



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2022



NÁZEV SPOLEČNOSTI	ICZ Holding a.s.
Sídlo	Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4
Právní forma	Akciová společnost
IČ	097 02 652
Datum sestavení účetní závěrky	31. března 2023
Statutární orgán účetní jednotky	Dan Rosendorf Předseda představenstva
Podpis	

Obsah

1	Rozvaha k 31. 12. 2022	3
	Aktiva k 31. 12. 2022	3
	Pasiva k 31. 12. 2022	3
2	Výkaz zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2022	4
3	Příloha v účetní závěrce za rok 2022	5

1 Rozvaha k 31. 12. 2022

Vzhledem k tomu, že k 1.1.2022 došlo ke sloučení s odštěpenou částí ze společnosti ICZ a.s., jsou pro srovnatelné období uvedeny údaje ze zahajovací rozvahy k 1. 1. 2022.

Aktiva k 31. 12. 2022

(údaje v tis. Kč)

		31.12.2022		01.01.2022	
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	275 442	0	275 442	380 164
B.	Stálá aktiva	183 242	0	183 242	290 425
<i>III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>183 242</i>	<i>0</i>	<i>183 242</i>	<i>290 425</i>
C.	Oběžná aktiva	92 177	0	92 177	89 649
<i>II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>92 172</i>	<i>0</i>	<i>92 172</i>	<i>89 644</i>
2	Krátkodobé pohledávky	92 172	0	92 172	89 644
<i>IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>5</i>	<i>0</i>	<i>5</i>	<i>5</i>
D.	Časové rozlišení aktiv	23	0	23	90
<i>I.</i>	<i>Náklady příštích období</i>	<i>23</i>	<i>0</i>	<i>23</i>	<i>90</i>

Pasiva k 31. 12. 2022

(údaje v tis. Kč)

		31.12.2022	01.01.2022
	PASIVA CELKEM	275 442	380 164
A.	Vlastní kapitál	274 624	379 405
<i>I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>2 937</i>	<i>2 937</i>
<i>II.</i>	<i>Ážio a kapitálové fondy</i>	<i>-88 911</i>	<i>56 532</i>
<i>IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>	<i>319 936</i>	<i>324 960</i>
<i>V. 1</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	<i>40 662</i>	<i>-5 024</i>
B. + C.	Cizí zdroje	818	755
B. I.	Rezervy	266	0
C.	Závazky	552	755
<i>II.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>552</i>	<i>755</i>
D.	Časové rozlišení pasív	0	4
<i>I.</i>	<i>Výdaje příštích období</i>	<i>0</i>	<i>4</i>

2 Výkaz zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2022

Vzhledem k tomu, že k 1.1.2022 došlo ke sloučení s odštěpenou částí ze společnosti ICZ a.s., nejsou pro srovnatelné období údaje k dispozici.

(údaje v tis. Kč)

	Rok
	2022
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	0
A. Výkonová spotřeba	1 904
3. Služby	1 904
D. Osobní náklady	1 731
1. Mzdové náklady	1 294
2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	437
2.1 <i>Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění</i>	437
III. Ostatní provozní výnosy	0
3. Jiné provozní výnosy	0
F. Ostatní provozní náklady	65
3. Daně a poplatky	1
5. Jiné provozní náklady	64
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-3 700
IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	38 511
1. Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	38 511
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	6 254
1. Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	6 254
J. Nákladové úroky a podobné náklady	0
2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	0
VII. Ostatní finanční výnosy	95
K. Ostatní finanční náklady	232
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	44 628
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	40 928
L. Daň z příjmů	266
1. Daň z příjmů splatná	266
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	40 662
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	40 662
* Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	44 860

O rozdělení výsledku hospodaření roku 2022 nebylo k datu sestavení účetní závěrky rozhodnuto.

