



VÝROČNÍ ZPRÁVA 2023

ICZ Holding a.s.



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 výroční zprávy	25. března 2024
Statutární organ účetní jednotky	Dan Rosendorf Předseda představenstva
Podpis	

Obsah

Úvodní slovo	3
1 Základní údaje	5
1.1 Historie a vývoj	5
1.2 Organizační struktura ICZ Holding a.s.	5
1.3 Cíle Skupiny ICZ pro rok 2023 a jejich plnění	5
2 Rozdělení zisku/ztráty	6
3 Události po rozvahovém dni	6
4 Orgány společnosti	6
4.1 Představenstvo	6
4.2 Dozorčí rada	7
5 Předpokládaný vývoj Skupiny ICZ v roce 2024	7
6 Rizika a jejich řízení	8
7 Identifikační údaje	8
7.1 Provozovna	8
8 Přílohy	8



Úvodní slovo

Vážení akcionáři, obchodní partneři, kolegové a zaměstnanci,

i v roce 2023 procházela globální, evropská i česká ekonomika nelehkou situací způsobenou pokračující ruskou válkou na Ukrajině, ale i dalšími konflikty, které vnášejí nejistotu do mezinárodního obchodu a do distribuce nerostných zdrojů. Ekonomika ČR tak loni stagnovala až mírně klesala a stále se potýkala s následky vysoké inflace a zpomalené domácí poptávky. Kladnou zprávou bylo jisté zlepšení stavu trhu s digitálními součástkami, kde došlo alespoň částečnému oživení. Pro ICZ Holding, jako mateřskou společnost Skupiny ICZ, bylo zvýšení dodávek součástek příznivé, společnost tak mohla konečně zahájit výrobu a saturovat poptávku od zákazníků v sektoru bezpečnosti.

Pokračující vysoká inflace měla negativní dopady na výsledek roku, z důvodu často chybějících inflačních doložek ve smlouvách se státní správou.

Celkově skončil hospodářský výsledek Skupiny ICZ, vedené mateřskou společností ICZ Holding, v roce 2023 pod plánovanou úrovní.

Přehled roku 2023

Skupina ICZ pokračovala v investicích do strategických produktů, včetně nové verze e-spis a rozvoje rodiny produktů LANPCS.

Pro společnost DELINFO byl kromě dodávek pro českou armádu stěžejní rovněž dlouhodobý projekt v Saúdské Arábii. Společnost ALES pokračovala v projektu SEKTOR s Armádou ČR a dodala zakázku pro Letové prevádzkové služby na Slovensku.

Sekce Veřejná správa nasadila Portál živnostenského podnikání a provedla změny v Centrálním registru řidičů. Pokračoval též úspěšný rozvoj Digitálně technických map v 11 krajích České republiky.

Sekcím DMS a Zdravotnictví se bohužel nepodařilo splnit své cíle. V případě Zdravotnictví mělo výrazný dopad na výsledek zdržení nových projektů financovaných Evropskou unií a vynaložené náklady na vývoj a modernizaci produktů. DMS nedosáhla svých cílů především kvůli zvýšeným nákladům na vývoj produktů a změn vyvolaných novou legislativou i v kontextu dokončovaného vývoje. Nedošlo také k realizaci některých významných zakázek, které byly dlouhodobě v plánu.

Sekce Infrastruktura opět úspěšně naplnila očekávanou výši tržeb a dokončila řadu strategicky důležitých projektů.

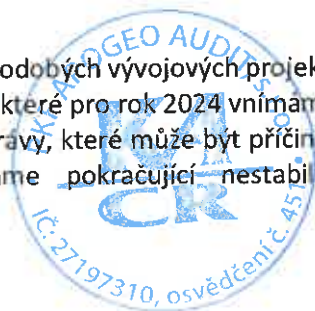
Sekce Private pokračovala v práci na udržitelnějším obchodním modelu v oblasti logistických systémů. Nedostála sice původních projekcí, ale dosáhla jistých úspěchů s příslibem zlepšení výsledků v dalších letech.

Pro společnost S.ICZ bylo zvýšení dodávek na trhu komponent příznivé, společnost mohla konečně zajistit dostatek součástek pro výrobu a saturovat tak poptávku od zákazníků. Tato skutečnost měla pozitivní dopad na hospodářský výsledek, který překonal plán.

Výsledek společnosti ICZ Slovakia byl determinován nestabilní vnitropolitickou situací a předčasnými parlamentními volbami v SR. V této nelehké situaci se sice nepodařilo dosáhnout plánu, bylo však úspěšně dokončeno vícero projektů, které vytvářejí dobrou výchozí pozici pro následující období.

