativních dopadů činnosti společnosti. Kvalita podpory našich zákazníků ani tempo vývoje nových funkcí našich produktů nebyly nijak narušeny.

2.2 Významné události sledovaného období

Za nejvýznamnější z našich aktivit v roce 2022 je možné vyzdvihnout dobudování a uvedení do provozu podsystému kontroly v rámci systému pro elektronické dálniční známky ve Slovensku (koncový zákazník DARS d.d.) pro dodavatelskou společnost SkyToll, a.s. v prvním čtvrtletí 2022.

Na podzim roku 2022 byly vyhlášeny výsledky výběrového řízení na dodávku informačního systému pro nově budovaný systém elektronického výběru mýtného v Litevské republice, kde jsme byli vyhlášeni jako vítěz. Výsledky výběrového řízení však byly napadeny neúspěšným uchazečem. Do vydání této výroční zprávy nebylo toto výběrové řízení uzavřeno.

Ve 3. čtvrtletí 2022 byl v souvislosti se změnou vlastnické struktury našeho zákazníka MS Europe B.V. ukončen vzájemným vyrovnáním projekt poskytování služeb pro tohoto poskytovatele EETS. I když projekt dále nepokračuje, byl pro naši společnost velmi významným zdrojem zkušeností, které již využíváme v jiných projektech.

Ve 4. čtvrtletí 2022 jsme uvolnili do sériové výroby nový model palubní jednotky Billien OBU 5450 s podporou mobilních sítí 4G.

V závěru 4. čtvrtletí jsme v rámci změnového řízení CR00190 dokončili implementaci funkcí Evropské služby elektronického mýtného do Elektronického mýtného systému ve Slovenské republice; koncovým uživatelem je Národná diaľničná spoločnosť, a.s.

V prosinci 2022 bylo oznámeno prodloužení smlouvy společnosti SkyToll, a.s. na poskytování služeb elektronického výběru mýtného pro Národní dálniční společnost, a.s. ve Slovenské republice na další období. V této souvislosti budeme tedy pokračovat v dodávkách a poskytování služeb pro tento projekt.

Během roku 2022 jsme dále podali naše nabídky v rámci řady výběrových řízení v oblasti dopravy v rámci Evropy; u většiny z nich se předpokládá zveřejnění výsledků v prvním pololetí 2023.

2.3 Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

V roce 2022 jsme naše výzkumné a vývojové aktivity zaměřovali na oblasti, kde se nám jeví zřetelný obchodní potenciál. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje jsme tedy v období roku 2022 soustředili do těchto oblastí:

1. rozvoj podpory Evropské služby elektronického mýtného v rámci Billien 5 pro subjekty pro výběr mýtného i pro poskytovatele EETS,
2. vývoj nových modelů palubní jednotky Billien OBU navazujících na model Billien OBU 5450 se zaměřením na dosažení špičkové kvality určování polohy v komplikovaných terénních podmínkách (hory, údolí, tunely),
3. rozvoj modelové řady chytrých kamer Billien TA pro kontrolu fyzických dálničních známků,
4. další rozvoj našeho řešení pro kontrolu plnění povinností při zpoplatňování uživatelů pozemních komunikací (elektronické mýto, elektronické dálniční známky), a to zejména v oblasti zpracování obrazu pro účely kontroly s použitím technologií umělé inteligence.

2.4 Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Vzhledem k charakteru činnosti společnosti nejsou vyvýjeny žádné mimořádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí. Likvidace odpadů probíhá v souladu s platnými předpisy České republiky.

2.5 Pracovněprávní vztahy

V průběhu období roku 2022 byl počet zaměstnanců společnosti stabilní; k 31. 12. 2022 byl počet kmenových zaměstnanců společnosti 96.

V prvním pololetí 2022 jsme začali využívat nově zrekonstruované prostory v komplexu ArtGen v pražských Holešovicích a přesunuli tam část našich zaměstnanců, kteří tak mohou využívat všech výhod moderních kanceláří v širším centru Prahy.

K zajištění personálního a profesního rozvoje zaměstnanců společnost přispívá vysíláním zaměstnanců na různé vzdělávací akce. Ty je možné rozdělit do tří oblastí – ze zákona povinná školení o bezpečnosti práce, požární ochraně a řízení motorových vozidel při pracovních cestách, odborná školení a kurzy pro zdokonalení jazykových znalostí zaměstnanců. Oblast odborného vzdělávání zaměstnanců vidí naše společnost jako klíčový nástroj pro dosažení našich strategických cílů.

2.6 Organizační složky společnosti v zahraničí

Společnost nemá v zahraničí žádné organizační složky.

2.7 Významné události po rozvahovém dni

V únoru 2023 byla potvrzena společnost CzechToll s.r.o. jako víťaz výběrového řízení „Vybudovanie Elektronického mýtneho systému a poskytovanie Služieb technickej podpory“ ve Slovenskej republike. Společnosť TollNet bude pri realizaci této zakázky klíčovým poddodavateľom. V době vydání této výroční zprávy probíha opakované vyhodnocení výběrového řízení po rozhodnutí Úradu pre verejnú obstarávanie.

V 1. čtvrtletí 2023 se jako poddodavatel jednoho z účastníků účastníme výběrového řízení „Mýtné služby“ ve Slovenskej republike. V době vydání této výroční zprávy probíha vyhodnocovanie nabídek zadavateľom.

2.8 Předpokládaný vývoj činnosti společnosti

V současnosti plánujeme zaměření našich aktivit v souladu se strategickými cíli skupiny ITIS Holding zejména na oblast elektronického mýta s důrazem na Evropskou službu elektronického mýtného (EETS), kde v současnosti vidíme zajímavý potenciál k dalšímu růstu.

2.9 Nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

V průběhu účetního období 2022 nedošlo k nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů.

2.10 Prohlášení osob odpovědných za výroční zprávu

Prohlašujeme, že všechny údaje uvedené ve výroční zprávě odpovídají skutečnostem nastalým ve sledovaném období s uvedením rozhodných skutečností nastalých i po jeho uplynutí až do data vydání výroční zprávy. Žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení dosažených hospodářských výsledků a postavení společnosti, nebyly vynechány.

V Praze, dne 26. 06. 2023



Ing. Pavel Bednář

Předseda představenstva



Ing. Matej Okáli

Člen představenstva

3 Účetní závěrka

3.1 Výkaz zisku a ztráty

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění
za rok končící 31. prosincem 2022
(v tisících Kč)

Identifikační číslo
290 55 059

Obchodní firma a sídlo

TollNet a.s.
Holušická 2221/3
14800 Praha 4
Česká republika

Označ. a	b	řád. c	Běžné účetní období 1	Minulé účetní období (opraveno) 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	1 209 664	904 678
II.	Tržby za prodej zboží	2	110 360	157 012
A.	Výkonová spotřeba	3	626 254	521 136
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	75 739	130 818
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	91 722	32 804
A.3.	Služby	6	458 793	357 514
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	91 154	- 12 050
C.	Aktivace (-)	8	- 40 786	- 79 705
D.	Osobní náklady	9	200 712	154 175
D.1.	Mzdové náklady	10	151 651	113 474
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	49 061	40 701
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	41 487	35 854
D.2.2.	Ostatní náklady	13	7 574	4 847
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	22 711	73 598
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	27 652	68 655
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	27 652	68 655
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	17	- 4 941	4 941
III.	Ostatní provozní výnosy	18	50 537	458
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	19	2	45
III.3.	Jiné provozní výnosy	20	50 535	413
F.	Ostatní provozní náklady	21	14 882	- 10 441
F.3.	Daně a poplatky	22	63	26
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	23	- 5 543	- 12 510
F.5.	Jiné provozní náklady	24	20 362	2 043
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	25	455 634	415 437