3 Příloha v účetní závěrce za rok 2022

Obsah

1	Obecné údaje	6
1.1	Založení a charakteristika společnosti	6
1.2	Představenstvo a dozorčí rada	6
1.3	Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období	6
2	Účetní metody a obecné účetní zásady	6
3	Přehled významných účetních pravidel a postupů	7
3.1	Dlouhodobý finanční majetek	7
3.2	Pohledávky	7
3.3	Závazky z obchodních vztahů	7
3.4	Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu	7
3.5	Daně	8
3.5.1	Daňové odpisy dlouhodobého majetku	8
3.5.2	Splatná a odložená daň	8
3.6	Výnosy	8
3.7	Použití odhadů	8
4	Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty	9
4.1	Stálá aktiva	9
4.1.1	Podíly v ovládaných a řízených osobách	9
4.2	Pohledávky	9
4.2.1	Pohledávky k podnikům ve skupině	9
4.2.2	Stát daňové pohledávky	9
4.3	Závazky	10
4.3.1	Krátkodobé závazky z obchodních vztahů	10
4.3.2	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění a daňové závazky	10
4.4	Transakce se spřízněnými osobami	10
4.4.1	Výnosy realizované se spřízněnými subjekty	10
4.4.2	Nákupy realizované se spřízněnými subjekty	10
5	Zaměstnanci, vedení Společnosti a statutární orgány	11
5.1	Osobní náklady a počet zaměstnanců	11
5.2	Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění	11
6	Závazky neuvedené v účetnictví	11
7	Odměna statutárního auditora	11
8	Události, které nastaly po datu účetní závěrky	11

1 Obecné údaje

1.1 Založení a charakteristika společnosti

ICZ Holding a.s. (dále jen „Společnost“) vznikla zapsáním do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze dne 25. listopadu 2020, oddíl B, vložka 25851.

Společnost má základní kapitál ve výši 2 936 756 Kč.

Společnost eviduje 2 936 756 kusů kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1,- Kč.

Hlavním předmětem činnosti společnosti je Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

1.2 Představenstvo a dozorčí rada

V roce 2022 bylo složení představenstva a dozorčí rady následující

Obchodní firma:	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda do 7. 6. 2022	Ing. Pavel Rosendorf, CSc.
	Předseda od 7. 6. 2022	Mgr. Dan Rosendorf
	Člen	Ing. Bohuslav Cempírek
	Člen do 7. 6. 2022	Zdenek Jirkovec
	Člen od 7. 6. 2022	Ing. Michaela Kovářová
Dozorčí rada	Předseda do 7. 6. 2022	Jan Müller
	Člen do 7. 6. 2022	Ing. Zdenka Kubíčková
	Člen do 7. 6. 2022	prof. Ing. Miloš Marek, DrSc.
	Předseda od 7. 6. 2022	Ing. Pavel Rosendorf, CSc.
	Člen od 7. 6. 2022	Zdenek Jirkovec
	Člen od 7. 6. 2022	Jan Müller

1.3 Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

K 1.1.2022 byl do obchodního rejstříku zapsán projekt rozdělení odštěpením sloučením mezi ICZ a.s. a ICZ Holding a.s. jako nástupnickou společností. Rozdělovaná společnost (ICZ a.s.) nezanikla, ale došlo k přechodu vyčleněné části jmění rozdělované společnosti na nástupnickou společnost.

K 7. 6. 2022 byla do obchodního rejstříku zapsaná změna představenstva a dozorčí rady viz kapitola 1.2.

Mimo výše uvedeného nedošlo v průběhu účetního období 2022 k žádným změnám.

2 Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví Společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě

podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o 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 korunách českých (tis. Kč).

Konsolidovaná závěrka nejvyšší skupiny odpovídá konsolidované závěrce nejširší skupiny, ke které Společnost jako konsolidující účetní jednotka patří. Tuto konsolidovanou účetní závěrku sestavuje Společnost a je ji možné získat v jejím sídle.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání Společnosti.

3 Přehled významných účetních pravidel a postupů

3.1 Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti v ovládaných a řízených osobách a osobách pod podstatným vlivem.

Dlouhodobý finanční majetek je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením, například poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám.

Majetkové účasti jsou k rozvahovému dni oceňovány metodou ekvivalence.

3.2 Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám. Pohledávky nabyté za úplatu nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky jsou tvořeny na základě analýzy doby splatnosti pohledávek – na pohledávky 180 až 365 dnů po lhůtě splatnosti je tvořena 50% opravná položka, na pohledávky více jak 365 dnů po lhůtě splatnosti je tvořena 100% opravná položka. Opravné položky jsou rovněž tvořeny dle individuální analýzy jednotlivých pohledávek z hlediska stavu soudního řízení, ekonomického stavu dlužníka, právního stanoviska advokátních kanceláří apod.

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek“.

3.3 Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.4 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kursem České národní banky ke dni uskutečnění účetního případu.



Finanční majetek, pohledávky a závazky v cizí měně jsou k rozvahovému dni přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kursové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

3.5 Daně

3.5.1 Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda.

