



# KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021

ICZ Holding a.s.



NÁZEV 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 výroční zprávy	31. března 2022
Statutární orgán účetní jednotky	Pavel Rosendorf Předseda představenstva
Podpis	

## Obsah

Úvodní slovo .....	3
<b>1 Základní údaje .....</b>	<b>4</b>
1.1 Profil skupiny .....	4
1.2 Historie a vývoj .....	4
1.3 Hodnocení kvality a spolehlivosti .....	5
1.4 Partnerství s poskytovateli technologií .....	6
1.5 Organizační struktura Skupiny ICZ .....	7
1.6 Cíle pro rok 2021 a jejich plnění .....	7
<b>2 Produktové portfolio .....</b>	<b>8</b>
2.1 Bezpečnost IT .....	8
2.2 Infrastruktura IT .....	9
2.3 Aplikace a průmyslová řešení .....	9
2.4 Služby .....	10
<b>3 Finanční výsledky 2021 .....</b>	<b>11</b>
3.1 Prodej .....	11
3.2 Provozní výsledek hospodaření .....	13
3.3 Výsledek hospodaření před zdaněním .....	13
3.4 Výsledek hospodaření po zdanění za účetní období .....	14
3.5 Peněžní prostředky a likvidita .....	14
3.6 Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje .....	14
<b>4 Vybrané finanční informace (klíčová data) .....</b>	<b>15</b>
<b>5 Rozdělení zisku/ztráty .....</b>	<b>16</b>
<b>6 Události po rozvahovém dni .....</b>	<b>16</b>
<b>7 Zaměstnanecké vztahy .....</b>	<b>16</b>
<b>8 Orgány společnosti .....</b>	<b>19</b>
8.1 Představenstvo .....	19
8.2 Dozorčí rada .....	19
<b>9 Předpokládaný vývoj Skupiny ICZ v příštím roce (cíle pro rok 2022) .....</b>	<b>19</b>
<b>10 Rizika a jejich řízení .....</b>	<b>20</b>
<b>11 Identifikační údaje .....</b>	<b>20</b>
11.1 Společnosti a provozovny .....	20
<b>12 Přílohy .....</b>	<b>23</b>

## Úvodní slovo

Vážení akcionáři, obchodní partneři a kolegové,

Rok 2021 začínal uprostřed pandemie Covid-19 a jeho plán byl poměrně nejistý již na začátku. Bylo nutné se v průběhu času přizpůsobovat nepředvídatelným změnám, omezením a výraznému zpomalení fungování státní správy. Dopady změn priorit našich zákazníků se bohužel odrazily v posunech některých projektů z důvodu jejich nesoučinnosti. Projevilo se to zejména v sekcích Zdravotnictví a ALES, kde se odsunulo několik důležitých projektů, které se nepodařilo smluvně dokončit. U sekce ALES navíc trval jistý útlum způsobený celosvětovým omezením letecké dopravy.

Na začátku roku 2021 také došlo ke změnám ve vedení a struktuře Skupiny ICZ. Sekce Private byla spojena se sekci Infrastruktura s cílem propojení obchodních týmů v komerčním sektoru. V sekcích DMS a Zdravotnictví došlo ke změnám na pozicích ředitelů z důvodů částečných změn ve směřování sekcí. To s sebou přineslo požadavek na dodatečné investice, které by z dlouhodobého hlediska měly přinést výrazné zlepšení ekonomiky sekcí a získání nových částí trhu.

Celkový výsledek Skupiny tak stále nebyl uspokojivý. Výsledek byl ovlivněn i navýšením rezerv na možné další výdaje v roce 2022.

### Přehled roku 2021

Skupina ICZ pokračovala v investicích do strategických produktů a přizpůsobování stávajících produktů novým potřebám trhu. Ukázala se potřeba dalšího rozvoje převážně u produktu ICZ AMIS\*HD a úspěšně jsme pokračovali ve vývoji nové verze spisové služby připravené pro certifikaci podle očekávaných nových požadavků.

Zahraniční aktivity z důvodu trvajících opatření způsobených pandemií nebylo možné rozšiřovat do té míry, kterou bychom chtěli, přesto jsme některých úspěchů dosáhli. Zejména se podařilo podepsat a zahájit projekt sekce Delinfo v Saudské Arábii.

Sekci Government se podařilo úspěšně dodat několik větších projektů a přeplnit svůj plánovaný rozpočet.

Sekce Zdravotnictví, DMS a ALES převážně z důvodů investic do svých projektů, a rovněž dopadů pandemie rozpočet nespĺnily.

Sekce Infrastruktura úspěšně splnila rozpočet a dokončila několik strategických projektů.

Sekce Private po svém sloučení s Infrastrukturou sice na očekávaný rozpočet nedosáhla, ale došlo u ní k ozdravení a výraznému vylepšení objemu nových projektů.

Divize Bezpečnosti bohužel výrazně trpěla nedostatkem čipů na trhu a nebyla tedy schopna dokončit výrobu produktů, přesto však skončila jen mírně pod plánovaným rozpočtem.

### Výhled na rok 2022

Na počátku roku 2022 došlo k dlouho plánované změně na pozici generálního ředitele Skupiny, kterou nově vykonává Dan Rosendorf. Dosavadní generální ředitel Bohuslav Cempírek, který tuto funkci úspěšně zastával po dobu 15 let, nadále zůstává na pozici COO. Z důvodu zefektivnění fungování Skupiny dojde na začátku roku 2022 ke změně struktury a řízení Skupiny ICZ.



Dan Rosendorf, CEO, Group ICZ

V Praze, 31. března 2022

# 1 Základní údaje

## 1.1 Profil skupiny

Skupina ICZ patří mezi přední dodavatele integrovaných softwarových a síťových řešení pro trh střední a východní Evropy. Její portfolio sestává z na míru zhotovených aplikačních softwarových produktů, služeb a řešení pokrývajících potřeby všech oblastí informačních a komunikačních technologií. Nabízené služby jsou založeny na širokém spektru platforem a technologií, čímž jsou nezávislé na dodavatelích systémů. Portfolio skupiny zahrnuje i vývoj aplikací tvořených dle potřeb zákazníka, obsahujících vždy také ochranu informací a bezpečnost systému. Zakládající jednotka skupiny, společnost ICZ a.s., zahájila svou činnost na českém trhu IT v roce 1997 a od té doby postupně převzala a úspěšně integrovala více než 30 firem.

V rámci rozsáhlého spektra podnikových řešení spravuje Skupina ICZ široké portfolio služeb od dodávek klasických informačních systémů až po kompletní převzetí síťové infrastruktury zákazníka včetně vnitropodnikových systémů na bázi outsourcingu a svěřené správy. Zákazníci ICZ pocházejí zejména ze sektoru státní a veřejné správy, zdravotnictví, telekomunikací, dopravy, poskytovatelů energií a služeb, obrany, financí, výroby a logistiky, přičemž řešení pokrývají oblasti aplikačního software, systémové integrace, bezpečnosti, komunikace, infrastruktury a správy a řízení dokumentů. Součástí nabízeného portfolia jsou rovněž konzultační a analytické služby.

## 1.2 Historie a vývoj

Hlavní společnost, akciová společnost ICZ a.s. – založená a provozovaná podle práva České republiky – vznikla 21. července 1997. V tomto období zaměřila ICZ a.s. svou činnost na integraci systémů, navrhování sítí a komplexní integrovaná IT řešení.

V průběhu let 1998 až 2001 ICZ a.s. získala a postupně sloučila 14 malých a středně velkých českých firem poskytujících IT služby, čímž rozšířila svůj sortiment řešení a služeb o oblast bezpečnosti datových sítí, aplikací týkajících se zdravotní péče, správy karetních systémů, logistiky skladů, aplikačního vývoje, webového designu a aplikací a návrhu sítí. V roce 2001 zahájila ICZ a.s. svou činnost i na Slovensku.

V letech 2002 a 2003 ICZ a.s. získala a integrovala prostřednictvím fúzí další tři firmy zabývající se síťovými řešeními a distribucí hardwaru a softwaru. V důsledku toho získala společnost ICZ a.s. též stoprocentní podíl ve společnosti S.ICZ a.s.

V roce 2005 se uskutečnila akvizice společnosti Expert & Partner engineering CZ, a.s. a její pobočky Expert & Partner engineering spol. s r.o., což ICZ a.s. umožnilo dále rozšířit sortiment síťových řešení. Díky této akvizici se ICZ a.s. stala jedním z největších partnerů Cisco Systems v České republice. Závěrem roku 2005 získala ICZ a.s. společnost EXPRIT spol. s r.o., a to včetně její z 90 procent vlastněné pobočky Exprit s.r.o., slovenské společnosti poskytující IT služby zaměřené především na řešení v oblasti správy dokumentů.

V roce 2007 byly získány další společnosti; konkrétně Amaio Technologies, a.s., český subjekt zabývající se vývojem aplikací v jazyce Java, slovenská společnost Informa MS, s.r.o., vyvíjející informační software pro nemocnice, a k tomu také zbývající desetiprocentní podíl ve společnosti Exprit s.r.o. (přejmenovaný na ICZ Slovakia s.r.o.).

V říjnu 2007 byla v Nizozemsku založena a zaregistrována společnost ICZ N.V. jako veřejná akciová společnost (N.V.). Na základě kupní smlouvy získala ICZ N.V. v listopadu 2007 100 % podíl ve společnosti ICZ a.s.