TollNet a.s.**Výkaz zisku a ztráty - druhové členění**

za rok končící 31. prosincem 2022

Označ. a	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY b	řád. c	Běžné účetní období 1	Minulé účetní období 2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	26	10 964	15
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	27	10 964	15
VII.	Ostatní finanční výnosy	28	3 896	2 070
K.	Ostatní finanční náklady	29	20 126	17 790
*	Finanční výsledek hospodaření	30	- 5 266	- 15 705
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	31	450 368	399 732
L.	Daň z příjmů	32	88 401	97 693
L.1.	Daň z příjmů splatná	33	88 025	97 429
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	34	376	264
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	35	361 967	302 039
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	36	361 967	302 039
-	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	37	1 385 421	1 064 233

3.2 Rozvaha

ROZVAVA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2022
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

TollNet a.s.

Holušická 2221/3

14800 Praha 4

Česká republika

Identifikační číslo

290 55 059

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období (opraveno) Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	1	1 500 179	- 514 329	985 850	866 801
B.	Stálá aktiva	2	624 699	- 514 329	110 370	115 540
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	556 401	- 471 402	84 999	57 928
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	4	538 971	- 458 424	80 547	24 829
B.I.2.	Ocenitelná práva	5	13 522	- 12 978	544	1 344
B.I.2.1.	Software	6	13 522	- 12 978	544	1 344
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7	3 908		3 908	31 755
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8	3 908		3 908	31 755
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	9	68 298	- 42 927	25 371	57 612
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	10	68 298	- 42 927	25 371	57 612
C.	Oběžná aktiva	11	873 197		873 197	717 336
C.I.	Zásoby	12	262 565		262 565	317 535
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	13	21 811		21 811	112 965
C.I.3.	Výrobky a zboží	14	151 607		151 607	122 148
C.I.3.2.	Zboží	15	151 607		151 607	122 148
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	16	89 147		89 147	82 422
C.II.	Pohledávky	17	328 688		328 688	144 550
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	18	328 688		328 688	144 550
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	19	320 122		320 122	141 868
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	20	8 566		8 566	2 682
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	21				138
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	22	7 019		7 019	1 571
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	23	450		450	8
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	24	1 097		1 097	965
C.IV.	Peněžní prostředky	25	281 944		281 944	255 251
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	26	252		252	173
C.IV.2.	Peněžní prostředky na útech	27	281 692		281 692	255 078
D.	Časové rozlišení aktiv	28	2 283		2 283	33 925
D.1.	Náklady příštích období	29	2 283		2 283	17 416
D.3.	Příjmy příštích období	30				16 509

TollNet a.s.

Rozvaha
k 31. prosinci 2022

Označ. a	P A S I V A b	řád. c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM	31	985 850	866 801
A.	Vlastní kapitál	32	819 921	757 954
A.I.	Základní kapitál	33	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál	34	2 000	2 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	35	455 954	453 915
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhraná ztráta minulých let (+/-)	36	455 954	453 915
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	37	361 967	302 039
B. + C.	Cizí zdroje	38	144 442	87 819
B.	Rezervy	39	39 994	16 186
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	40	29 351	
B.4.	Ostatní rezervy	41	10 643	16 186
C.	Závazky	42	104 448	71 633
C.I.	Dlouhodobé závazky	43	1 805	1 429
C.I.8.	Odložený daňový závazek	44	1 805	1 429
C.II.	Krátkodobé závazky	45	102 643	70 204
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	46	83 284	46 101
C.II.8.	Závazky ostatní	47	19 359	24 103
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	48	7 287	7 436
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	49	3 232	3 295
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	50	3 996	12 152
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	51	4 603	1 005
C.II.8.7.	Jiné závazky	52	241	215
D.	Časové rozlišení pasív	53	21 487	21 028
D.1.	Výdaje příštích období	54	15 469	17 451
D.2.	Výnosy příštích období	55	6 018	3 577

3.3 Přehled o peněžních tocích

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

	Obchodní firma a sídlo	
Identifikační číslo	Běžné účetní období	Minulé účetní období (opraveno)
290 55 059	TollNet a.s. Holušická 2221/3 14800 Praha 4 Česká republika	
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	255 251	100 952
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z provozní činnosti před zdaněním	455 634	399 732
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	17 166	56 085
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	27 652	68 655
A.1.2. Změna stavu:	- 10 484	- 12 510
A.1.2.2. rezerv a opravných položek v provozní oblasti	- 10 484	- 12 510
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 2	- 45
A.1.4. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		- 15
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	472 800	455 817
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 22 291	- 151 030
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních dohadných účtů a časového rozlišení	- 147 555	91 094
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních dohadných účtů a časového rozlišení	43 619	- 199 604
A.2.3. Změna stavu zásob	81 645	- 42 520
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	450 509	304 787
A.4. Přijaté úroky	10 964	15
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a domérky daně za minulá období	- 69 395	- 97 429
A.6. Ostatní finanční příjmy a výdaje	- 16 230	
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	375 848	207 373
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 49 157	- 53 119
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 2 253	
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 46 904	- 53 119
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	2	45
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	2	45
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 49 155	- 53 074
Peněžní toky z finančních činností		
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 300 000	
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy	- 300 000	
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 300 000	
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	26 693	154 299
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	281 944	255 251

3.4 Přehled o změnách vlastního kapitálu

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

		Obchodní firma a sídlo		
Identifikační číslo		TollNet a.s.	Holušická 2221/3	
290 55 059		14800 Praha 4	Česká republika	

	Základní kapitál	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)			Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2022	2 000	453 915			302 039	757 954
Převod výsledku hospodaření	—		302 039		-302 039	—
Podíly na zisku	—		-300 000			-300 000
Výsledek hospodaření za běžný rok	—	—		361 967	361 967	
Zůstatek k 31.12.2022	2 000	455 954		361 967	819 921	

	Základní kapitál	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)			Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2021	2 000	487 158			166 756	655 914
Podíly na zisku	—	-33 244			-166 756	-200 000
Výsledek hospodaření za běžný rok	—	1		302 039	302 040	
Zůstatek k 31.12.2021	2 000	453 915		302 039	757 954	

3.5 Příloha v účetní závěrce

Příloha v účetní závěrce v plném rozsahu k 31. 12. 2022

sestavena dle prováděcí vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů,
část druhá, hlava IV, § 39

Obecné údaje

1. Identifikace účetní jednotky

Název účetní jednotky:	TollNet a.s.
Sídlo:	Praha 4, Holušická 2221/3, PSČ 148 00
IČO:	29055059
Právní forma:	akciová společnost
Předmět podnikání:	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, v následujících oborech činnosti: <ul style="list-style-type: none"> 1. Zprostředkování obchodu a služeb 2. Velkoobchod a maloobchod 3. Poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály 4. Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků 5. Projektování elektrických zařízení 6. Pronájem a půjčování věcí movitých
	Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
	Projektová činnost ve výstavbě
	Provádění staveb, jejich změn a odstraňování
Všeobecné informace:	Společnost TollNet a.s. vznikla 17. března 2010 a je zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 16063.
Okamžik sestavení ÚZ:	26. 06. 2023
Rozvahový den:	31. 12. 2022

Společnost je plátcem DPH s měsíčním zdaňovacím obdobím.