Výhled roku 2024

Mezi hlavní cíle Skupiny ICZ pro rok 2024 patří dokončení klíčových dlouhodobých vývojových projektů a úspěšná atestace a certifikace nových produktů. Mezi rizikové faktory, které pro rok 2024 vnímáme, patří zdržení přípravy některých klíčových projektů digitalizace státní správy, které může být příčinou potíží s jejich financováním z Evropských fondů. Zároveň vnímáme pokračující nestabilitu



na mezinárodní scéně, jejímž dopadem mohou být realokace zdrojů přinášející další disrupce dodavatelských řetězců.

Závěrem bych rád poděkoval všem zaměstnancům i obchodním partnerům společnosti za úsilí a vykonanou práci v roce 2023. Současně chci vyjádřit přesvědčení, že úsilí, týmová proaktivní práce a cílevědomost přinesou další zlepšení výsledků v roce 2024.

Dan Rosendorf, předseda představenstva ICZ Holding a.s.



1 Základní údaje

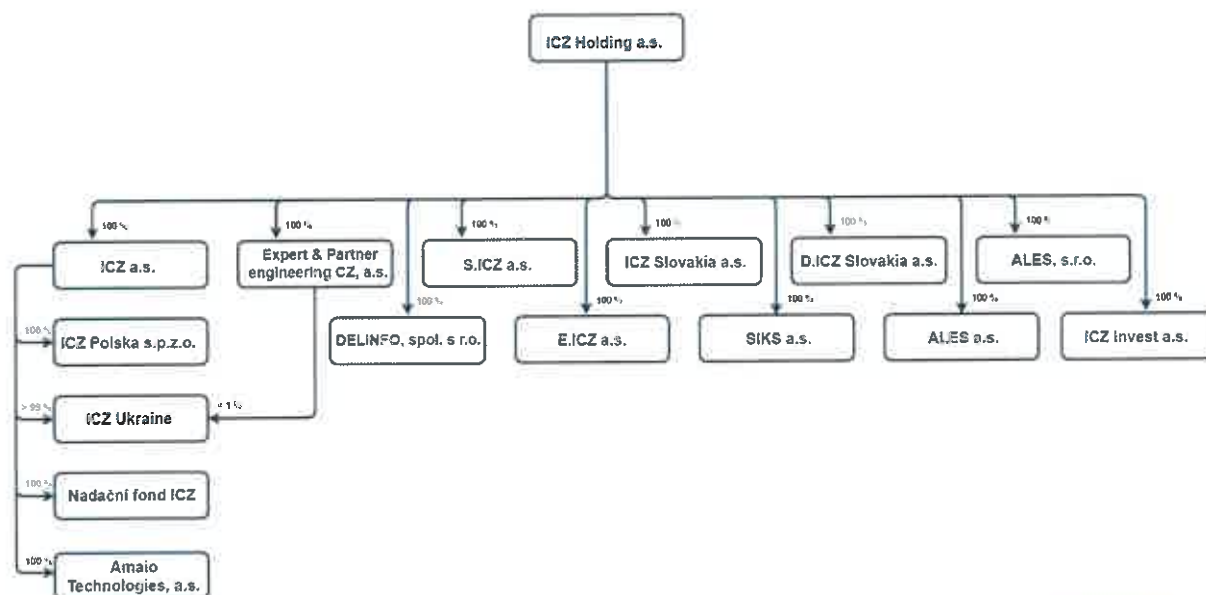
1.1 Historie a vývoj

Dne 12.7. 2021 byl dokončen přesun sídla mateřské společnosti Skupiny ICZ, tj. společnosti ICZ N.V., se sídlem 1077XX Amsterdam, Strawinskylaan 403, Unit 2 WTC, Tower A, 4th floor, Nizozemí, z Nizozemí do České republiky. Tento přesun byl realizován formou přeshraniční fúze společnosti ICZ N.V., jako zanikající společnosti, se společností ICZ Holding a.s., jako nástupnickou společností. Dnem účinnosti fúze (tj. od 12.7.2021) se společnost ICZ Holding a.s. stala mateřskou společností Skupiny ICZ. Fúze byla provedena za účelem zjednodušení a zefektivnění korporátní struktury Skupiny ICZ a za účelem přesunu mateřské společnosti Skupiny ICZ zpět do České republiky.