V roce 2008 byl založen nový subjekt, D.ICZ Slovakia a.s. K tomu převzala společnost ICZ a.s. 100 % podíl v české společnosti ALES, s.r.o. a současně D.ICZ Slovakia a.s. převzala 100 % podíl ve společnosti



ALES a.s. na Slovensku. Tyto dvě firmy se společně staly předním dodavatelem systémů ATM i dalších specializovaných produktů pro zákazníky z civilního i vojenského sektoru. Obě společnosti působily v regionu střední a východní Evropy a měly též pobočku v Dubaji.

V prosinci 2008 získala společnost ICZ a.s. 100 % podíl ve společnosti DELINFO, spol. s r.o., společnosti specializované na vývoj a realizaci speciálních velcích a geografických informačních systémů zejména pro českou a slovenskou armádu.

V souvislosti se spuštěním projektu WIM, zacíleným na posílení příslušných kapacit, došlo v roce 2016 k akvizici společnosti Bezpečná ulice a.s. společností Amaio Technologies, a.s. Kromě toho byl v roce 2016 založen nový subjekt v rámci Skupiny ICZ, konkrétně Nadační fond ICZ.

Na konci roku 2019 dokončila Skupina ICZ akvizici dvou společností. Jde o společnost SIKS a.s., která poskytuje digitalizaci dokumentů a zaměstnává osoby s postižením, a společnost E.ICZ a.s., která nabízí komunikační řešení pro sdílení lékařských zobrazení.

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.

### 1.3 Hodnocení kvality a spolehlivosti

Název společnosti	Certifikace
ICZ a.s.	ISO 9001
	ISO 13485
	ISO 20000-1
	ISO 27001
	AQAP 2110
	AQAP 2210
	NBÚ ČR - stupeň DŮVĚRNÉ Bezpečnostní prověrka "NATO Důvěrné"
S.ICZ a.s.	ISO 9001
	ISO 27001
	AQAP 2110
	AQAP 2210
	NBÚ ČR - stupeň TAJNÉ/PŘÍSNĚ TAJNÉ Bezpečnostní prověrka "NATO Tajné"
Expert & Partner engineering CZ, a.s.	ISO 9001



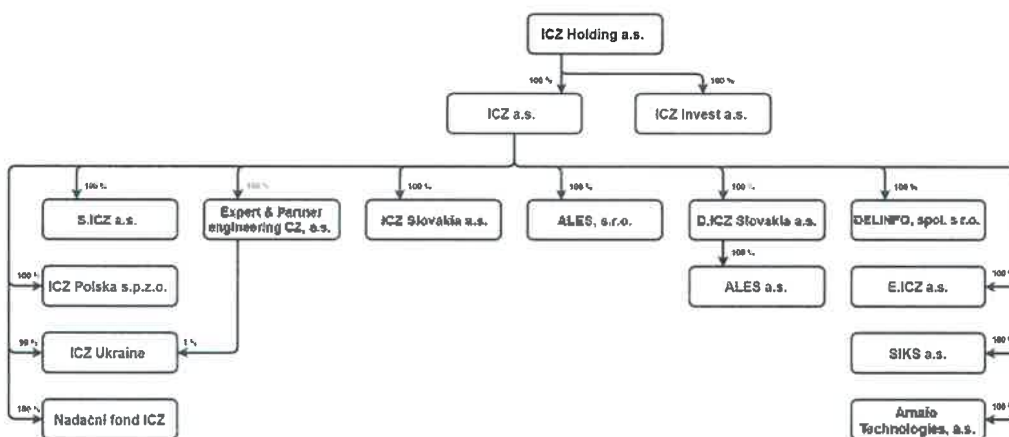




Microsoft	Microsoft Gold Partner (4x Gold, 1x Silver)
Oracle	Gold Partner
Symantec	Silver Partner
VMware	Enterprise Solution Provider
Zabbix	Certified Partner

## 1.5 Organizační struktura Skupiny ICZ

ICZ Holding a.s. je mateřskou společností společnosti ICZ a.s., která přímo či nepřímo vlastní dceřiné společnosti znázorněné v následujícím schématu. V žádné z dceřiných společností se rozsah hlasovacích práv neliší od výše majetkové účasti uvedené níže.



## 1.6 Cíle pro rok 2021 a jejich plnění

- Rozvoj zahraničních aktivit.** Zahraniční obchod byl stále významně ovlivněn protipandemickými opatřeními spojenými s omezením cestování a pohybu. Řada zahraničních projektů na rok 2021 tak nemohla být řádně smluvně a obchodně zajištěna či byla ze strany zadavatelů posunuta či pozastavena. Přesto byly některé projekty úspěšně dotaženy, jako například podpis významného kontraktu v Saúdské Arábii se společností Saudi Arabian Military Industries na dodávku Battle Management System – Codevelopment and Technology Transfer.
- Pokračující modernizace produktového portfolia.** Tento setrvalý úkol je každoročně plněn v poměrně širokém rozsahu. Ani rok 2021 nebyl výjimkou; v průběhu roku byly modernizovány nebo nově vyvinuty následující produkty či řešení Skupiny ICZ. V segmentu zdravotnictví probíhal další rozvoj klinického informačního systému ICZ AMIS HD a byl zahájen vývoj produktu ICZ AVD (automatizovaný systém vykazování diagnóz) ve spolupráci se Západočeskou univerzitou při použití umělé inteligence. Pro vojenskou nabídku Skupiny ICZ byl dokončen vývoj firmware pro vozidla chemického průzkumu S-LOV CBRN a proveden upgrade komunikačního systému ICZ DELINFOS. Pro nabídku Skupiny ICZ na řízení letového provozu probíhal vývoj komplexního systému na analýzu radarových zdrojů s pracovním označením ICZ SDAA NG (CSDA) a mobilní věže s 360° zobrazením. V oblasti bezpečnostních produktů a řešení byly rozvíjeny možnosti produktu LANPCS a přípravy na novou zahraniční certifikaci LANPCS RG3. Pro veřejnou správu probíhal rozvoj Registru živnostenského podnikání a Cizineckého

informačního systému. V oblasti řešení pro správu dokumentů pokračovaly práce na vývoji nové spisové služby ICZ e-spis G2. Byl dokončen vývoj nového produktu ICZ Risk\*Guide pro evidenci a hodnocení rizik v souladu se Zákonem o kybernetické bezpečnosti a úspěšně nasazen u prvních zákazníků.

- **Cílený rozvoj kompetencí středního managementu a zaměstnanců.** V roce 2021 se rozběhl Rozvojový program managementu Skupiny ICZ, který navazuje na aktivity realizované v roce 2020. Do realizační fáze vstoupil v říjnu 2021, kdy byl připraven a odstartován první běh konkrétních rozvojových aktivit pro všechny manažery na všech úrovních. Program byl připraven ve spolupráci s Asociací obranného a bezpečnostního průmyslu a vzdělávací společností BIT CZ s.r.o. a zahrnuje 5modulový manažerský rozvoj formou interaktivních a praktických workshopů/kurzů se zaměřením na vybraná témata manažerské práce (např. Vyjednávání, Stress Management, Efektivní komunikace a naslouchání, Aktivní práce se změnou atp.). Do programu se zapojilo cca 80 manažerů a měl by být ukončen na jaře 2022.

## 2 Produktové portfolio

Hlavním předmětem činnosti Skupiny ICZ je poskytování komplexních IT řešení, která zpravidla zahrnují širokou škálu produktů a služeb, která pravidelně dodáváme našim klientům. Díky svým dlouholetým zkušenostem a šíři portfolio dokáže Skupina ICZ pokrýt celý životní cyklus rozsáhlých IT projektů a to jak prostřednictvím vlastních vysoce kvalifikovaných týmů, tak v případě potřeby za pomoci partnerů, s nimiž má zkušenosti a dlouhodobé obchodní vztahy. Naš přístup k zákazníkům je podřízen myšlence je vést a doprovázet je v průběhu celého procesu a poskytovat jim naše služby v celém svém rozsahu počínaje poradenstvím, přes servis, až k prodejním aktivitám a následnému rozvoji.

### 2.1 Bezpečnost IT

Oblast IT bezpečnosti představuje klíčovou kompetenci Skupiny ICZ a tvoří nedílnou součást všech nabízených řešení a služeb. Z tohoto hlediska pokrývá portfolio komplexní IT řešení zaměřené na bezpečnost od infrastruktury až po aplikace a jejich integraci.

V rámci Skupiny ICZ poskytuje klíčové bezpečnostní služby společnost S.ICZ a.s. Díky certifikaci Národním bezpečnostním úřadem na úroveň "Přísně tajné", je S.ICZ a.s. jediná společnost dodávající IT služby na českém trhu, která je schopna účasti na citlivých projektech, které vyžadují danou úroveň důvěrnosti. Společnosti ICZ a.s. a S.ICZ a.s. mají certifikaci podle normy ISO 27001. Mnozí konzultanti skupiny ICZ jsou kvalifikovanými a certifikovanými odborníky (Certified Information Systems Auditor, CISM – Certified Information Systems Manager, CISSP – Certified Information Systems Security Professional) disponujícími osvědčením pro styk s utajovanými informacemi a rozsáhlými domácími i mezinárodními zkušenostmi včetně účasti na projektech pro NATO.

S.ICZ a.s. vyvíjí, vyrábí a implementuje vlastní hardware i software pro kryptografické a bezpečnostní produkty, jak pro zpracování utajovaných informací, tak pro komerční využití.

Projekty a řešení skupiny pokrývají následující oblasti:

- Bezpečnostní integrace
- Řízení bezpečnosti informací (ISMS)
- Důvěryhodná výpočetní základna®
- Správa identity a přístupu
- Bezpečná komunikační infrastruktura





- Obrana před počítačovými útoky
- Systémy pro utajované informace

## 2.2 Infrastruktura IT

Nabídka Skupiny ICZ v oblasti infrastruktury pokrývá všechny úlohy týkající se infrastruktury informačních a komunikačních technologií (ICT) a bezpečnostní služby a řešení. Nabídka je založena na silných pilířích spolehlivých technologií. Zahrnuta je celá řada služeb a technologií včetně souvisejících úkolů jako např. poradenství, plánování, návrhy, implementace, monitoring a provoz.