2. Fyzické a právnické osoby s podílem 20 a více procent na základním kapitálu

Základní kapitál společnosti činí 2 000 000,00 Kč.

Akcionář společnosti s podílem více než 20 %:

Jediný akcionář:

ITIS Holding a.s., se sídlem Evropská 2690/17, Dejvice, 160 00 Praha 6

3. Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku

V roce 2022 byly do zápisu v obchodním rejstříku změny v souvislosti s upřesněním předmětu podnikání a změnou vlastnické struktury společnosti.

4. Složení orgánů společnosti k rozvahovému dni

Statutární orgán – Představenstvo

Ing. Pavel Bednář předseda představenstva

Ing. Matej Okáli člen představenstva

Za společnost jedná vůči třetím osobám, před soudy a před jinými orgány ve všech záležitostech týkajících se společnosti představenstvo, a to oba členové představenstva společně.

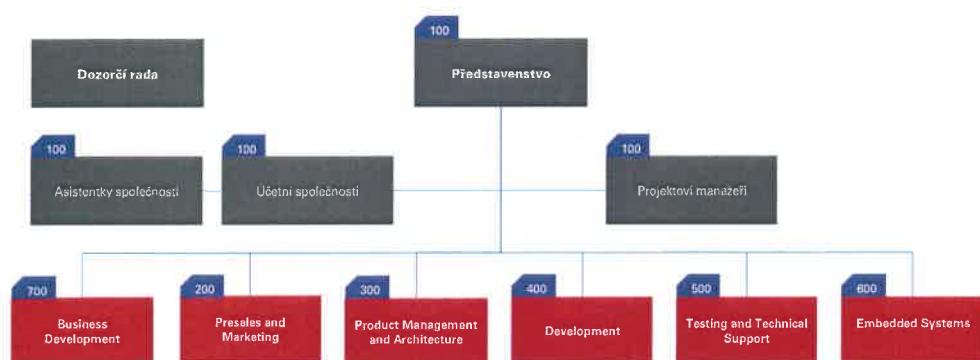
Dozorčí rada

Ing. Jáchym Pešta předseda dozorčí rady

Ing. Petr Vandas člen dozorčí rady

Ing. Václav Liška člen dozorčí rady

5. Organizační schéma společnosti



Údaje o propojených osobách

- 1. Obchodní firmy a sídla účetních jednotek, v nichž má účetní jednotka větší než dvacetiprocentní podíl na jejich základním kapitálu**

Nejsou.

- 2. Dohody mezi společníky, které zakládají rozhodovací práva bez ohledu na výši podílu na základním kapitálu u těchto obchodních společností nebo družstev**

Nejsou.

- 3. Uzavřené ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodech zisku a povinnosti z nich vyplývající**

Nebyly uzavřeny.

4. Konsolidované účetní závěrky

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje společnost ITIS Holding a.s., IČO: 07961774, se sídlem Evropská 2690/17, Dejvice, 160 00 Praha 6. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Údaje o zaměstnancích a orgánech společnosti

K 31. 12. 2022 celkem zaměstnanců na HPP	96 – Česká republika
Počet řídících pracovníků	8
Ostatní pracovníci	88
Průměrný evidenční stav zaměstnanců (přepočtený)	88,334
Průměrný fyzický stav zaměstnanců (přepočtený)	89,661
Mzdové náklady vč. OON	143 403 tis.
Odměny členům orgánů společnosti	8 248 tis.
Náklady na sociální zabezpečení	41 487 tis.
Sociální náklady	7 574 tis.
Osobní náklady celkem	200 712 tis.

Údaje o půjčkách, úvěrech a ostatních plněních

1. Výše půjček, úvěrů, poskytnutá zajištění a ostatní plnění jak v peněžní, tak v nepeněžní formě osobám, které jsou statutárním orgánem, členům statutárních nebo jiných řídících a dozorčích orgánů včetně bývalým osobám a členům těchto orgánů

Společnost žádné neposkytla.

Společnosti nevznikly do 31. prosince 2022 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídících, kontrolních a správních orgánů.

Další informace

1. Informace o aplikaci obecných účetních zásad a o použitých účetních metodách

Postupy účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahové vymezení těchto položek jsou v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 500/2002 Sb., a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

2. Způsoby oceňování

Definice některých pojmu:

1. *Pořizovací cena* – cena, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související
2. *Reprodukční pořizovací cena* – cena, za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje
3. *Vlastní náklady u zásob vytvořených vlastní činností* – přímé náklady (spotřeba materiálu, přímé mzdy) + nepřímé náklady (firemní režie), jako rozvrhová základna pro výpočet reží jsou používané odpracované hodiny
4. *Vlastní náklady u hmotného majetku kromě zásob a nehmotného majetku kromě pohledávek vytvořeného vlastní činností* – přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost a nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě nebo jiné činnosti, vymezené v souladu s účetními metodami:

Druh aktiv	Ocenění
Dlouhodobý hmotný majetek	pořizovací cena
Dlouhodobý nehmotný majetek	pořizovací cena
Zásoby (materiál)	pořizovací cena včetně vedlejších nákladů
Výrobky	vlastními náklady
Nedokončená výroba	vlastními náklady
Polotovary vlastní výroby	vlastními náklady
Zboží na skladě a v prodejnách	pořizovací cena

Úbytek zboží je oceňován metodou FIFO, kdy první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije i jako první cena pro ocenění úbytku zásob.

Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny:

Reprodukční pořizovací cena odpovídá kvalifikovanému ocenění příslušného majetku v daném čase.

Druhy vedlejších pořizovacích nákladů souvisejících s pořízením zásob:

Doprava, clo

3. Způsoby odpisování

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým hmotným, resp. nehmotným, majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 40 000 Kč, resp. 60 000 Kč v jednotlivém případě, a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Majetek s pořizovací hodnotou nižší než 40 000,- Kč, resp. 60 000,- Kč, je účtován do nákladů na účet 501 a 518.

Technické zhodnocení, pokud by převýšilo u jednotlivého hmotného majetku v úhrnu za účetní a zdaňovací období částku 40 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Odpisování dlouhodobého hmotného majetku

Účetní odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Účetní odpisy jsou prováděny měsíčně. Daňové odpisy jsou stanoveny dle zákona č. 586/92 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.

Odpisování dlouhodobého nehmotného majetku

Nehmotný dlouhodobý majetek je účetně odpisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Účetní odpisy jsou prováděny měsíčně.

Majetek	Doba odpisování
Automobily	5/7 let
Fixture pro testování	5 let
Formy	5 let
IT vybavení – NTB, počítače	3 roky
Klimatizační jednotka	10 let
Vybavení pro vývoj a testování	3-7 let
Servery, disková pole	5 let
Software	3 roky
Software - §32a) software a výzkum	5 let
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3/5 let
Technické zhodnocení Praha/Benešov	30 let
Vývoj konstrukce OBU	5 let

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé.“

4. Informace o odchylkách od metod podle § 7 (5) zákona o účetnictví s uvedením jejich vlivu na majetek a závazky, na finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky

Nejsou.