Dne 31.5.2022 došlo k dokončení korporátní reorganizace ve Skupině ICZ. V důsledku této reorganizace jsou s účinností od 31. 5. 2022 společnosti S.ICZ a.s.; Expert & Partner engineering CZ, a.s.; E.ICZ a.s.; SIKS a.s.; ALES, s.r.o.; DELINFO, spol. s r.o.; ICZ Slovakia a.s. a od 15. 6. 2022 společnost ALES a.s., nově napřímo vlastněny mateřskou společností ICZ Holding a.s. Tato reorganizace byla realizována formou rozdělení společnosti ICZ a.s. a odštěpením 100 % podílu ve výše uvedených společnostech do mateřské společnosti ICZ Holding a.s.

1.2 Organizační struktura ICZ Holding a.s.

ICZ Holding a.s. je mateřskou společností Skupiny ICZ a přímo či nepřímo vlastní dceřiné společnosti znázorněné v následujícím schématu.



1.3 Cíle Skupiny ICZ pro rok 2023 a jejich plnění

- **Rozvoj zahraničních aktivit.** V leteckém sektoru byly dokončen projekt dodávky ATM systému a SIM do Myanmaru na letiště Yangon, Mandalay a Naypyitaw pro Department of Civil Aviation



Myanmar. Bohužel nebyly dokončeny obchodní případy pro letecký sektor v Gruzii. Pokračovala úspěšná spolupráce se Saudi Arabian Military Industries.

- **Pokračující modernizace produktového portfolia.** Tento nezbytný úkol je každoročně plněn v poměrně širokém rozsahu. Ani rok 2023 nebyl výjimkou; v segmentu *zdravotnictví* proběhla finalizace produktu Automatické vykazování diagnóz (AVD), inovativního produktu využívajícího AI a jeho pilotní implementace, dále pak byly připraveny nové verze produktů Portál pacienta a Klientský portál jako součásti integrační platformy *ICZ eHSB*. V oblasti *řízení letového provozu* probíhal upgrade národního systému C2 v projektu Modernizace IS SEKTOR Vzdušných sil pro MO ČR. V oblasti *bezpečnostních* produktů a řešení byla nadále rozvíjena rodina produktů *LANPCS*. V oblasti řešení pro *správu dokumentů* proběhl vývoj Modulu řízeného oběhu dokumentů v rámci e-spis. Do pilotní produkce byla uvedena nová spisová služba *ICZ e-spis G2*. U produktu *ICZ Risk*Guide* byl dokončen vývoj modulu Modelování aktiv.
- **Cílený rozvoj kompetencí středního managementu a zaměstnanců.** V roce 2023 se společnost ICZ Holding, a jím vedená Skupina ICZ, nadále věnovala rozvoji kompetencí středního managementu a aktivně pracovala na konkrétním rozvoji odborných kompetencí klíčových skupin zaměstnanců jako jsou projektoví manažeři, IT experti nebo obchodníci. Pokračovala také modernizace pracovních podmínek v budovách s ohledem na rozvoj hybridního modelu práce a zvýšení atraktivity ICZ jako zaměstnavatele.

2 Rozdělení zisku/ztráty

Podle stanov společnosti ICZ Holding a.s. se zisk nebo ztráta rozděluje následovně:

- Představenstvo se souhlasem dozorčí rady každý rok stanoví část zisku, která bude převedena do rezervního fondu. Zbývající část zisku se rozdělí jako dividenda na akcie.
- Podíl, který se rozděluje mezi akcionáře, nesmí být vyšší než rozdělitelná část vlastního kapitálu.
- Rozdělení zisku se uskuteční až po schválení roční účetní závěrky, která prokáže, že takové rozdělení je možné.
- Představenstvo může rozhodnout o vyplacení prozatímních dividend. Toto rozhodnutí podléhá schválení dozorčí rady.
- Do částky určené k rozdělení se nepočítají vlastní akcie společnosti.

3 Události po rozvahovém dni

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné události.

4 Orgány společnosti

4.1 Představenstvo

Představenstvo zodpovídá za běžné obchodní řízení společnosti; na jeho činnost dohlíží dozorčí rada. Představenstvo je povinno včas a řádně informovat dozorčí radu tak, aby tato mohla plnit svou funkci. Představenstvo je dále povinno s dozorčí radou konzultovat důležité záležitosti a předkládat jí ke schválení významná rozhodnutí.



pracovat na konkrétním rozvoji odborných kompetencí klíčových skupin zaměstnanců jako jsou projektoví manažeři, IT experti nebo obchodníci. Cílem je také pokračující modernizace pracovních podmínek v budovách s ohledem na rozvoj hybridního modelu práce a zvýšení atraktivity Skupiny ICZ jako zaměstnavatele.