Následující výčet představuje přehled vybraných nabízených řešení:

- Infrastruktura a zabezpečení podnikových, operátorských a bezdrátových sítí
- Technologie datových center, obnova po havárii, virtualizace a cloudy
- Bezpečnost industriálních a výrobních (SCADA) sítí
- Firewally typu Next-Generation Firewalls a systémy Anti-X
- Dohled, správa a řízení infrastruktur a aplikací
- Sjednocená komunikace, video a nástroje pro týmovou spolupráci
- Pokročilá bezpečnost – SoC, SIEM, PAM; analytické nástroje na NetFlow

## 2.3 Aplikace a průmyslová řešení

Aplikace a průmyslová řešení jsou typicky nejviditelnější složkou našeho portfolia. Poskytujeme širokou škálu aplikací a průmyslových řešení v následujících oblastech:

### Aplikace a řešení pro státní a veřejný sektor

- Podpora administrativních procesů, ICZ DESA®, ICZ VEZA®
- Národní registry
- Systém správy a řízení dokumentů (DMS), ICZ e-spis®

### Aplikace a řešení pro zdravotnictví

- Nemocniční a/nebo manažerské informační systémy (HIS, MIS), ICZ AMIS\*HD®
- Systémy pro archivaci a sdílení zdravotnických dokumentů (PACS), ICZ AMIS\*PACS®, ICZ ePACS®
- Systémy pro podporu rozhodování (Business Intelligence) – řešení a služby
- Klinické informační systémy, ICZ CliQuest®, ICZ AZD®, ICZ ISAC®
- Podpora klasifikačních systémů DRG
- Regionální zdravotnické informační systémy
- Řešení eHealth

### Aplikace a řešení v oblasti obrany

- Systémy velení a řízení vzdušných sil (C2)
- Integrace civilních a vojenských systémů řízení letového provozu

- Systémy taktického velení a řízení pozemních sil (GF TCCS), ICZ DELINFOS®
- Senzorová integrace a implementace standardů pro interoperabilitu
- Výcvik vojenských, policejních, hasičských a záchranných jednotek v prostředí virtuální simulace

#### **Aplikace a řešení pro dopravní provoz**

- Systémy správy letového provozu, ICZ LETVIS®
- Simulátory systémů řízení letového provozu pro výcvik
- Radarové systémy, zpracování a konverze přehledových dat
- Konzole a specializované vybavení pro pracoviště řízení letového provozu
- Dopravní záležitosti (systém pro vysokorychlostní vážení kamionů „WIM“ (Weight-In-Motion), monitorování dopravních přestupků, parkování, apod.)

#### **Podnikově orientované aplikace**

- Řízení vztahů se zákazníky (CRM)
- Skladová logistika (WMS) a automatické zachycení dat (ADC), ICZ OSIRIS®, ICZ KRONOS®
- Správa a řízení dokumentů (digitalizace, oběh a archivace dokumentů)
- Aplikace pro bankovníctví

## **2.4 Služby**

V rámci řešení potřeb našich zákazníků poskytuje Skupina ICZ široké spektrum služeb, které se týkají následujících oblastí:

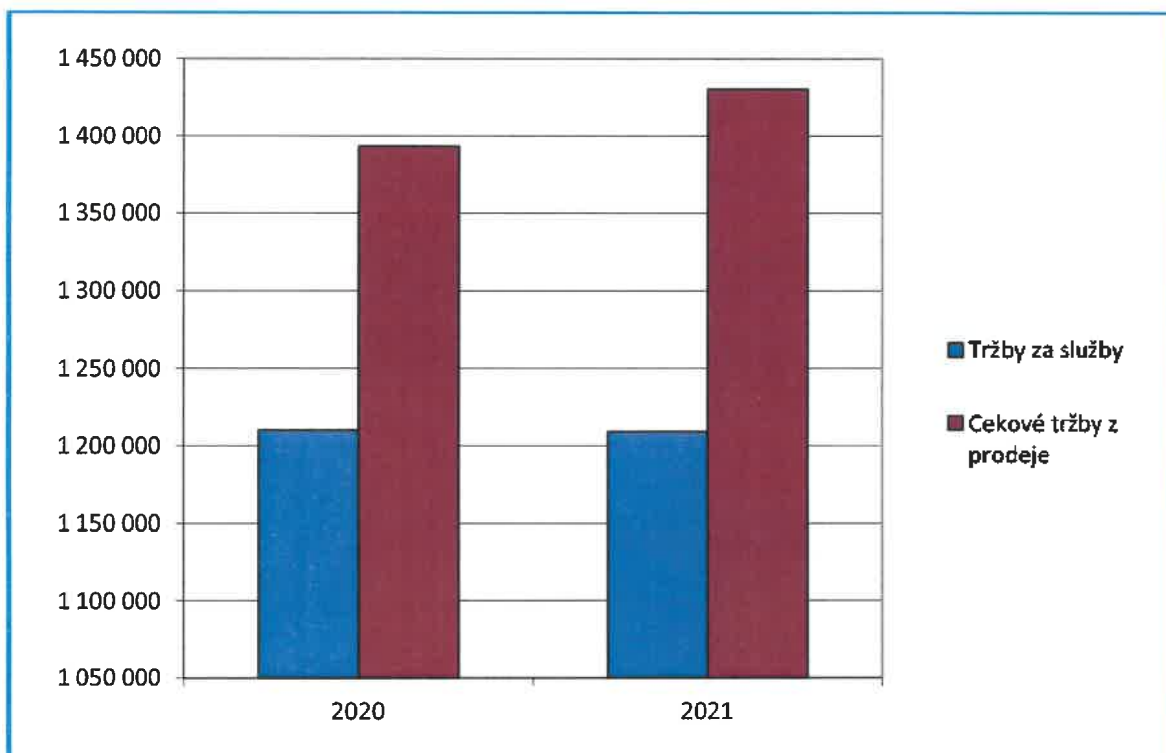
- Systémová integrace
- Vývoj aplikací na zakázku
- Podpora a implementace
- Outsourcing
- Konzultační a analytické služby
- Školení a vzdělávání v oblasti informačních technologií



## 3 Finanční výsledky 2021

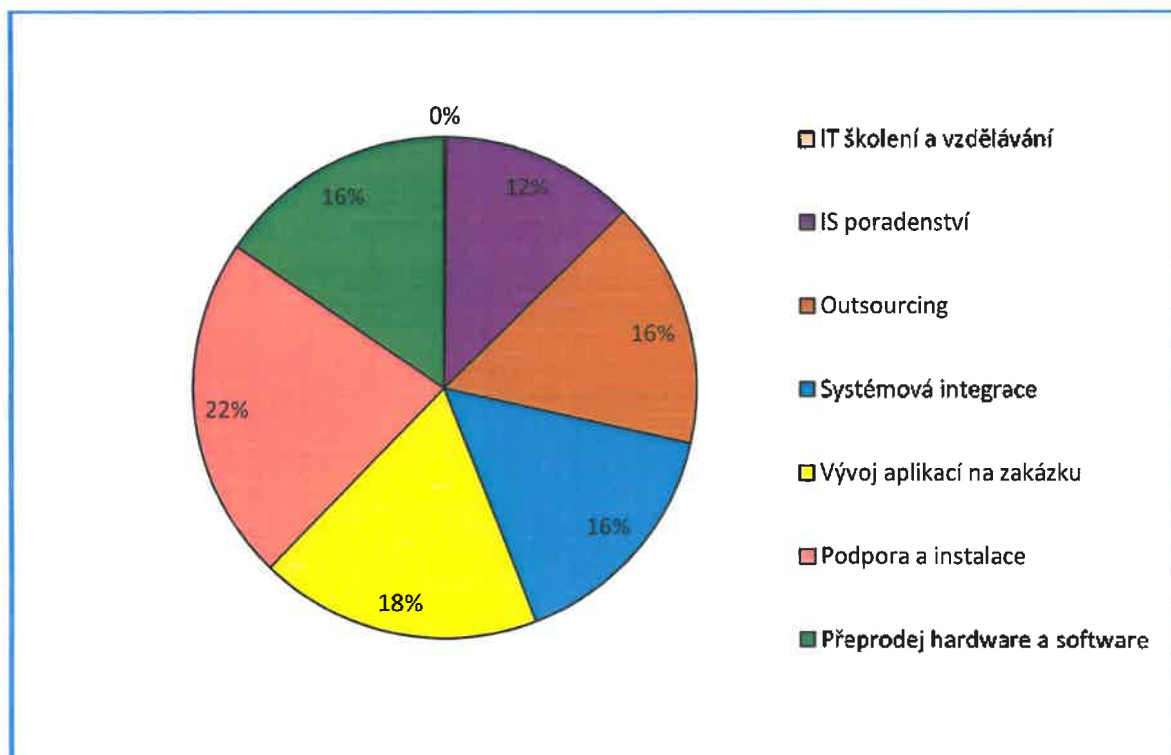
### 3.1 Prodej

Celkové tržby z prodeje za rok 2021 dosáhly výše 1 430 100 tis. Kč, což představuje nárůst o 2,6 % oproti tržbám ve výši 1 393 274 tis. Kč za rok 2020. Tržby za služby činily 1 209 073 tis. Kč za rok 2021 a byly tak ve stejné úrovni jako v roce 2020.