5. Způsob stanovení opravných položek s uvedením zdroje informací pro stanovení výše opravných položek

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek.

6. Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Společnost si stanovila pro přepočet cizí měny pevný kurz, kterým se přepočítávají částky v cizí měně po celé účetní období. Zůstatky v cizí měně k 31. 12. 2022 jsou přepočteny kurzem ČNB k tomuto datu.

K 31. 12. 2022 byly zúčtovány kurzové rozdíly do nákladů a výnosů.

7. Způsob stanovení reálné hodnoty příslušného majetku a závazků, které se v souladu se zákonem oceňují reálnou hodnotou, popis použitého oceňovacího modelu při ocenění cenných papírů a derivátů reálnou hodnotou

Společnost nevlastní cenné papíry ani deriváty.

8. Náklady na výzkum a vývoj

Náklady na výzkum jsou vynaloženy za účelem získání zcela nových technických znalostí, které mohou vést k budoucímu zlepšení výrobků nebo celých procesů, pro něž však není dosud stanoveno jejich ekonomické využití. Tyto náklady jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém byly vynaloženy.

Náklady vynaložené na vývoj představují transformaci nových technických znalostí či metod na nové nebo podstatně kvalitnější výrobky a výrobní procesy. Tyto náklady jsou účtovány do nehmotných výsledků vývoje a zařazeny do užívání v okamžiku, kdy byly stanoveny podmínky technického a ekonomického uplatnění nového výrobku nebo procesu a společnost se rozhodla využít výsledky vývoje. Náklady na vývoj, které nesplňují výše uvedené podmínky, jsou účtovány jako náklad období, ve kterém byly vynaloženy.

9. Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu odložené daně.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se úctuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

10. Najatý majetek

Společnost úctuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v kupní ceně.

11. Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtuje časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

12. Změna účetních metod a postupů a oprava vykázání minulých let

Změna účetních metod a postupů

- Společnost TollNet k 31. 12. 2022 zpřesnila účtování o zboží a výrobcích. Jako o zboží společnost úctuje v případě, kdy jej nakoupí za účelem dalšího prodeje, aniž by jej dále upravovala. O zboží je nákladově účtováno na účtech 504 – Prodané zboží a výnosově na účtech 604 – Prodané zboží. Pokud zboží nějakým způsobem upraví, provede na něm instalaci, dodá jako součást poskytnuté služby, úctuje o něm jako o výrobcích. O výrobcích je nákladově účtováno na účtech 501 – Materiál pro instalace a výnosově na účtech 602 – Tržby z prodeje služeb.

Z důvodu změny účetní politiky došlo ke změně srovnávacích údajů:

Údaje v tis. Kč			
Název	Zůstatek k 31.12.2021	Úprava	Zůstatek k 31.12.2021 (opraveno)
Spotřeba materiálu a energie	5 835	26 969	32 804
Náklady vynaložené na prodané zboží	157 787	-26 969	130 818
Tržby z prodeje výrobků a služeb	893 686	10 992	904 678
Tržby za prodej zboží	168 004	-10 992	157 012

Oprava vykázání minulých let

- V minulém účetním období společnost vykazovala vynaložené náklady ve výši 19 092 tis. Kč na projekt, který ještě nebyl vyfakturován, jako náklady příštích období, nicméně podstatou se jednalo o nedokončenou výrobu. Vykažování těchto nákladů bylo ve srovnávacích údajích opraveno na nedokončenou výrobu, neboť se jednalo o nedokončený projekt a tento by měl být s ohledem na konzistentnost s jinými nedokončenými projekty vykazován na pozici nedokončená výroba.
- Dále v minulém účetním období společnost vykazovala náklady na vývoj softwaru Billien 5.9 jako nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek, nicméně podstatou se jednalo o nedokončenou výrobu, neboť společnost vyvíjela tento software na zakázku pro svého zákazníka a v průběhu roku 2022 došlo k jeho prodeji.

Z důvodu výše zmíněných oprav došlo ke změně srovnávacích údajů:

Rozvaha - Údaje v tis. Kč			
Název	Zůstatek k 31.12.2021	Úprava	Zůstatek k 31.12.2021 (opraveno)
Náklady příštích období	36 508	-19 092	17 416
Nedokončená výroba a polotovary	29 440	83 525	112 965
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	96 188	-64 433	31 755

Přehled o peněžních tocích - Údaje v tis. Kč

Název	Zůstatek k 31.12.2021	Úprava	Zůstatek k 31.12.2021 (opraveno)
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních dohadních účtů a časového rozlišení	72 002	19 092	91 094
A.2.3. Změna stavu zásob	41 005	-83 525	-42 520
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	-117 552	64 433	-53 119

Doplňující informace k rozvaze (bilance) a výkazu zisku a ztráty

Významné položky nebo skupiny položek z rozvahy (bilance) nebo výkazu zisku a ztráty, jejichž uvedení je podstatné pro analýzu a pro hodnocení finanční a majetkové situace a výsledku hospodaření účetní jednotky a tyto informace nevyplývají přímo ani nepřímo z rozvahy (bilance) a výkazu zisku a ztráty

1. Přehled, přírůstky a úbytky významných položek aktiv

Brutto hodnota

Údaje v tis. Kč

	Stav k 31. 12. 2021 (opraveno)	Přírůstky	Úbytky	Přeúčtování	Stav k 31. 12. 2022
Zřizovací výdaje	0	0	0	0	0
Nehmotné výsledky vývoje	465 093	42 996	0	30 882	538 971
Dlouhodobý nehmotný majetek - software	13 522	0	0	0	13 522
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	31 755	3 908	873	-30 882	3 908
Dlouhodobý hmotný majetek - soubor mov. věcí	93 687	2 253	27 642	0	68 298
Celkem	604 057	49 157	28 515	0	624 699

U položky nehmotných výsledků výzkumu a vývoje došlo k významnému přírůstku ve výši 42.996 tis. Kč, kdy společnost vyvinula produkt Billien 5.8, který je určen pro řízení procesů EETS TSP (toll service provider) v hodnotě 40.786 tis.Kč. Zbývající hodnotu 2.210 tis. Kč tvoří vývoj palubních jednotek OBU 5450.