6 Rizika a jejich řízení

Vedení ICZ Holding sleduje a řídí finanční rizika týkající se provozní činnosti tak, že analyzuje jejich stupeň a rozsah. Tato rizika zahrnují tržní riziko (včetně měnového rizika, rizika změny reálné hodnoty vyplývající ze změny úrokové sazby a cenového rizika), úvěrové riziko, riziko likvidity a riziko změny hodnoty peněžních toků vyplývajících ze změny úrokové sazby. Vedení společnosti tato rizika a zavedené postupy pro jejich snižování pravidelně analyzuje. Více informací ohledně rizik a jejich řízení je popsáno v bodě v účetní závěrce (Příloha č.1).

7 Identifikační údaje

Sídlo společnosti ICZ Holding a.s. je na adrese Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4. Je zapsaná pod spisovou značkou B 25851 u Městského soudu v Praze. Identifikační číslo společnosti: 09702652.

7.1 Provozovna

Česká republika:

Společnost	Adresa	Kontakty
ICZ Holding a.s. (sídlo)	Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4	tel.: +420 222 271 111 fax: +420 222 271 112

8 Přílohy

Příloha č. 1

Účetní závěrka ICZ Holding a.s. k 31. 12. 2023

Příloha č. 2

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákona o obchodních korporacích

Příloha č. 3

Zpráva auditora





ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2023



NAZEV 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	25. března 2024
Statutární orgán účetní jednotky	Dan Rosendorf Předseda představenstva
Podpis	



Obsah

1	Rozvaha k 31. 12. 2023	11
	Aktiva k 31. 12. 2023.....	11
	Pasiva k 31. 12. 2023.....	11
2	Výkaz zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2023	12
3	Přehled o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2023	13
4	Přehled o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2023	14
5	Příloha v účetní závěrce za rok 2023	15



1 Rozvaha k 31. 12. 2023

Aktiva k 31. 12. 2023

(údaje v tis. Kč)

		31.12.2023		31.12.2022	
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	311 071	0	311 071	275 442
B.	Stálá aktiva	165 791	0	165 791	183 242
III.	Dlouhodobý finanční majetek	165 791	0	165 791	183 242
1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	165 791	0	165 791	183 242
C.	Oběžná aktiva	145 257	0	145 257	92 177
II.	Pohledávky	145 245	0	145 245	92 172
2	Krátkodobé pohledávky	145 245	0	145 245	92 172
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	0	0	0	58
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	145 245	0	145 245	92 064
2.4	Pohledávky - ostatní	0	0	0	50
2.4.6	Jiné pohledávky	0	0	0	50
IV.	Peněžní prostředky	12	0	12	5
1	Peněžní prostředky v pokladně	5	0	5	5
2	Peněžní prostředky na účtech	7	0	7	0
D.	Časové rozlišení aktiv	23	0	23	23
I.	Náklady příštích období	23	0	23	23

Pasiva k 31. 12. 2023

(údaje v tis. Kč)

		31.12.2023	31.12.2022
	PASIVA CELKEM	311 071	275 442
A.	Vlastní kapitál	308 848	274 624
I.	Základní kapitál	2 937	2 937
1	Základní kapitál	2 937	2 937
II.	Ážio a kapitálové fondy	-106 363	-88 911
2	Kapitálové fondy	-106 363	-88 911
2.1	Ostatní kapitálové fondy	306 483	306 483
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-412 846	-395 394
IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	360 599	319 936
1	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	360 599	319 936
V. 1	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	51 675	40 662
B. + C.	Cizí zdroje	2 223	818
B. I.	Rezervy	1 725	266
2	Rezerva na daň z příjmů	1 725	266
C.	Závazky	498	552
II.	Krátkodobé závazky	498	552
4	Závazky z obchodních vztahů	-120	0
8	Závazky ostatní	618	552
8.3	Závazky k zaměstnancům	104	104
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	63	62
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	21	31
8.6	Dohadné účty pasivní	430	355





2 Výkaz zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2023

(údaje v tis. Kč)