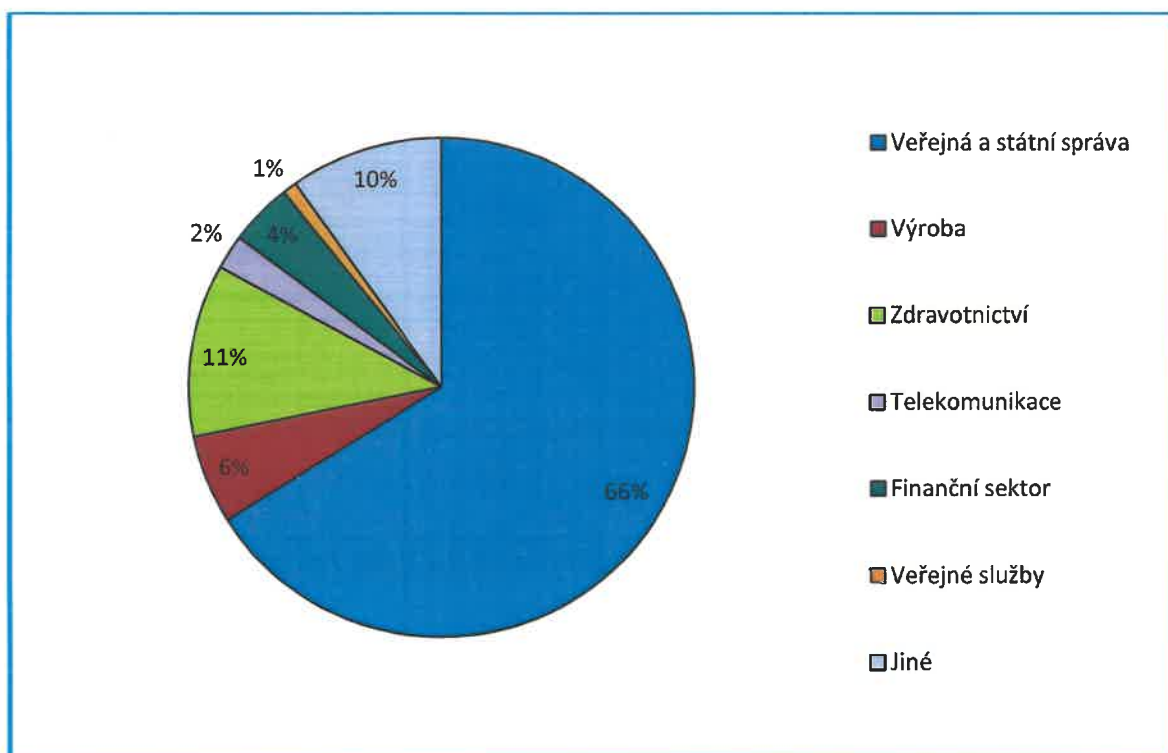
Následující tabulka znázorňuje členění tržeb z prodeje za účetní období 2020 a 2021 podle hlavních druhů nabízených služeb:

Tržby v tis. Kč	2020	2021
IT školení a vzdělávání	1 639	2 693
IS poradenství	153 955	177 409
Outsourcing	200 975	227 987
Systémová integrace	356 326	222 769
Vývoj aplikací na zakázku	192 863	259 045
Podpora a instalace	304 388	319 170
<b>Tržby z prodeje služeb</b>	<b>1 210 146</b>	<b>1 209 073</b>
Přeprdej hardwaru a software	183 128	221 072
<b>Tržby z prodeje celkem</b>	<b>1 393 274</b>	<b>1 430 100</b>



Následující tabulka znázorňuje členění tržeb z prodeje za účetní období 2020 a 2021 podle hlavních zákaznických skupin:

Tržby v tis. Kč	2020	2021
Veřejná a státní správa	861 284	945 439
Výroba	118 051	81 849
Zdravotnictví	178 106	159 555
Telekomunikace	19 728	32 007
Finanční sektor	59 338	57 853
Veřejné služby	20 080	13 314
Jiné	136 687	140 083
<b>Tržby z prodeje celkem</b>	<b>1 393 274</b>	<b>1 430 100</b>



### 3.2 Provozní výsledek hospodaření

Ve srovnání s rokem 2020, kdy Skupina vykázala ztrátu -5 720 tis. Kč, dosáhla v roce 2021 provozního zisku ve výši 8 378 tis. Kč.

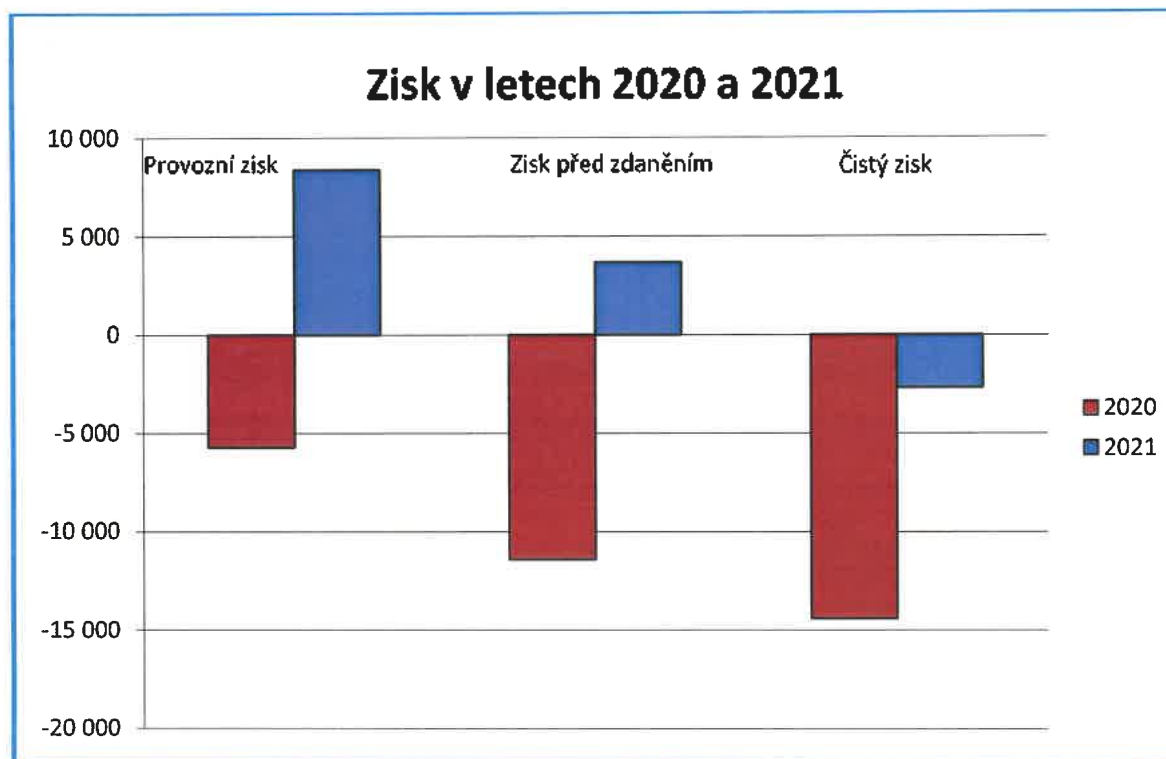
### 3.3 Výsledek hospodaření před zdaněním

Oproti roku 2020, kdy ztráta před zdaněním činila -11 404 tis. Kč, vykázala Skupina v roce 2021 zisk před zdaněním 3 679 tis. Kč.



### 3.4 Výsledek hospodaření po zdanění za účetní období

Ztráta Skupiny v roce 2021 činila -2 677 tis. Kč ve srovnání se ztrátou v roce 2020, která byla v úrovni - 14 406 tis. Kč.



Výše uvedený graf znázorňuje porovnání výsledku hospodaření za rok 2021 a 2020.

### 3.5 Peněžní prostředky a likvidita

Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů se mírně snížil z 177 724 tis. Kč ke konci roku 2020 na 159 434 tis. Kč ke konci roku 2021.

Poměr vlastního kapitálu k celkovým aktivům k 31. prosinci 2021 činil 32,5 %, přičemž k 31. prosinci 2020 tento poměr činil 32 %.

### 3.6 Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Vedle softwaru třetích stran, který Skupina ICZ nabízí jako součást svých řešení, je jejím hlavním zaměřením vývoj vlastního software. Vývoj může mít podobu lokalizace či zakázkových úprav existujících softwarových balíčků přidáním nových funkcí a/nebo modulů nebo se může jednat o vývoj zcela nových řešení.

Následující tabulka znázorňuje náklady vynaložené na vývoj našich vlastních softwarových řešení během uplynulých dvou let:

Rok	2020	2021
Náklady (v tis. Kč)	41 082	31 728

## 4 Vybrané finanční informace (klíčová data)

Vybraná finanční data uvedená v následující tabulce byla odvozena z konsolidované účetní závěrky společnosti ICZ Holding a.s. k 31. prosinci 2021 a z konsolidované účetní závěrky společnosti ICZ N.V. k 31. prosinci 2020 a měla by být chápána v jejich kontextu.