Oprávky

údaje v tis. Kč

	Stav k 31. 12. 2021	Přírůstky	Úbytky	Přeúčtování	Stav k 31. 12. 2022
Zřizovací výdaje	0	0	0	0	0
Dlouhodobý nehmotný majetek - software	12 178	800	0	0	12 978
Nehmotné výsledky vývoje	440 264	18 160	0	0	458 424
Dlouhodobý hmotný majetek - soubor mov. věcí	36 075	8 692	1 840	0	42 927
Celkem	488 517	27 652	1 840	0	514 329

Netto hodnota

údaje v tis. Kč

	Stav k 31. 12. 2021 (opraveno)	Stav k 31. 12. 2022
Zřizovací výdaje	0	0
Dlouhodobý nehmotný majetek – software	1 344	544
Nehmotné výsledky vývoje	24 829	80 547
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	31 755	3 908
Dlouhodobý hmotný majetek – soubor mov. věcí	57 612	25 371
Celkem	115 540	110 370

Brutto hodnota – rok 2021

údaje v tis. Kč (opraveno)

	Stav k 31. 12. 2020	Přírůstky (opraveno)	Úbytky	Přeúčtování	Stav k 31. 12. 2021 (opraveno)
Zřizovací výdaje	0	0	0	0	0
Nehmotné výsledky vývoje	456 552	8 541	0	0	465 093
Dlouhodobý nehmotný majetek – software	13 254	268	0	0	13 522
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	22 957	17 627	8 829	0	31 755
Dlouhodobý hmotný majetek – soubor mov. věcí	58 175	35 512	0	0	93 687
Celkem	550 938	61 948	8 829	0	604 057

Oprávky – rok 2021

údaje v tis. Kč

	Stav k 31. 12. 2020	Přírůstky	Úbytky	Přeúčtování	Stav k 31. 12. 2021
Zřizovací výdaje	0	0	0	0	0
Dlouhodobý nehmotný majetek – software	11 078	1 100	0	0	12 178
Nehmotné výsledky vývoje	382 492	57 772	0	0	440 264
Dlouhodobý hmotný majetek – soubor mov. věcí	26 292	9 783	0	0	36 075
Celkem	419 862	68 655	0	0	488 517

Netto hodnota – rok 2021

údaje v tis. Kč

	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2021 (opraveno)
Zřizovací výdaje	0	0
Dlouhodobý nehmotný majetek – software	2 176	1 344
Nehmotné výsledky vývoje	74 060	24 829
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	22 957	31 755
Dlouhodobý hmotný majetek – soubor mov. věcí	31 883	57 612
Celkem	131 076	115 540

2. Přehled o skladových zásobách k 31. 12. 2022

Firma eviduje zásoby zboží a nedokončené výroby.

Údaje v tis. Kč		
Název	2021 (opraveno)	2022
Zboží	122 148	151 607
Poskytnuté zálohy na zboží	82 422	89 147
Nedokončená výroba – projekty	112 965	21 811
Celkem	317 535	262 565

3. Krátkodobý finanční majetek

Údaje v tis. Kč		
Název	2021	2022
Peníze	173	252
Účty v bankách	255 078	281 692
Krátkodobé cenné papíry a podíly	0	0
Celkem	255 251	281 944

Společnost má k dispozici úvěrový rámec ve výši 420 tis. EUR. Tento úvěrový rámec nebyl k 31. 12. 2022 ani k 31. 12. 2021 čerpán.

K 31. 12. 2022 neměla společnost zůstatky účtů s omezeným disponováním.

Dlouhodobý finanční majetek společnost nevlastní.

4. Pohledávky

Členění pohledávek z obchodních vztahů

Údaje v tis. Kč		
Název	2021	2022
Krátkodobé pohledávky	141 868	320 122
Dlouhodobé pohledávky	0	0
Celkem	141 868	320 122

Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem po splatnosti	Celkem
			0–180 dní	181–360 dní	1–2 roky	2 a více let		
2022	Brutto	318 167	40	1 915	0	0	1 955	320 122
	Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0
	Netto	318 167	40	1 915	0	0	1 955	320 122
2021	Brutto	146 787	22	0	0	0	22	146 809
	Opravné položky	4 941	0	0	0	0	0	4 941
	Netto	141 846	22	0	0	0	22	141 868

5. Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let

Společnost neeviduje.

6. Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu. Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit. Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu. Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě.

Údaje v tis. Kč		
Název	2021	2022
Odložený daň. závazek (rozdíl účetních a daňových odpisů)	3 579	3 827
Odložená daň. Pohledávka (rezerva na obnovu MEV)	0	953
Odložená daň. pohledávka (rezerva na dovolenou)	2 150	1 069
Rozdíl (pohledávka – závazek)	-1 429	- 1 805

Informace týkající se majetku a závazků

1. Vlastní kapitál

Společnost měla k 31. 12. 2022 celkem 10 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě o jmenovité hodnotě 200 tis. Kč a základní kapitál společnosti tedy činil 2 000 tis. Kč. Akcie jsou prevoditelné a všechny jsou plně upsané a splacené.

Změny vlastního kapitálu jsou uvedeny v samostatném výkazu o změnách kapitálu.

2. Závazky

Věková struktura závazků z obchodních vztahů

Rok	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem po splatnosti	Celkem
		0–180 dní	181–360 dní	1–2 roky	2 a více let		
2022	83 284	0	0	0	0	0	83 284
2021	46 101	0	0	0	0	0	46 101

3. Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let

Společnost neeviduje závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

4. Závazky nevykázané v rozvaze (bilanci)

Společnost uzavřela nájemní smlouvy na prostory sloužící podnikání na dobu určitou, které jejichž platnost uplyne v rozmezí let 2026 až 2029; předpokládaná suma nájemného za rok 2023 z těchto smluv činí 6 677 tis. Kč bez DPH.

Společnost dále uzavřela nájemní smlouvy na prostory sloužící podnikání na dobu neurčitou; předpokládaná suma nájemného za rok 2023 z těchto smluv činí 727 tis. Kč bez DPH.

5. Závazky vůči státnímu rozpočtu

Údaje v tis. Kč		
Druh závazku	2021	2022
Pojistné na soc. zabezpečení a příspěvek na st. politiku zaměstnanosti	2 055	2 020
Veřejné zdravotní pojištění	1 240	1 212
Daňové nedoplatky:		
- daň z příjmu právnických osob	10 722	29 351
- daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti	1 171	1 017
- clo	0	0
- DPH	0	2 694
- spotřební daň	0	0
- silniční daň	0	0
- daň z nemovitostí	0	0
- daň z převodu nemovitostí	0	0
- ostatní	259	285
CELKEM	15 447	36 579

6. Majetek zatížený zástavním právem (věcným břemenem) s uvedením převedeného nebo poskytnutého zajištění

Společnost nemá takový majetek.

7. Přehled významných událostí roku 2022

Z událostí souvisejících s COVID 19 ani dopady dosud známých sankčních opatření vůči Ruské federaci a rizika poškození investic na Ukrajině a v dalších dotčených zemích zavedenými v návaznosti na zahájení invaze ruských ozbrojených sil na Ukrajinu dne 24.2.2022 nevyplývají pro společnost žádné nejistoty, které by zásadním způsobem zpochybňovaly schopnost společnosti pokračovat ve své činnosti.

8. Významné potencionální ztráty, na které nebyla vytvořena rezerva (např. soudní spory)

Žádné soudní spory společnost nevede. Společnost nevytvořila rezervu na významné potencionální ztráty.

9. Rezervy

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát – daňové pohledávky.

Rezerva na daň z příjmů ve výši 88 025 tis. je ponížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 58 674 tis. Kč a výsledný závazek ve výši 29 351 tis. Kč je vykázán v položce Rezerva na daň z příjmů. V roce 2021 byl výsledný závazek ve výši 10 721 tis. Kč vykázán v položce Stát – daňové závazky a dotace.

Rezerva na nevyčerpanou dovolenou je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené za dané účetní období a průměrných mzdových nákladů, vč. nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

Rezerva na opravy vozidel MEV je tvořena na základě analýzy nákladů historicky vynaložených nákladů a cenové nabídky dodavatele.