	Rok	Rok
	2023	2022
A. Výkonová spotřeba	676	1 904
3. Služby	676	1 904
D. Osobní náklady	1 606	1 731
1. Mzdové náklady	1 200	1 294
2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	406	437
2. 1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	406	437
F. Ostatní provozní náklady	59	65
3. Daně a poplatky	0	1
5. Jiné provozní náklady	59	64
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-2 341	-3 700
IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	45 810	38 511
1. Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	45 810	38 511
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	9 424	6 254
1. Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	9 424	6 254
VII. Ostatní finanční výnosy	1 032	95
K. Ostatní finanční náklady	325	232
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	55 941	44 628
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	53 600	40 928
L. Daň z příjmů	1 925	266
1. Daň z příjmů splatná	1 925	266
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	51 675	40 662
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	51 675	40 662
* Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56 266	44 860

O rozdělení výsledku hospodaření roku 2023 nebylo k datu sestavení účetní závěrky rozhodnuto.



3 Přehled o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2023

(údaje v tis. Kč)

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2021	2 937	56 532	324 960	-5 024	379 405
Zisk běžného období	0	0	0	40 662	40 662
Změna stavu oceňovacího rozdílu	0	-145 443	0	0	-145 443
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	-5 024	5 024	0
Stav k 31.12.2022	2 937	-88 911	319 936	40 662	274 624
Zisk běžného období	0	0	0	51 675	51 675
Změna stavu oceňovacího rozdílu	0	-17 452	1	0	-17 451
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	40 662	-40 662	0
Stav k 31.12.2023	2 937	-106 363	360 599	51 675	308 848

O rozdělení výsledku hospodaření roku 2023 nebylo k datu sestavení účetní závěrky rozhodnuto.



4 Přehled o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2023

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2023	Rok 2022
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	5	5
<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z. Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	53 600	40 928
A. 1 Úpravy o nepeněžní operace	-55 234	-44 765
1.4 Výnosy z podílů na zisku	-45 810	-38 511
1.5 Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	-9 424	-6 254
A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	-1 634	-3 837
A. 2 Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	54	-120
2.1 Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	108	87
2.2 Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-54	-207
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-1 580	-3 957
A. 5 Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-466	0
A. 6 Přijaté podíly na zisku	45 810	38 511
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	43 764	34 554
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B. 1 Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	0	-38 260
B. 3 Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-43 757	3 706
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-43 757	-34 554
<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C. 1 Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	0	0
C. 2 Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	0	0
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	0	0
F. Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	7	0
R. Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	12	5



5 Příloha v účetní závěrce za rok 2023

Obsah

1	Obecné údaje	16
1.1	Založení a charakteristika společnosti	16
1.2	Představenstvo a dozorčí rada	16
1.3	Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období	16
2	Účetní metody a obecné účetní zásady	16
3	Přehled významných účetních pravidel a postupů	17
3.1	Dlouhodobý finanční majetek	17
3.2	Pohledávky	17
3.3	Závazky z obchodních vztahů	17
3.4	Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu	17
3.5	Daně	17
3.5.1	Daňové odpisy dlouhodobého majetku	17
3.5.2	Splatná a odložená daň	17
3.6	Výnosy	18
3.7	Použití odhadů	18
3.8	Přehled o peněžních tocích	18
4	Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty	19
4.1	Stálá aktiva	19
4.1.1	Podíly v ovládaných a řízených osobách	19
4.2	Pohledávky	19
4.2.1	Pohledávky k podnikům ve skupině	19
4.2.2	Stát daňové pohledávky	19
4.3	Rezervy	20
4.4	Závazky	20
4.4.1	Krátkodobé závazky z obchodních vztahů	20
4.4.2	Závazky k podnikům ve skupině	20
4.4.3	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění a daňové závazky	20
4.5	Transakce se spřízněnými osobami	20
4.5.1	Výnosy realizované se spřízněnými subjekty	21
4.5.2	Nákupy realizované se spřízněnými subjekty	21
5	Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány	22
5.1	Osobní náklady a počet zaměstnanců	22
5.2	Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění	22
6	Závazky neuvedené v účetnictví	22
7	Odměna statutárního auditora	22
8	Události, které nastaly po datu účetní závěrky	22



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 2023 bylo složení představenstva a dozorčí rady následující

Obchodní firma:	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	Mgr. Dan Rosendorf
	Člen	Ing. Bohuslav Cempírek
	Člen	Ing. Michaela Kovářová
Dozorčí rada	Předseda	Ing. Pavel Rosendorf, CSc.
	Člen	Zdenek Jirkovec
	Člen	Jan Müller

1.3 Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

V průběhu účetního období 2023 nedošlo k žádným změnám.