	2020 v tis. Kč	2021 v tis. Kč	2020 <sup>(1) (2)</sup> v tis. EUR	2021 <sup>(1) (2)</sup> v tis. EUR
<b>Tržby z prodeje</b>	<b>1 393 274</b>	<b>1 430 100</b>	<b>52 688</b>	<b>55 765</b>
<b>Hrubý zisk</b>	<b>665 297</b>	<b>739 739</b>	<b>25 159</b>	<b>28 845</b>
<b>Zisk před odečtením úroků, daní a odpisů (EBITDA<sup>(3)</sup>)</b>	<b>95 005</b>	<b>117 887</b>	<b>3 593</b>	<b>4 597</b>
Odpisy hmotného majetku	73 271	74 445	2 771	2 903
Odpisy nehmotného majetku	27 454	35 064	1 038	1 367
Snížení hodnoty majetku	-	-	-	-
<b>Provozní zisk (ztráta)</b>	<b>-5 720</b>	<b>8 378</b>	<b>-216</b>	<b>327</b>
<b>Zisk/(ztráta) před zdaněním</b>	<b>-11 404</b>	<b>3 679</b>	<b>-431</b>	<b>143</b>
Daňový náklad / (výnos)	3 002	6 356	114	248
<b>Zisk/(ztráta) za účetní období</b>	<b>-14 406</b>	<b>-2 677</b>	<b>-545</b>	<b>-105</b>
<b>Čisté peněžní prostředky</b>	<b>177 724</b>	<b>159 434</b>	<b>6 772</b>	<b>6 413</b>
<b>Vlastní kapitál</b>	<b>345 735</b>	<b>340 300</b>	<b>13 173</b>	<b>13 689</b>
<b>Aktiva celkem</b>	<b>1 080 010</b>	<b>1 046 632</b>	<b>41 151</b>	<b>42 101</b>

(1) Rozvaha k 31. prosinci 2021 byla přepočtena z Kč na EUR kurzem devizového trhu vyhlášeným Českou národní bankou ke konci příslušného období. Rozvaha k 31. prosinci 2021 byla přepočtena kurzem 24,860 Kč/EUR a rozvaha k 31. prosinci 2020 byla přepočtena kurzem 26,245 Kč/EUR.

(2) Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty byl z Kč na EUR přepočten průměrným kurzem za rok 2021 a 2020. Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty za rok 2021 byl přepočten kurzem 25,645 Kč/EUR a konsolidovaný výkaz zisku a ztráty za rok 2020 byl přepočten kurzem 26,444 Kč/EUR.

(3) EBITDA obsahuje tržby, spotřebu materiálu, zboží a služeb a změnu stavu zásob hotových výrobků, nedokončené výroby, mzdové náklady, jiné provozní výnosy a náklady.

### Poměrové ukazatele:

	2020	2021
Hrubá marže	47,8 %	51,7 %
Marže EBITDA	6,8 %	8,2 %
Marže EBIT <sup>(4)</sup>	-0,4 %	0,6 %
Marže zisku před zdaněním	-0,8 %	0,3 %
Marže čistého zisku	-1,0 %	-0,2 %
Poměr čistých peněžních prostředků k vlastnímu kapitálu	51,4 %	46,9 %
Poměr vlastního kapitálu k celkovým aktivům	32,0 %	32,5 %

(4) EBIT se rovná provoznímu zisku / (ztrátě)

## 5 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.

## 6 Události po rozvahovém dni

ICZ Holding a.s. jako jediný akcionář rozhodl o změně na pozici generálního ředitele Skupiny ICZ a předsedy představenstva společnosti ICZ a.s.. V souladu s dlouhodobě plánovanou změnou přebírá s účinností od 1. února 2022 pozici generálního ředitele a předsedy představenstva ICZ a.s. pan Dan Rosendorf, který ve Skupině ICZ působí od roku 2012, v posledních letech na pozici ředitele sekce Bezpečnosti. Dosavadní generální ředitel pan Bohuslav Cempírek ve funkci generálního ředitele a předsedy představenstva ICZ a.s. po 15 úspěšných letech skončil, ve Skupině ICZ však bude působit i nadále, a to na pozici Chief Operations Officer.

## 7 Zaměstnanecké vztahy

K 31. prosinci 2021 Skupina ICZ zaměstnávala 595 osob, z nichž 467 pracovalo na území České republiky, 128 ve Slovenské republice. Další 57 osob pracuje na základě dohody o provedení práce a 13 osob v rámci dohody o pracovní činnosti.



Následující tabulka zachycuje mírný nárůst našich zaměstnanců dle pracovního zařazení k 31. prosinci 2021:

Pracovní zařazení	Počet 2020	Počet 2021
Vedení	36	31
Administrativa	86	79
Projektové řízení	30	30
Vývoj softwaru	169	189
Ostatní specialisté	226	206
Prodej	35	33
Služby	13	26
Manuální pracovníci	5	1
<b>Celkem</b>	<b>600</b>	<b>595</b>

Skupina ICZ trvale dodržuje strategii, v rámci které její zaměstnanci zapojují nezbytný talent, profesionalitu a energii k naplnění dlouhodobé vize, obchodních cílů a ambicí. Strategickou vizí Skupiny ICZ v oblasti zaměstnanecké politiky je vytvářet se zaměstnanci dlouhodobé partnerství, jehož předpokladem je profesionální vztah založený na respektu, důvěře, vzájemné komunikaci, dodržování rovných příležitostí a nabídce motivujícího profesního a kariérního rozvoje. Skupina se zaměřuje jak na růst tržeb, tak na zvyšování produktivity cestou růstu profesionality zaměstnanců.

**Politika práce s lidskými zdroji.** Základní priority strategie práce s lidskými zdroji se od minulých let nezměnily a trvale se zaměřují na následující témata:

- vybudování hlubokých profesionální schopností a manažerských dovedností;
- vybudování kultury výkonnosti se silnou orientací na projektový management;
- vybudování otevřené, flexibilní a diverzifikované organizace.

**Diverzita je stálou součástí naší zaměstnanecké politiky.** V roce 2018 se Skupina ICZ připojila k Evropské Chartě diverzity. Mezi její signatáře patří přední mezinárodní společnosti, které se zavázaly vyvíjet korporátní kulturu, která je postavena na vzájemném respektu a úctě k talentu jednotlivce. Skupina ICZ podporuje všechny aktivity, které propagují diverzitu s důrazem na korektní nábor a výběr zaměstnanců, jejich přístup k vzdělání a kariérnímu postupu, hodnocení výkonu a odpovídajícímu odměňování stejně jako k osobní a rodinné situaci.

**Firemní kultura a potřeby zaměstnanců.** Rozvoj firemní kultury, analýza potřeb a spokojenost zaměstnanců se v průběhu kalendářního roku staly pravidelnou součástí konkrétních činností. Je podporována zejména oboustranná komunikace mezi vedením a zaměstnanci a zároveň jsou plánovány a realizovány dílčí činnosti k posílení sounáležitosti a firemní kultury v divizích společnosti.

**Inovace a tvořivost.** I v roce 2021 podporovala Skupina ICZ aktivity zaměřené na rozvoj inovací a tvořivosti. Už čtvrtým rokem proto pokračovala interní soutěž „Nápad roku 2021“, do níž mohli všichni zaměstnanci společnosti přispět svými inovativními nápady na nová řešení či produkty z jakékoli oblasti činnosti Skupiny ICZ. Čtvrtý ročník přinesl celkem 25 inovativních nápadů.

**Budování značky ICZ jako atraktivního zaměstnavatele.** V roce 2021 pokračovala Skupina ICZ v rámci již běžícího interního projektu na dalším zvyšování přitažlivosti ICZ jako zaměstnavatele v oboru ICT, a

to v širokém zaměření na různé skupiny odborníků. Díky specificky zacíleným aktivitám z oblasti personálního marketingu se tak podařilo navýšit povědomí o přitažlivých možnostech práce ve Skupině ICZ nejen u mladých talentů, nýbrž i u zkušených profesionálů světa IT.

**Vzdělávání a rozvoj.** V roce 2021 pokračovalo ve své činnosti tzv. Centrum interního vzdělávání, který podporuje princip „samoučící se společnosti“ a který se již stal nedílnou součástí vzdělávání a rozvoje zaměstnanců Skupiny ICZ. Centrum připravuje interní kurzy pro zaměstnance Skupiny ICZ se zaměřením jak na technické dovednosti, tak také na tzv. měkké dovednosti. V roce 2021 proběhlo celkem 18 interních kurzů pod vedením interních lektorů s celkovým počtem 80 účastníků z řad zaměstnanců.

Další významnou prioritu v rozvoji znalostí měly speciální kurzy pro IT experty zaměřené na prohloubení znalostí a dovedností ve specifických oblastech (Programovací jazyky, Architektura, Kybernetická bezpečnost). Stejně tak pokračovala Skupina ICZ v „na míru šitých“ programech rozvoje dovedností klíčových obchodníků a s praktickými workshopy pro projektové manažery s cílem sdílet nejlepší osvědčené postupy.

Během celého roku 2021 paralelně probíhala také plánovaná certifikace, recertifikace a odborný rozvoj zaměstnanců na pozicích Projektových manažerů. Nárůst profesionální úrovně práce Projektových manažerů je dlouhodobý a nutný cíl Skupiny ICZ s konkrétním dopadem nejen na kompetence těchto klíčových zaměstnanců, ale i na projektové řízení zakázek u zákazníků. Nedílnou součástí vzdělávání ve Skupině ICZ jsou také kurzy v oblasti Compliance s cílem zvyšovat povědomí všech zaměstnanců o zákonných a etických mezích obchodního jednání a chování v procesu zadávání veřejných zakázek a ochrany hospodářské soutěže.