Společnost vykázala rezervy na daň z příjmů, nevyčerpanou dovolenou a na obnovu MEV vývoje ve výši:

Údaje v tis. Kč		
Název	2021	2022
Rezerva na daň z příjmů	0	29 351
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	11 314	5 628
Rezerva na obnovu MEV	0	5 015
Rezerva na náklady výzkumu a vývoje	4 872	0
Celkem	16 186	39 994

10. Výnosy příštích období

Výnosy příštích období představují časově rozlišené poskytnuté licence, služby datové komunikace a přepracování OBU jednotek, které se týkají roku 2023.

Údaje v tis. Kč		
Název	2021	2022
SkyToll, a.s.	3 577	4 611
PaySystem s.r.o.	0	1
Přepracování OBU jednotek	0	1 406
Celkem	3 577	6 018

11. Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb

Hlavní tržby společnosti v roce 2022 byly ze služeb pro projekt SEM v České republice, prodeje palubních jednotek Billien OBU 5051 do Slovenské republiky, projektů modernizace kontrolních stanic (RSE) ve Slovenské republice, dodávek a služeb pro projekt elektronické dálniční známky ve Slovinsku a poskytování služeb technické podpory pro vlastní produkty Billien 5 a 7.

Rozdělení tržeb bylo v roce 2022 a 2021 následující:

Údaje v tis. Kč		
Název	2021	2022
Tržby v tuzemsku	432 063	397 516
Tržby v zahraničí	629 627	922 508

Hlavní náklady společnosti v roce 2022 byly spojeny s pokračujícími dodávkami a službami pro projekt elektronické dálniční známky ve Slovinsku, výrobou palubních jednotek Billien OBU 5050 a Billien OBU 5051, výstavbou nových kontrolních stanic pro projekt SEM v České republice a dodávkou technologie pro modernizaci kontrolních stanic (RSE) ve Slovenské republice.

Tržby z výrobků a služeb představují 1 209 664 tis. Kč (2021 – 904 676 tis. Kč) a tržby z prodeje zboží představují 110 360 tis. Kč (2021 – 157 012 tis. Kč).

12. Dotace a investiční pobídky

Společnost nečerpá žádné dotace.

13. Ostatní a mimořádné provozní výnosy

Jiné provozní výnosy představují zejména výnosy ve výši 47 569 tis. Kč související s náhradou za předčasné ukončení zahraničního projektu (2021 – 0 tis. Kč).

14. Informace o navrhovaném rozdělení zisku

Vedení společnosti předpokládá výplatu dividendy dle rozhodnutí valné hromady.

15. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi

Společnost vykázala za rok 2022 náklady na odměny statutárnímu auditorovi ve výši 933 tis. Kč.

16. Informace o spřízněných stranách

Od 31.8. 2022 je Společnost součástí skupiny ITIS Holding a.s., sídlem Evropská 2690/17, 160 00 Praha 6, proto společnost vykazuje transakce se společnostmi ve skupině ITIS Holding a.s. pouze v období 31.8.2022 – 31.12.2022.

a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů popsaných v kapitole „Doplňující informace k rozvaze (bilance) a výkazu zisku a ztráty“ jsou obsaženy následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině:

	Pohledávky k 31.12. (údaje v tis. Kč.)		Závazky k 31.12. (údaje v tis. Kč.)	
	2022	2021	2022	2021
Art Office Gallery a.s.	--	--	20	--
CzechToll s.r.o.	87 066	--	--	--
ITIS Holding a.s.	40	--	--	--
O2 Czech Republic a.s.	--	--	6 431	--
PaySystem, s.r.o.	15	--	--	--
PPF a.s.	--	--	--	--
PPF banka a.s.	--	--	--	--
SkyToll, a.s.	221 192	--	638	--
Celkem	308 313	--	7 089	--

c) Transakce se spřízněnými stranami

	Tržby za zboží za rok (údaje v tis. Kč.)		Nákupy zboží za rok (údaje v tis. Kč.)	
	2022	2021	2022	2021
Art Office Gallery a.s.	--	--	--	--
CzechToll s.r.o.	40 475	--	--	--
ITIS Holding a.s.	--	--	--	--
O2 Czech Republic a.s.	--	--	--	--
PaySystem, s.r.o.	--	--	--	--
PPF a.s.	--	--	--	--
PPF banka a.s.	--	--	--	--
SkyToll, a.s.	33 977	--	--	--
Celkem	74 452	--	--	--

	Tržby za služby za rok (údaje v tis. Kč.)		Náklady na služby za rok (údaje v tis. Kč.)	
	2022	2021	2022	2021
Art Office Gallery a.s.	--	--	2 623	--
CzechToll s.r.o.	160 098	--	-179	--
ITIS Holding a.s.	--	--	70	--
O2 Czech Republic a.s.	--	--	32 653	--
PaySystem, s.r.o.	32	--	--	--
PPF a.s.	--	--	14	--
PPF banka a.s.	--	--	--	--
SkyToll, a.s.	399 040	--	1 942	--

	Tržby za služby za rok (údaje v tis. Kč.)		Náklady na služby za rok (údaje v tis. Kč.)	
	2022	2021	2022	2021
Celkem	559 170	--	37 123	--

Společnost nakupuje materiál, využívá služeb, prodává výrobky a zboží spřízněným stranám v rámci běžné obchodní činnosti podniku.

Poznámky:

Přehled o peněžních tocích (cash flow) je zpracován formou samostatného výkazu.

Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující:

	Zůstatek k 31.12.2022 (údaje v tis. Kč.)	Zůstatek k 31.12.2021 (údaje v tis. Kč.)
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	281 944	255 251

Přehled o změnách vlastního kapitálu je zpracován ve formě samostatného výkazu.

17. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2022.

V Praze, dne 26. 06. 2023



Ing. Pavel Bednář

Předseda představenstva



Ing. Matej Okáli

Člen představenstva

4 Kontaktní údaje

Název: TollNet a.s.
Sídlo: Holušická 2221/3, Praha 4, 148 00, Česká republika
Telefon: +420 272 656 178
Fax: +420 272 650 795
E-mail: office@tollnet.cz
web: www.tollnet.cz



Zpráva o vztazích

společnosti TollNet a.s.
za období roku 2022

IDENTIFIKACE OSOBY VYDÁVAJÍCÍ ZPRÁVU O VZTAZÍCH

Obchodní firma: TollNet a.s.
 Sídlo: Holušická 2221/3, Praha 4, 148 00
 Registrace: obchodní rejstřík vedený Městským soudem v Praze, oddíl B,
 vložka 16063
 IČO: 29055059

Představenstvo společnosti TollNet a.s. (dále v dokumentu jen jako „**Společnost**“) konstatuje, že jakožto statutární orgán Společnosti je v souladu s § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů, povinno vypracovat zprávu o vztazích a tímto vydává níže uvedenou Zprávu o vztazích společnosti TollNet a.s. za období roku 2022.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH SPOLEČNOSTI TOLLNET A.S. ZA OBDOBÍ ROKU 2022

S ohledem na změnu vlastnické struktury Společnosti v průběhu období roku 2022, je tato zpráva o vztazích rozdělena na dvě části – do rozhodného dne, tedy dne 31. srpna 2022 kdy došlo ke změně vlastnické struktury, a po rozhodném dni.