2 Účetní metody a obecné účetní zásady

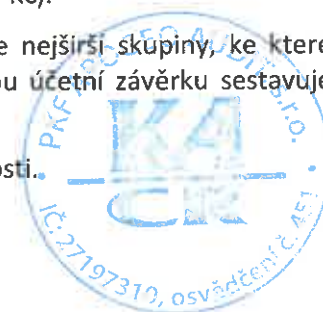
Účetnictví Společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě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

3.8 Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompensovaně.



4 Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

4.1 Stálá aktiva

4.1.1 Podíly v ovládaných a řízených osobách

(údaje v tis. Kč)

Název a sídlo	Vlastnický podíl v %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospodaření	Ocenění k 31.12.2023
ICZ a.s. Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100	103 295	-5 234	103 295
S.ICZ a.s. Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100	10 468	8 468	10 468
Expert & Partner engineering CZ, a.s. Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100	11 008	1 889	11 008
DELINFO, spol. s r.o. Londýnské náměstí 856/2, Brno	100	14 609	8 049	14 609
ALES, s.r.o. Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100	3 789	936	3 789
ICZ Slovakia a. s. Soblahovská 2050, Trenčín, SK	100	17 606	14 046	17 606
D.ICZ Slovakia a. s. Soblahovská 2050, Trenčín, SK	100	-69	-811	0
ALES a. s. Soblahovská 2050, Trenčín, SK	100	-14 061	-11 192	0
SIKS a.s. Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100	3 341	1 341	3 341
E.ICZ a.s. Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100	-1 866	-1 630	0
ICZ invest a.s. Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100	1 675	-57	1 675
Celkem				165 791

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:

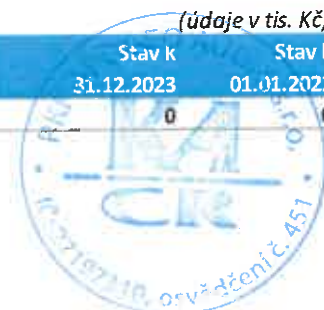
(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.12.2023	Stav k 01.01.2022
ICZ a.s.	145 245	92 064
Celkem	145 245	92 064

4.2.2 Stát daňové pohledávky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2023	Stav k 01.01.2022
Celkem	0	0



4.3 Rezervy

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Rezerva na daň z příjmů	1 725	266
Celkem	1 725	266

V roce 2023 byla rezerva na daň z příjmů ve výši 1 925 tis. Kč (2022: 266 tis. Kč) snížena o zaplacené zálohy ve výši 200 tis. Kč (2022: 0 tis. Kč). Výsledný daňový závazek ve výši 1 725 tis. Kč je vykázán v pozici Rezerva na daň z příjmů. (2022: Výsledný daňový závazek ve výši 266 tis. Kč byl vykázán v pozici Rezerva na daň z příjmů.)

4.4 Závazky

4.4.1 Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Do splatnosti	-120	0
Celkem po splatnosti	0	0
Celkem	-120	0

Společnost nemá žádné závazky po splatností více než 5 let.

4.4.2 Závazky k podnikům ve skupině

Krátkodobé závazky uvedené v bodě 4.4.1 obsahují i následující závazky k podnikům ve skupině:

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
ICZ a.s.	-120	0
Celkem	-120	0

4.4.3 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění a daňové závazky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	63	62
Daň ze závislé činnosti	21	21
DPH	0	10
Celkem	84	93

Veškeré daňové závazky byly uhrazeny včas ve lhůtě splatnosti.

4.5 Transakce se spřízněnými osobami

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

4.5.1 Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

2023 (údaje v tis. Kč)

Subjekt	Zboží a služby	Výnosy z fin. majetku	Ostatní a finanční výnosy	Celkem
ICZ a.s.	0	0	9 424	9 424
S.ICZ a.s.	0	8 266	0	8 266
Expert & Partner engineering CZ, a.s.	0	2 165	0	2 165
DELINFO, spol. s r.o.	0	10 460	0	10 460
ALES, s.r.o.	0	5 218	0	5 218
SIKS a.s.	0	1 941	0	1 941
ICZ Slovakia a. s.	0	15 305	0	15 305
D.ICZ Slovakia a. s.	0	2 455	0	2 455
Celkem	0	45 810	9 424	55 234

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

4.5.2 Nákupy realizované se spřízněnými subjekty

2023 (údaje v tis. Kč)

Subjekt	Zboží a služby	Ostatní a finanční náklady	Celkem
ICZ a.s.	172	0	172
SIKS a.s.	1	0	1
Celkem	173	0	173

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

2023		<i>(údaje v tis. Kč)</i>	
	Zaměstnanci a vedení	Celkem	
Počet	0	0	
Mzdové náklady	1 200	1 200	
Soc. a zdrav. zabezpečení	406	406	
Ostatní náklady	0	0	
Osobní náklady celkem	1 606	1 606	

2022		<i>(údaje v tis. Kč)</i>	
	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 2023 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 popsaných v bodě 5.1 neměli členové správních a kontrolních orgánů žádná další plnění.