Dalším rozsáhlým vzdělávacím projektem je Rozvojový program managementu Skupiny ICZ, který navazuje na aktivity realizované v roce 2020 a do realizační fáze vstoupil v říjnu 2021, kdy byl připraven a odstartován první běh konkrétních rozvojových aktivit pro všechny manažery na všech úrovních. Program byl připraven ve spolupráci s Asociací obranného a bezpečnostního průmyslu a vzdělávací společnosti BIT CZ s.r.o. a zahrnuje 5modulový manažerský rozvoj formou interaktivních a praktických workshopů/kurzů se zaměřením na vybraná témata manažerské práce (např. Vyjednávání, Stress Management, Efektivní komunikace a naslouchání, Aktivní práce se změnou atp.). Do programu se zapojilo cca 80 manažerů a měl by být ukončen na jaře 2022. Vzhledem k tomu, že znalosti a dovednosti zaměstnanců je třeba soustavně a hloubkově rozvíjet, bude Skupina ICZ poskytovat v rámci své vzdělávací strategie v následujících letech odborný rozvoj svým zaměstnancům na nejvyšší možné profesionální bázi, přičemž všechny kurzy budou vycházet z aktuálních potřeb i dlouhodobých perspektiv.

**Pracovní prostředí.** V roce 2021 věnovala Skupina ICZ také vysokou pozornost zejména péči o zdravé a bezpečné pracovní prostředí a pracovní podmínky, a to ve všech firemních pobočkách. Koncept příznivého pracovního prostředí a vyváženého pracovního života vlivem epidemiologické situace doplněný také o důraz na maximální bezpečnost a prevenci představuje dlouhodobou vizi pro všechny zaměstnance společnosti.

**Spokojenost zaměstnanců.** V roce 2021 byl uskutečněn Průzkum spokojenosti zaměstnanců, který přinesl opět rozmanité návrhy a praktické náměty na zlepšení a podporu firemní kultury, komunikace i dalších oblastí. Došlo také k revizi systému benefitů a jejich rozšíření dle potřeb zaměstnanců. V analýze potřeb zaměstnanců bude Skupina ICZ dále pokračovat s cílem budovat moderní a motivační pracovní podmínky pro všechny své zaměstnance.

Pracovní prostředí  
Spokojenost zaměstnanců





## 8 Orgány společnosti

### 8.1 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.

Představenstvo se v současné době skládá z následujících členů:

Jméno	Věk	Pozice	Člen od	Funkční období
Pavel Rosendorf	67	Generální ředitel	25. listopadu 2020	na dobu neurčitou
Bohuslav Cempírek	61	Člen představenstva	25. listopadu 2020	na dobu neurčitou
Zdenek Jirkovec	68	Člen představenstva	25. listopadu 2020	na dobu neurčitou

### 8.2 Dozorčí rada

Dozorčí rada zodpovídá za celkový dohled nad aktivitami spojenými s řízením společnosti, které vykonává představenstvo, a za rámcový průběh podnikatelské činnosti. Dozorčí rada podporuje představenstvo v jeho činnosti udílením odpovídajících doporučení. Při výkonu svých povinností musí dozorčí rada jednat v zájmu emitenta a jeho souvisejících podnikatelských aktivit jako celku. Členové dozorčí rady však nejsou oprávněni společnost zastupovat při jednáních s třetími stranami.

Dozorčí rada se v současné době skládá z následujících členů:

Jméno	Věk	Pozice	Člen od	Funkční období
Jan Müller	71	Předseda	25. listopadu 2020	na dobu neurčitou
Miloš Marek	82	Člen	25. listopadu 2020	na dobu neurčitou
Zdenka Kubičková	65	Člen	25. listopadu 2020	na dobu neurčitou

## 9 Předpokládaný vývoj Skupiny ICZ v příštím roce (cíle pro rok 2022)

Hlavní cíle Skupiny ICZ pro rok 2022 jsou stanoveny následovně:

- **Rozvoj zahraničních aktivit.** Po pokračujícím útlumu propadu v loňském roce je pro rok 2022 cílem znovu nastartovat zahraniční aktivity a navázat na posunuté či odložené projekty a získávat nové. V leteckém sektoru, který se začíná oživovat, dokončit kontrakty v Gruzii na dodávky systému Letvis pro letiště v Tbilisi a Kutaisi. Rovněž dokončit jednání o dodávce trenážeru pro letiště Atyrau v Kazachstánu. Cílem je rovněž navázat na dosavadní úspěchy a rozvíjet spolupráci se Saudi Arabian Military Industries.
- **Pokračující modernizace produktového portfolia.** Tento cíl jako nezbytná podmínka dlouhodobého rozvoje Skupiny ICZ zůstává i nadále v platnosti. Pro rok 2022 je žádoucí rozvoj či rozšíření nabídky Skupiny ICZ o následující položky: V segmentu zdravotnictví je plánován rozvoj řešení Klinického a Pacientského portálu jako součásti integrační platformy ICZ eHSB,

dokončení vývoje systému vykazování POJ 6 a doplnění nových funkcionalit klinického informačního systému ICZ AMIS HD. Pro nabídku Skupiny ICZ na řízení letového provozu je plánován vývoj nového národního CZ systému pro řízení a velení vzdušných operací a letového provozu. V oblasti bezpečnostních produktů a řešení budou nadále rozvíjeny možnosti produktu LANPCS a přípravy na novou zahraniční certifikaci LANPCS RG3. V oblasti řešení pro správu dokumentů bude pokračovat vývoj nové spisové služby ICZ e-spis G2 včetně modulu jmenných rejstříků. V návaznosti na úspěšný prodej ICZ Risk\*Guide bude zahájen vývoj dalšího modulu Audit\*Guide. V ICZ Osiris bude zahájen vývoj B2C modulu. Budou rozšířeny kompetence infrastrukturní sekce v návrhu multicloud řešení datových center.

- **Cílený rozvoj kompetencí středního managementu a zaměstnanců.** V roce 2022 se bude Skupina ICZ nadále věnovat rozvoji kompetencí středního managementu díky pokračování Rozvojového programu managementu. Skupina ICZ bude také aktivně pracovat na konkrétním rozvoji odborných kompetencí klíčových skupin zaměstnanců jako jsou projektoví manažeři, IT experti nebo obchodníci. Cílem je také modernizace pracovních podmínek a zvýšení atraktivity ICZ jako zaměstnavatele. Velkou výzvou pro Skupinu ICZ bude v roce 2022 zaměření na modernizaci pracovních podmínek s cílem zvýšení retence zaměstnanců a dále posílení „značky ICZ“ jako atraktivního zaměstnavatele a cílená celoplošná kampaň na její podporu.

## 10 Rizika a jejich řízení

Vedení Skupiny ICZ 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 změn hodnoty peněžních toků vyplývajících ze změny úrokové sazby. Vedení Skupiny tato rizika a zavedené postupy pro jejich snižování pravidelně analyzuje. Více informací ohledně rizik a jejich řízení je popsáno v bodě 5.32 přílohy konsolidované účetní závěrky.

## 11 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.

### 11.1 Společnosti a provozovny

Česká republika:

Společnost	Adresa	Kontakty
ICZ a.s. (sídlo)	Na hřebenech II 1718/10, Nusle 140 00 Praha 4	tel.: +420 222 271 111 fax: +420 222 271 112
ICZ a.s. (provozovna)	Londýnské náměstí 856/2, Štýřice 639 00 Brno	tel.: +420 222 272 111 fax: +420 222 272 112
ICZ a.s. (provozovna)	Husova tř. 1373/13 370 05 České Budějovice	tel.: +420 222 273 111 fax: +420 222 273 112
ICZ a.s. (provozovna)	Beethovenova 179/2 746 01 Opava	tel.: +420 222 276 511 fax: +420 222 276 512



ICZ a.s. (provozovna)	Nám. Míru 2363/10 301 00 Plzeň	tel.: +420 222 275 111 fax: +420 222 275 112
ICZ a.s. (provozovna)	Kostnická 646/6 674 01 Třebíč	tel.: +420 222 276 111 fax: +420 222 276 112
S.ICZ a.s. (sídlo)	Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4	tel.: +420 222 271 111 fax: +420 222 271 112
S.ICZ a.s. (provozovna)	Husova tř. 1373/13 370 05 České Budějovice	tel.: +420 222 273 111 fax: +420 222 273 112
Amiao Technologies a.s. (sídlo)	Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4	tel.: +420 222 271 111 fax: +420 222 271 112
Expert & Partner engineering CZ, a.s. (sídlo)	Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4	tel.: +420 222 271 111 fax: +420 222 271 112
DELINFO, spol. s.r.o. (sídlo)	Londýnské náměstí 2/856 Štýřice, 639 00 Brno	tel.: +420 222 272 777 fax: +420 222 272 112
ALES, s.r.o. (sídlo)	Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4	tel.: +420 383 321 105 fax: +420 383 327 768
Nadační fond ICZ (sídlo)	Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4	tel.: +420 222 271 111 fax: +420 222 271 112
ICZ Invest a.s. (sídlo)	Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4	tel.: +420 222 271 111 fax: +420 222 271 112
E.ICZ a.s. (sídlo)	Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4	tel.: +420 222 271 111 fax: +420 222 271 112
SIKS a.s. (sídlo)	Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4	tel.: +420 222 271 111 fax: +420 222 271 112
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

**Slovensko:**

Společnost	Adresa	Kontakty
ICZ Slovakia a. s. (sídlo)	Soblahovská 2050 911 01 Trenčín	tel.: +421 326 523 544 fax: +421 326 523 506
ICZ Slovakia a. s. (provozovna)	Balkán 505/8 960 01 Zvolen	tel.: +421 455 368 057
ICZ Slovakia a. s. (provozovna)	Necpalská 243/30 971 01 Prievidza	
ICZ Slovakia a. s. (provozovna)	Vojtecha Tvrdého 790/13 010 01 Žilina	
ICZ Slovakia a. s. (provozovna)	Družstevná 5 031 01 Liptovský Mikuláš	
ALES a. s. (sídlo)	Soblahovská 2050 911 01 Trenčín	tel.: +421 326 582 580 fax: +421 326 521 941
ALES a. s. (provozovna)	Popradská 57 040 11 Košice - Západ	tel.: +421 557 998 032 fax: +421 556 717 587



ALES a. s. (provozovna)	Družstevná 4 031 01 Liptovský Mikuláš	tel.: +421 445 522 196 fax: +421 445 523 895
ALES a. s. (provozovna)	Balkán 505/8 960 01 Zvolen	
D.ICZ Slovakia a. s. (sídlo)	Soblahovská 2050 911 01 Trenčín	tel.: +421 255 422 385



## 12 Přílohy

### Příloha č. 1

Zpráva auditora

### Příloha č. 2

Konsolidovaná účetní závěrka k 31. 12. 2021







# Zpráva nezávislého auditora o ověření konsolidované účetní závěrky společnosti ICZ Holding a.s. k 31. 12. 2021

---

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

počet stran: 5



## Zpráva nezávislého auditora

o ověření konsolidované účetní závěrky společnosti ICZ Holding a.s.