ČÁST I – OBDOBÍ DO ROZHODNÉHO DNE

1. Struktura vztahů mezi osobami

1.1 Ovládaná osoba

Obchodní firma společnosti: **TollNet a.s.**
 Sídlo společnosti: Holušická 2221/3, Praha 4, 148 00
 Registrace společnosti: obchodní rejstřík vedený Městským soudem v Praze,
 oddíl B, vložka 16063
 IČO: 29055059

1.2 Ovládající osoba

Obchodní firma společnosti: **KROKOLA, a.s.**
 Sídlo společnosti: Sokolovská 700/113 a, Praha 8 – Karlín, 186 00
 Registrace společnosti: obchodní rejstřík vedený Městským soudem v Praze,
 oddíl B, vložka 16671
 IČO: 24768821

1.3 Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Představenstvo Společnosti požádalo ovládající osobu o zaslání seznamu ostatních jí ovládaných osob do rozhodného dne.

Na základě tohoto sdělení, v němž představenstvo Společnosti dle svého vědomí neshledalo žádnou neúplnost, a ostatních představenstvu Společnosti dostupných informací představenstvo Společnosti konstatuje, že ovládající osoba neovládala v posuzovaném období žádné další subjekty.

2 Úloha ovládané osoby

Úlohou Společnosti je vývoj, dodávky a podpora informačních a technologických řešení pro zpoplatňování uživatelů pozemních komunikací a dodávky veřejných služeb, jako je např. plyn nebo elektřina.

3 Způsob a prostředky ovládání

3.1 Způsob ovládání

Ovládající osoba byla do rozhodného dne jediným akcionářem Společnosti. V posuzovaném období vykonávala ovládající osoba rozhodující vliv na činnost Společnosti prostřednictvím jmenování osob do orgánů Společnosti a výkonem působnosti valné hromady Společnosti představenstvem ovládající osoby v souladu se stanovami Společnosti. Neexistovaly žádné speciální smlouvy mezi Společností a ovládající osobou, ve vztahu k způsobům a prostředkům ovládání Společnosti.

3.2 Personální propojení

Nebylo personální spojení mezi Společností a ovládající osobou.

4 Přehled jednání

Společnost neučinila v účetním období roku 2022 do rozhodného dne žádná jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob (§ 82 odst. 2 písm. d) zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů), při nichž by došlo k nakládání s majetkem, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle účetní závěrky za účetní období bezprostředně předcházející účetnímu období, za něž se zpracovává tato zpráva o vztazích.

Společnost v roce 2022 nevyplatila ovládající osobě podíl na zisku za předcházející účetní období.

5 Přehled vzájemných smluv

Mezi Společností a ovládající osobou nebyly uzavřeny žádné vzájemné obchodní smlouvy.

6 Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Představenstvo Společnosti prohlašuje, že v průběhu účetního období roku 2022 do rozhodného dne nedošlo ze strany vlivné osoby či ovládající osoby k jednání, které by rozhodujícím a významným způsobem ovlivnilo chování Společnosti k její újmě. Společnost prohlašuje, že jí nevznikla žádná újma, a tedy není nutné posuzovat vyrovnání újmy podle § 71 a 72 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů.

7 Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů uvedených v této zprávě

Představenstvo Společnosti prohlašuje, že na základě důkladného zhodnocení úlohy Společnosti vůči ovládající osobě a osobám ovládaným stejnou ovládající osobou, konstatuje, že Společnosti neplynuly žádné zvláštní výhody a/nebo nevýhody plynoucí ze vztahů mezi Společností a jí ovládající osobou a/nebo osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.

Pro Společnost její úloha vůči ovládající osobě a osobám ovládaným stejnou ovládající osobou nepředstavovala žádné riziko a není tedy třeba uvádět, zda, jakým způsobem a v jakém období byla či bude vyrovnaná újma dle § 71 a 72 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů.

8 Závěr

S ohledem na prověřené právní vztahy mezi Společností a ovládající osobou v účetním období roku 2022 až do rozhodného dne je zřejmé, že mezi těmito osobami nebyly v posuzovaném období uzavřeny žádné obchodní smlouvy, učiněna opatření, právní jednání ani poskytnuta jakákoli plnění, která by měla za následek pro společnost újmu nebo jakoukoli výhodu.

ČÁST II – OBDOBÍ PO ROZHODNÉM DNI

1. Struktura vztahů mezi osobami

1.1 Ovládaná osoba

Obchodní firma společnosti: **TollNet a.s.**

Sídlo společnosti: Holušická 2221/3, Praha 4, 148 00

Registrace společnosti: obchodní rejstřík vedený Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 16063

IČO: 29055059

1.2 Ovládající osoba

Obchodní firma společnosti: **ITIS Holding a.s.**
Sídlo společnosti: Evropská 2690/17, Dejvice, 160 00 Praha 6
Registrace společnosti: obchodní rejstřík vedený Městským soudem v Praze,
oddíl B, vložka 24258
IČO: 07961774

1.3 Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Představenstvo Společnosti požádalo ovládající osobu o zaslání seznamu ostatních jí ovládaných osob po rozhodném dni.

Na základě tohoto sdělení, v němž představenstvo Společnosti dle svého vědomí neshledalo žádnou neúplnost, a ostatních představenstvu Společnosti dostupných informací představenstvo Společnosti konstatuje, že ovládající osoba ke konci období roku 2022 ovládala tyto další právnické osoby:

1. CzechToll s.r.o., se sídlem Argentinská 1610/4, Holešovice, 170 00 Praha 7,
IČO 06315160,
2. IBERTAX, a.s., se sídlem Zámocká 30, Bratislava 811 01, Slovenská republika,
IČO 36717061,
3. SkyToll, a. s., se sídlem Lamačská cesta 3/B, Bratislava 841 04, Slovenská republika, IČO 44 500 734,
4. PaySystem, s.r.o., Lamačská cesta 3/B, Bratislava 841 04, Slovenská republika,
IČO 47 858 192.

Ovládající osoba představenstvu společnosti dále sdělila, že není ovládána žádnou další osobou ve smyslu zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů. Představenstvo Společnosti dle svého vědomí v tomto sdělení neshledalo žádnou neúplnost.

2 Úloha ovládané osoby

Úlohou Společnosti je vývoj, dodávky a podpora informačních a technologických řešení pro zpoplatňování uživatelů pozemních komunikací a dodávky veřejných služeb, jako je např. plyn nebo elektřina.

3 Způsob a prostředky ovládání

3.1 Způsob ovládání

Ovládající osoba byla po rozhodném dni jediným akcionářem Společnosti. V posuzovaném období vykonávala ovládající osoba rozhodující vliv na činnost Společnosti prostřednictvím jmenování osob do orgánů společnosti a výkonem působnosti valné hromady Společnosti představenstvem ovládající osoby v souladu

se stanovami Společnosti. Neexistovaly žádné speciální smlouvy mezi Společností a ovládající osobou, ve vztahu k způsobům a prostředkům ovládání Společnosti.

3.2 Personální propojení

Ing. Matej Okáli, jeden z konečných vlastníků Společnosti a člen představenstva Společnosti, je členem představenstva ovládající osoby a vystupuje i v orgánech dalších ovládaných osob uvedených v odst. 1.3 výše.

4 Přehled jednání

Společnost neučinila od rozhodného dne až do konce účetního období roku 2022 žádná jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob (§ 82 odst. 2 písm. d) zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů), při nichž by došlo k nakládání s majetkem, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle účetní závěrky za účetní období bezprostředně předcházející účetnímu období, za něž se zpracovává tato zpráva o vztazích.