V roce 2023 neobdrželi členové správních a kontrolních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody.

Společnosti nevznikly do 31. prosince 2023 žádné závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

6 Závazky neuvedené v účetnictví

V roce 2023 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. 2023.





ZPRÁVA O VZTAZÍCH

PODLE § 82 ZÁKONA Č. 90/2012 SB., ZÁKONA O OBCHODNÍCH
SPOLEČNOSTECH A DRUŽSTVECH (ZÁKON O OBCHODNÍCH KORPORACÍCH)

ZA OBDOBÍ 1. LEDNA AŽ 31. PROSINCE 2023 (DÁLE JEN „ROZHODNÉ OBDOBÍ“)



NAZEV SPOLEČNOSTI	ICZ Holding a.s.
Sídlo	Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4
Právní forma	Akiová společnost
IČ	097 02 652
Datum sestavení zprávy o vztazích	25. března 2024
Statutární orgán účetní jednotky	Dan Rosendorf, předseda představenstva
Podpis	

1 Ovládající osoba

ICZ Holding a.s.

se sídlem Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4

IČ: 09702652

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 25851

zastoupená Danem Rosendorffem, předsedou představenstva

(dále jen „Společnost ICZ Holding“)



2 Společnosti v Koncernu ICZ

Společnost ICZ Holding, coby člen Skupiny ICZ, byla v relevantním období součástí Koncernu ICZ, jehož je ovládající a řídicí osobou. Následující společnosti spolu se Společností ICZ Holding tvoří koncern ve smyslu § 79 zákona o obchodních korporacích (dále „**Koncern ICZ**“):

(dále „**Skupina ICZ**“):

Společnost	Sídlo	Identifikační číslo
ICZ a.s.	Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4	25145444
S.ICZ a.s.	Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4	26482444
Expert & Partner engineering CZ, a.s.	Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4	61859117
Amaio Technologies, a.s.	Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4	26165406
E.ICZ a.s.	Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4	07240091
SIKS a.s.	Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4	28213882
DELINFO, spol. s r.o.	Londýnské náměstí 856/2, Štýřice, 639 00 Brno	49448218
ALES, s.r.o.	Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4	48208388
D.ICZ Slovakia a.s.	Soblahovská 2050, 911 01 Trenčín, Slovenská republika	36859320
ICZ Invest a.s.	Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4	06696805
ALES a.s.	Soblahovská 2050, 911 01 Trenčín, Slovenská republika	36293440
ICZ Slovakia a.s.	Soblahovská 2050, 911 01 Trenčín, Slovenská republika	36328057
ICZ Polska Sp. z o.o.	Ul. Francuska, nr. 34, 40-028 Katowice, Polsko	9542348017
ICZ Ukrajina	Kiyevskiy Shlyakh 1d-2, Boryspil, Ukrajina	
Nadační fond ICZ	Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4	05637902