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

Identifikační číslo: 251 45 444

Hlavní předmět podnikání:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského rejstříku v oborech činnosti:
- Výroba elektronických součástek, elektrických zařízení a výroba a opravy elektrických strojů, přístrojů a elektronických zařízení pracujících na malém napětí,
- Veľkoobchod 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,
- Mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti.

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

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky obchodní společnosti ICZ Holding a.s. a jejich dceřiných a přidružených společností (dále také „Skupina“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. 12. 2021, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za období 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2021, konsolidovaného přehledu o peněžních tocích k 31. 12. 2021 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v příloze této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasív Skupiny k 31. 12. 2021, nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021 a peněžních tocích k 31. 12. 2021 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

### 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 ICZ Holding a.s.

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s konsolidovanou účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování konsolidované 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 způsobilo 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 konsolidované 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 Skupině, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

### **Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti ICZ Holding a.s. za konsolidovanou účetní závěrku**

Představenstvo společnosti ICZ Holding a.s. odpovídá za sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je představenstvo společnosti ICZ Holding a.s. povinno posoudit, zda je Skupina schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo společnosti ICZ Holding a.s. plánuje zrušení Skupiny 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 konsolidované účetní závěrky**

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná 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 konsolidované 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 konsolidované 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 konsolidované 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 Skupiny 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 ICZ Holding a.s. uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované 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 Skupiny 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 konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Skupiny nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

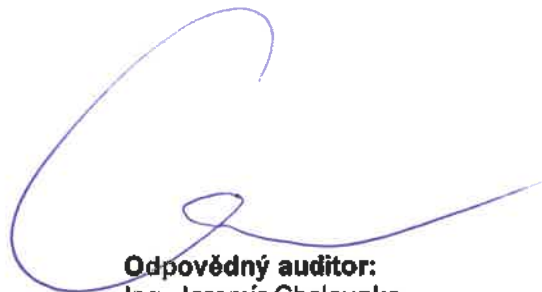


Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu společnosti ICZ Holding a.s. mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 31. 3. 2022



**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







# KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2021



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 2022
Statutární orgán účetní jednotky	Pavel Rosendorf Předseda představenstva
Podpis	A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'P. Rosendorf', written over a white background within a blue-bordered box.

## Obsah

<b>1</b>	<b>Konsolidovaný výkaz o finanční pozici k 31. 12. 2021 .....</b>	<b>33</b>
<b>2</b>	<b>Konsolidovaný výkaz o úplném výsledku za rok končící 31. 12. 2021.....</b>	<b>35</b>
<b>3</b>	<b>Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2021.....</b>	<b>36</b>
<b>4</b>	<b>Konsolidovaný přehled o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2021.....</b>	<b>37</b>
<b>5</b>	<b>Příloha konsolidované účetní závěrky za rok končící 31. 12. 2021 .....</b>	<b>38</b>
5.1	Základní informace.....	38
5.2	Významné účetní postupy.....	39
5.3	Zavedení nových a revidovaných standardů.....	51
5.4	Zásadní účetní odhady a předpoklady a hlavní zdroje nejistoty.....	51
5.5	Tržby.....	52
5.6	Spotřeba materiálu, produktů a služeb.....	56
5.7	Změna stavu zásob hotových výrobků, nedokončené výroby a majetek vytvořený vlastní činností.....	56
5.8	Mzdové náklady .....	56
5.9	Odpisy hmotného a nehmotného majetku.....	57
5.10	Ostatní provozní výnosy.....	57
5.11	Ostatní provozní náklady .....	57
5.12	Finanční náklady.....	57
5.13	Ostatní finanční výnosy (náklady).....	57
5.14	Daň z příjmů .....	58
5.15	Zisk na akci.....	60
5.16	Pozemky, budovy a zařízení .....	60
5.17	Goodwill .....	61
5.18	Ostatní nehmotný majetek .....	62
5.19	Dlouhodobé pohledávky .....	63
5.20	Finanční investice.....	63
5.21	Zásoby .....	63
5.22	Pohledávky z obchodních vztahů a jiné pohledávky.....	63
5.23	Ostatní oběžná aktiva.....	64
5.24	Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty.....	64
5.25	Základní kapitál .....	64
5.26	Rezervní fondy.....	65
5.27	Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů .....	65
5.28	Ostatní dlouhodobé závazky .....	65
5.29	Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky.....	65
5.30	Ostatní závazky.....	65
5.31	Rezervy.....	66
5.32	Finanční nástroje.....	66
5.33	Transakce se spřízněnými stranami .....	69
5.34	Poplatky za audit.....	70
5.35	Financování .....	70
5.36	Podmíněné závazky a pohledávky.....	70
5.37	Následné události.....	71

# 1 Konsolidovaný výkaz o finanční pozici k 31. 12. 2021

ICZ Holding a.s.		2021	2020
	Bod. č.	tis. Kč	tis. Kč
<b>DLOUHODOBÝ MAJETEK</b>			
Pozemky, budovy a zařízení	16	158 093	172 197
Goodwill	17	22 629	22 629
Ostatní nehmotný majetek	18	115 758	117 424
Odložené daňové pohledávky	14	14 334	12 838
Dlouhodobé pohledávky	19	525	543
Finanční investice	20	1 000	1 000
<b>Dlouhodobý majetek celkem</b>		<b>312 339</b>	<b>326 631</b>
<b>OBĚŽNÁ AKTIVA</b>			
Zásoby	21	3 977	32 118
Pohledávky ze smluv	5	153 282	133 714
Pohledávky z obchodních vztahů a jiné pohledávky	22	279 851	265 294
Stát - daňové pohledávky (daň z příjmů)	14	3 636	12 397
Ostatní oběžná aktiva	23	134 113	132 132
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	24	159 434	177 724
<b>Oběžná aktiva celkem</b>		<b>734 293</b>	<b>753 379</b>
<b>AKTIVA CELKEM</b>		<b>1 046 632</b>	<b>1 080 010</b>

ICZ Holding a.s.		2021	2020
	Bod. č.	tis. Kč	tis. Kč
<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>			
Základní kapitál	25	2 937	2 937
Ostatní kapitálové fondy		306 483	306 483
Rezervní fondy	26	(2 895)	(1 506)
Výsledek hospodaření minulých let		33 775	37 821
<b>Vlastní kapitál náležející vlastníkům mateřské společnosti</b>		<b>340 300</b>	<b>345 735</b>
Nekontrolní podíly		-	-
<b>Vlastní kapitál celkem</b>		<b>340 300</b>	<b>345 735</b>
<b>DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY</b>			
Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů	27	(3 335)	1 693
Odložené daňové závazky	14	4 466	4 336
Jiné dlouhodobé závazky	28	48 996	62 989
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>		<b>50 127</b>	<b>69 018</b>
<b>KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY</b>			
Závazky ze smluv	5	149 162	167 346
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	29	380 016	363 259
Stát - daňové závazky (daň z příjmů)	14	2 643	378
Jiné závazky	30	50 490	86 992
Rezervy	31	73 894	47 282
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>		<b>656 205</b>	<b>665 257</b>
<b>ZÁVAZKY CELKEM</b>		<b>706 332</b>	<b>734 275</b>
<b>PASIVA CELKEM</b>		<b>1 046 632</b>	<b>1 080 010</b>

Závazky z leasingu jsou vykázány v položce Jiné dlouhodobé závazky, případně Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky. Podrobnější informace jsou uvedeny v bodě 5.27, případně 5.29.