3.5.2 Splatná a odložená daň

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

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 minulé 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 účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

3.6 Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány k datu doručení zboží a jeho akceptace zákazníkem nebo k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

3.7 Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení Společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení Společnosti je přesvědčeno, že použité odhady a předpoklady se nebudou významným způsobem lišit od skutečných hodnot v následných účetních obdobích.

4 Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

4.1 Stálá aktiva

4.1.1 Podíly v ovládaných a řízených osobách

2022

(údaje v tis. Kč)

Název a sídlo	Vlastnický podíl v %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospodaření	Ocenění k 31.12.2022
ICZ a.s. Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100	108 626	-48 212	108 626
S.ICZ a.s. Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100	10 266	8 266	10 266
Expert & Partner engineering CZ, a.s. Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100	11 285	2 158	11 285
DELINFO, spol. s r.o. Londýnské náměstí 856/2, Brno	100	17 020	10 460	17 020
ALES, s.r.o. Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100	8 070	5 218	8 070
ICZ Slovakia a. s. Soblahovská 2050, Trenčín, SK	100	19 075	16 122	19 075
D.ICZ Slovakia a. s. Soblahovská 2050, Trenčín, SK	100	3 227	2 531	3 227
ALES a. s. Soblahovská 2050, Trenčín, SK	100	-2 798	815	0
SIKS a.s. Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100	3 941	1 941	3 941
E.ICZ a.s. Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100	-235	-794	0
ICZ invest a.s. Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100	1 732	-60	1 732
Celkem				183 242

4.2 Pohledávky

4.2.1 Pohledávky k podnikům ve skupině

Společnost eviduje pohledávky k podnikům ve skupině z titulu krátkodobých půjček poskytnutých v rámci dohodnutého úvěrového rámce:

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k	Stav k
	31.12.2022	01.01.2022
ICZ a.s.	92 064	89 516
Celkem	92 064	89 516

4.2.2 Stát daňové pohledávky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k	Stav k
	31.12.2022	01.01.2022
Pohledávka z přeplatku DPH	0	76
Celkem	0	76

4.3 Závazky

4.3.1 Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

Společnost nemá žádné závazky po splatností více než 5 let.

4.3.2 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění a daňové závazky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	62	80
Daň ze závislé činnosti	21	27
DPH	10	0
Celkem	93	107

Veškeré daňové závazky byly uhrazeny včas ve lhůtě splatnosti.

4.4 Transakce se spřízněnými osobami

Veškeré transakce se spřízněnými stranami byly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

4.4.1 Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

2022 *(údaje v tis. Kč)*

Subjekt	Zboží a služby	Výnosy z fin. majetku	Ostatní a finanční výnosy	Celkem
ICZ a.s.	0	0	6 254	6 254
S.ICZ a.s.	0	8 591	0	8 591
Expert & Partner engineering CZ, a.s.	0	486	0	486
DELINFO, spol. s r.o.	0	4 351	0	4 351
SIKS a.s.	0	5 091	0	5 091
ICZ Slovakia a. s.	0	14 243	0	14 243
D.ICZ Slovakia a. s.	0	5 749	0	5 749
Celkem	0	38 511	6 254	44 765

4.4.2 Nákupy realizované se spřízněnými subjekty

2022 *(údaje v tis. Kč)*

Subjekt	Zboží a služby	Ostatní a finanční náklady	Celkem
ICZ a.s.	287	0	287
SIKS a.s.	5	0	5
Celkem	292	0	292

5 Zaměstnanci, vedení Společnosti a statutární orgány

5.1 Osobní náklady a počet zaměstnanců

2022

(údaje v tis. Kč)

	Zaměstnanci a vedení	Celkem
Počet	0	0
Mzdové náklady	1 294	1 294
Soc. a zdrav. zabezpečení	437	437
Ostatní náklady	0	0
Osobní náklady celkem	1 731	1 731

Společnost neměla v roce 2022 žádné zaměstnance. Výše uvedené náklady byly vynaloženy pouze jako odměny za výkon funkce správních a kontrolních orgánů.

5.2 Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

Mimo odměn členů vedení popsanych v bodě 5.1 neměli členové správních a kontrolních orgánů žádná další plnění.

V roce 2022 neobdrželi členové správních a kontrolních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody.

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

6 Závazky neuvedené v účetnictví

V roce 2022 nemá Společnost žádné závazky neuvedené v účetnictví.

7 Odměna statutárního auditora

Výše odměn statutárního auditora je uvedena v příloze konsolidované účetní závěrky Společnosti.

8 Události, které nastaly po datu účetní závěrky

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení Společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. 12. 2022.