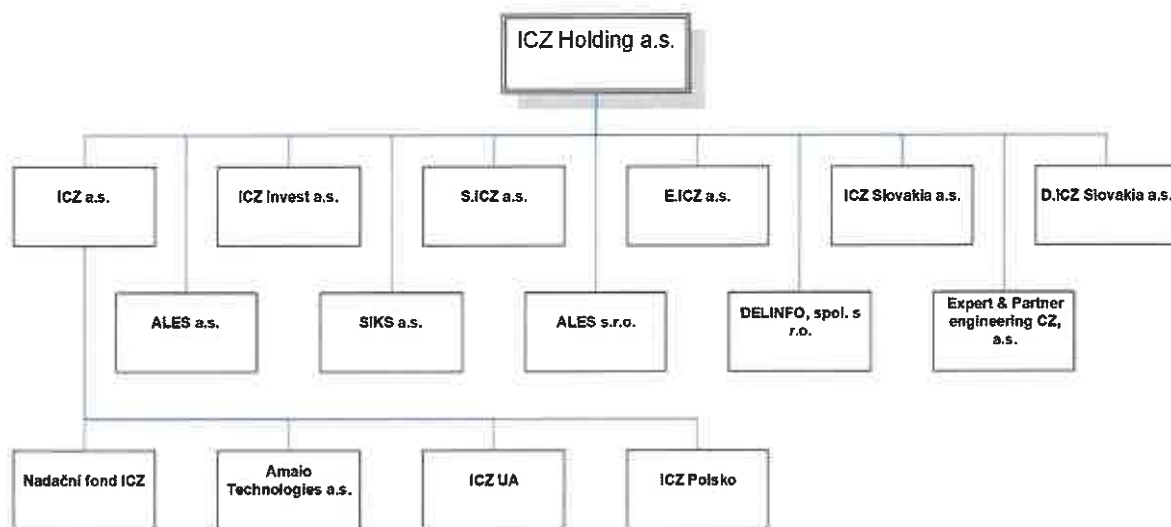
3 Způsob a prostředky ovládnání

Společnost ICZ Holding ovládá společnosti Skupiny ICZ zejména prostřednictvím rozhodování jediného akcionáře v působnosti valné hromady, a to mimo jiné i jmenováním a odvoláváním členů statutárního orgánu a kontrolního orgánu Společností Skupiny ICZ v souladu s platnými stanovami společností Skupiny ICZ.



4 Struktura vztahů ke dni 31.12.2023

Vlastnická struktura vztahů v rámci Skupiny ICZ je graficky znázorněna v následující tabulce:



5 Přehled vzájemných smluv mezi Společností ICZ Holding a ovládanými společnostmi

5.1 Smlouvy mezi Společností ICZ Holding a.s. a ICZ a.s.

1. Smlouva o vzájemném úvěru ze dne 4. 1. 2021
2. Smlouva o poskytnutí sídla a souvisejících služeb ze dne 4. 1. 2021
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování sídla a souvisejících služeb ze dne 3. 1. 2022
3. Smlouva o poskytování služeb ze dne 1. 11. 2021

5.2 Smlouvy mezi ICZ Holding a.s. a SIKS a.s.

1. Smlouva o poskytování služeb ze dne 1.12.2020

6 Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv, uzavřených v Rozhodném období mezi společnostmi v rámci Skupiny ICZ, ani z jiných jednání učiněných na popud nebo v zájmu Společnosti ICZ Holding nebo jiných společností ve Skupině ICZ, nevznikla Společnosti ICZ Holding žádná újma.





7 Hodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů ve Skupině ICZ, zhodnocení rizik

Z účasti ve Skupině ICZ plynou Společnosti ICZ Holding zejména výhody. Mezi tyto výhody lze zařadit především:

- sdílení know-how mezi společnostmi ve Skupině ICZ.

Pro Společnost ICZ Holding neplynou ze vztahů mezi společnostmi ve skupině ICZ žádná rizika.



Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky společnosti ICZ Holding a.s. k 31.12.2023

PKF APOGEO Audit, s.r.o.
Rohanské nábřeží 671/15
Recepce B
CZ186 00 Praha 8

počet stran: 4



Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky společnosti ICZ Holding a.s.

Se sídlem: Na hřebenech II 1718, 14000 Praha

Identifikační číslo: 097 02 652

Hlavní předmět podnikání:

- Velkoobchod a maloobchod,
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výroba elektronických součástí, elektrických zařízení a výroba a opravy elektrických strojů, přístrojů a elektronických zařízení pracujících na malém napětí,
- Pronájem a půjčování věcí movitých,
- Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků,

Tato zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky je určena akcionářům společnosti ICZ Holding a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti ICZ a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2023, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2023, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2023 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti ICZ Holding a.s. k 31.12.2023, nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní



informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

- Ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- Ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady ve Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo 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 představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo 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 náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

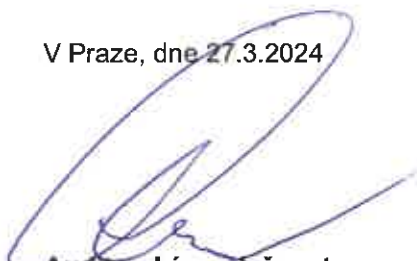
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:



- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem 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 účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Praze, dne 27.3.2024



Auditorská společnost:
PKF APOGEO Audit, s.r.o.
Rohanské nábřeží 671/15
Recepce B
CZ 186 00 Praha 8
Oprávnění č. 451



Odpovědný auditor:
Ing. Jaromír Chaloupka
Oprávnění č. 2239