Společnost v říjnu roku 2022 vyplatila ovládající osobě podíl na zisku za předcházející účetní období ve výši 300 000 000 Kč.

5 Přehled vzájemných smluv

5.1 Smlouvy s ovládající osobou

Mezi Společností a ovládající osobou jsou uzavřeny tyto vzájemné obchodní smlouvy, ze kterých bylo v období roku 2022 plněno:

1. Smlouva o poskytování služeb ze dne 30. června 2020 (ev. č. 06-0420-20)

Představenstvo Společnosti prohlašuje, že smlouvy uvedené v této kapitole byly uzavřeny za podmínek obvyklých v obchodním styku a stejně tak, byla veškerá poskytnutá a přijatá plnění na základě těchto smluv poskytnuta za podmínek obvyklých v obchodním styku a z těchto jednání a smluv nevznikla Společnosti žádná újma.

5.2 Smlouvy s osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

Mezi Společností a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou jsou uzavřeny tyto vzájemné obchodní smlouvy, ze kterých bylo v období roku 2022 plněno:

1. Se společností CzechToll s.r.o.
 - a. Smlouva o dodávkách a poskytování služeb ze dne 01. října 2018 (ev. č. 10-0215-18)
 - b. Kupní smlouva ze dne 08. srpna 2022 (ev. č. 08-0132-22)
2. Se společností SkyToll, a. s.

- a. Zmluva o revízii a inováciu Centrálneho informačného systému ze dne 27. prosince 2012 (ev. č. 11-0158-18)
- b. Zmluva o Dodávke Systému tretej generácie vykonávajúceho zber dát z palubných jednotiek ze dne 18. prosince 2013 (ev. č. 11-0166-18)
- c. Zmluva o dodávke Systému pre výber a evidenciu úhrad elektronických Diaľničných známok a vybraných podporných systémov ze dne 04. června 2015 (ev. č. 11-0165-18)
- d. Smlouva o dodávkách a poskytování služeb ze dne 03. června 2021 (ev. č. 05-0344-21)
- e. Smlouva o poskytování služeb ze dne 30. června 2022 (ev. č. 02-0278-21)
- f. Smlouva o poskytování služeb technické podpory ze dne 01. prosince 2021 (ev. č. 02-0211-21)
- g. Smlouva o poskytování služeb technické podpory ze dne 14. srpna 2019 (ev. č. 05-0260-19)
- h. Smlouva o poskytování služeb technické podpory a servisních služeb ze dne 01. května 2017 (ev. č. 01-0156-18)
- i. Zmluva o poskytovaní služieb technickej podpory ze dne 01. ledna 2017 (ev. č. 11-0155-18)

3. Se společností PaySystem s.r.o.

- a. Smlouva o dodávkách a poskytování služeb ze dne 31. srpna 2021 (ev. č. 08-0362-21)

Představenstvo Společnosti prohlašuje, že smlouvy uvedené v této kapitole byly uzavřeny za podmínek obvyklých v obchodním styku a stejně tak, byla veškerá poskytnutá a přijatá plnění na základě těchto smluv poskytnuta za podmínek obvyklých v obchodním styku a z těchto jednání a smluv nevznikla Společnosti žádná újma.

6 Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Představenstvo Společnosti prohlašuje, že od rozhodného dne až do konce účetního období roku 2022 ze strany vlivné osoby či ovládající osoby nedošlo k jednání, které by rozhodujícím a významným způsobem ovlivnilo chování Společnosti k její újmě. Společnost prohlašuje, že jí nevznikla žádná újma, a tedy není nutné posuzovat vyrovnání újmy podle § 71 a 72 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů.

7 Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů uvedených v této zprávě

Představenstvo Společnosti prohlašuje, že na základě důkladného zhodnocení úlohy Společnosti vůči ovládající osobě a osobám ovládaným stejnou ovládající osobou,

konstatuje, že Společnosti neplynuly žádné zvláštní výhody a/nebo nevýhody plynoucí ze vztahů mezi Společností a jí ovládající osobou a/nebo osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.

Pro Společnost její úloha vůči ovládající osobě a osobám ovládaným stejnou ovládající osobou nepředstavovala žádné riziko a není tedy třeba uvádět, zda, jakým způsobem a v jakém období byla či bude vyrovnána újma dle § 71 a 72 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů.

8 Závěr

S ohledem na prověřené právní vztahy mezi Společností a ovládající osobou po rozhodném dni až do konce účetního období roku 2022 je zřejmé, že v posuzovaném období ze vztahů, vzájemných smluv, učiněných opatření, právních jednání ani poskytnutých plnění nevyplynula pro Společnost jakákoli újma nebo zvláštní výhoda.

Představenstvo Společnosti prohlašuje, že tuto zprávu o vztazích sestavilo s vynaložením péče řádného hospodáře a údaje v této zprávě o vztazích uvedené jsou správné a úplné.

Tato zpráva o vztazích byla schválena představenstvem Společnosti dne 16. ledna 2023.



Ing. Pavel Bednář
Předseda představenstva



Ing. Matej Okáli
Člen představenstva



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti TollNet a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti TollNet a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2022 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2022 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 předpisů je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečnosti – srovnávací údaje

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 12 „Oprava vykázání minulých let“ v části Další informace přílohy v účetní závěrce, že srovnávací údaje byly opraveny. Náš výrok není v důsledku této skutečnosti modifikován.

Jiné skutečnosti týkající se srovnávacích údajů

Účetní závěrka společnosti TollNet a.s. za rok končící 31. prosincem 2021 byla auditována jiným auditorem, který vydal k této účetní závěrce nemodifikovaný výrok dne 15. června 2022.

V rámci našeho auditu účetní závěrky za rok končící 31. prosincem 2022 jsme provedli audit oprav uvedených v bodě 12 „Oprava vykázání minulých let“ v části Další informace přílohy v účetní závěrce. Společnost ve výše uvedeném bodě popisuje, jak opravila srovnávací údaje v námi auditované účetní závěrce v porovnání se zveřejněnou účetní závěrkou k 31. prosinci 2021. Naším úkolem nebylo provést audit, prověrku či jakékoliv jiné postupy ve vztahu k účetní závěrce za rok končící 31. prosincem 2021 s výjimkou auditu položek uvedených v bodě 12 „Oprava vykázání minulých let“ v části Další informace přílohy v účetní závěrce. Z tohoto důvodu nevyjadřujeme samostatný výrok ani neposkytujeme jakékoli jiné ujištění o účetní závěrce za rok končící 31. prosincem 2021 jako celku. Podle našeho názoru byly úpravy a doplnění uvedené v bodě 12 „Oprava vykázání minulých let“ v části Další informace provedeny odpovídajícím způsobem.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

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 (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu 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, již 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 statutárního orgánu a dozorčí rady 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 v účetní závěrce záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

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 nás 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 považuji 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, navrhnut 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 (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 navrhnut auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenosť provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní



informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. 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 v účetní závěrce, 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.

Naši povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením 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.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Martin Kocík je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti TollNet a.s. k 31. prosinci 2022, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 26. června 2023

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71

M.K.
Ing. Martin Kocík
Partner
Evidenční číslo 2335