## 2 Konsolidovaný výkaz o úplném výsledku za rok končící 31. 12. 2021

ICZ Holding a.s.		2021	2020
	Bod č.	tis. Kč	tis. Kč
Tržby	5	1 430 100	1 393 274
Spotřeba materiálu, zboží a služeb	6	(721 250)	(769 118)
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	7	30 889	41 141
Osobní náklady	8	(606 901)	(568 204)
Odpisy hmotného majetku	9	(74 445)	(73 271)
Odpisy nehmotného majetku	9	(35 064)	(27 454)
Ztráty ze znehodnocení finančních aktiv	22	10 567	2 233
Ostatní provozní výnosy	10	14 655	16 663
Ostatní provozní náklady	11	(40 173)	(20 984)
<b>Provozní zisk (ztráta)</b>		<b>8 378</b>	<b>(5 720)</b>
Finanční náklady	12	(4 484)	(5 418)
Ostatní finanční výnosy (náklady)	13	(215)	(266)
<b>Zisk (ztráta) před zdaněním</b>		<b>3 679</b>	<b>(11 404)</b>
Daň z příjmů	14	(6 356)	(3 002)
<b>Čistý zisk (ztráta) za účetní období</b>		<b>(2 677)</b>	<b>(14 406)</b>
<b>Ostatní úplný výsledek</b>			
<b>Položky, které nebudou odúčtovány do výsledovky</b>			
<b>Položky, které mohou být následně odúčtovány do výsledovky</b>			
Kurzové rozdíly z převodu závěrek zahraničních jednotek na jinou měnu		(1 389)	(15)
<b>Ostatní úplný výsledek za účetní období, po dani z příjmu</b>		<b>(1 389)</b>	<b>(15)</b>
<b>Úplný výsledek za účetní období celkem</b>		<b>(4 066)</b>	<b>(14 421)</b>
<b>Zisk (ztráta) připadající:</b>			
Vlastníkům mateřské společnosti		(2 677)	(14 406)
Vlastníkům nekontrolního podílu		-	-
		<b>(2 677)</b>	<b>(14 406)</b>
<b>Úplný výsledek celkem, připadající:</b>			
Vlastníkům mateřské společnosti		(4 066)	(14 421)
Vlastníkům nekontrolního podílu		-	-
		<b>(4 066)</b>	<b>(14 421)</b>
Zisk na akcii (Kč)		(0,91)	(4,91)

### 3 Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2021

ICZ Holding a.s.	Počet akcií	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Rezerva na přepočtení cizích měn	Výsledek hospodaření minulých let	Vlastní kapitál celkem
	ks	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>2 936 756</b>	<b>2 937</b>	<b>306 483</b>	<b>(1 506)</b>	<b>37 821</b>	<b>345 735</b>
Kurzový přepočtení	-	-	-	(1 389)	(1 369)	(2 758)
Podíl na zisku	-	-	-	-	-	-
Čistý zisk (ztráta) za rok 2021	-	-	-	-	(2 677)	(2 677)
<b>Úplný výsledek za účetní období celkem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1 389)</b>	<b>(2 677)</b>	<b>(4 066)</b>
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>2 936 756</b>	<b>2 937</b>	<b>306 483</b>	<b>(2 895)</b>	<b>33 775</b>	<b>340 300</b>



## 4 Konsolidovaný přehled o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2021

ICZ Holding a.s.		2021	2020
	Bod č.	tis. Kč	tis. Kč
<b>PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI</b>			
Zisk za účetní období		(2 677)	(14 406)
Úpravy o:			
- Daň z příjmů účtovaná do výsledku hospodaření	14	6 356	3 002
- Odpisy dlouhodobého majetku	9	109 509	100 725
- Výnosové a nákladové úroky	12,13	87	(73)
- Ztráta (zisk) z prodeje dlouhodobého majetku	10,11	(639)	(126)
- Změna stavu opravných položek a rezerv	21,22	16 180	10 885
- Ostatní nepeněžní operace <sup>(1)</sup>		(15 260)	(36 329)
<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před změnami z provozní činnosti</b>		<b>113 556</b>	<b>63 678</b>
Změny stavu:			
- Závazků a pohledávek ze smluv	5	(37 752)	64 974
- Pohledávek z obchodních vztahů a jiných pohledávek	19,22	(3 967)	47 782
- Zásob	21	28 001	(21 264)
- Ostatních aktiv	23	(1 981)	(18 623)
- Krátkodobých závazků	29,30,31	(15 784)	(52 936)
- Dlouhodobých závazků	27	(5 028)	1 693
<b>Peněžní tok z provozní činnosti</b>		<b>77 045</b>	<b>85 304</b>
Zaplacená daň z příjmů	14	3 304	(12 868)
<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>		<b>80 349</b>	<b>72 436</b>
<b>PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI</b>			
Platby za pořízení dlouhodobého majetku	16,18	(34 573)	(21 679)
Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	10	639	126
Přijaté úroky	13	185	331
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>		<b>(33 749)</b>	<b>(21 222)</b>
<b>PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍ ČINNOSTI</b>			
Platby závazků z leasingu		(61 860)	(66 270)
Zaplacené úroky	12	(272)	(258)
<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>		<b>(62 132)</b>	<b>(66 528)</b>
<b>Čistý dopad kurzových rozdílů na peněžní ekvivalenty</b>		<b>(2 758)</b>	<b>31</b>
<b>ČISTÁ ZMĚNA STAVU PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ A PENĚŽNÍCH EKUIVALENTŮ</b>		<b>(18 290)</b>	<b>(15 283)</b>
<b>PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY A PENĚŽNÍ EKUIVALENTY NA ZAČÁTKU ÚČETNÍHO</b>		<b>177 724</b>	<b>193 007</b>
<b>PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY A PENĚŽNÍ EKUIVALENTY NA KONCI ÚČETNÍHO</b>		<b>159 434</b>	<b>177 724</b>

## 5 Příloha konsolidované účetní závěrky za rok končící 31. 12. 2021

### 5.1 Základní informace

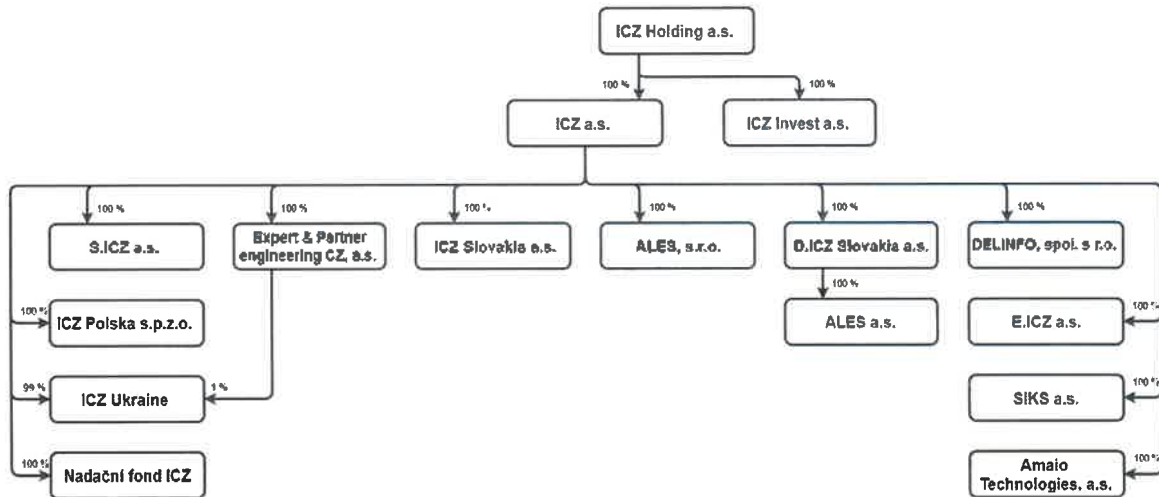
ICZ Holding a.s. (dále jen „Společnost“) vznikla zapsáním do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze dne 25. listopadu 2020, oddíl B, vložka 25851.

Tato konsolidovaná účetní závěrka obsahuje finanční informace o společnosti i jejich dceřiných společnostech (dále „Skupina“).

Informace o vlastnické struktuře Skupiny jsou obsaženy v bodě 5.33 přílohy. Informace o základním kapitálu společnosti ICZ Holding a.s. jsou uvedeny v bodě 5.25 přílohy.

K 1. 1. 2021 byla do obchodního rejstříku zapsána fúze, kdy na společnost ICZ Holding a.s., jako společnost nástupnickou, přešlo v důsledku přeshraniční fúze sloučením jmění společnost ICZ N.V., se sídlem Nizozemské království, 1077XX Amsterdam, Strawinskylaan 403, Unit 2 WTC, Tower A, 4th floor, registrační číslo 818538636, zapsána v obchodním rejstříku Obchodní komory Nizozemí pod číslem 34284333, jako společnosti zanikající. Rozhodným dnem přeshraniční fúze sloučením bylo 1. 1. 2021.

#### Dceřiné společnosti a nekonsolidované subjekty



Následující tabulka obsahuje informace o dceřiných společnostech k 31. 12. 2021:

Název společnosti	Sídlo	Vlastnický podíl (v %)
ICZ a.s.	Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100,00 %
S.ICZ a.s.	Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100,00 %
Expert & Partner engineering CZ, a.s.	Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100,00 %
DELINFO, spol. s r.o.	Londýnské náměstí 856/2, Brno	100,00 %
ALES, s.r.o.	Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100,00 %
Amaio Technologies, a.s.	Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100,00 %
D.ICZ Slovakia a.s.	Soblahovská 2050, Trenčín	100,00 %
ALES a.s.	Soblahovská 2050, Trenčín	100,00 %
ICZ Slovakia a.s.	Soblahovská 2050, Trenčín	100,00 %
ICZ Polska Sp.z o.o.	Ul. Fransuska, nr. 34, 40-028 Katowice	100,00 %
ICZ Ukraine	Kyjevskiy Shlyakh 1d-2, Boryspil, Ukraine	100,00 %
ICZ Invest a.s.	Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100,00 %
SIKS a.s.	Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100,00 %
E.ICZ a.s.	Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100,00 %
Nadační fond ICZ	Na hřebenech II 1718/10, Praha 4	100,00 %

Podíl na hlasovacích právech odpovídá velikosti vlastnického podílu.

Společnost ICZ Polska Sp. z o.o. v průběhu roku 2004 zastavila činnost. Společnost ICZ Ukraine je neaktivní společností.

Předmětem činnosti Skupiny jsou zejména projektové aktivity v oblasti informačních systémů a systémové integrace, konzultační a poradenské činnosti v oblasti informačních systémů, poskytování poradenských služeb v oblasti IT a vývoj a prodej softwaru (prodej hotových standardních programů na základě smluv s jejich autory nebo vývoj programů na zakázku).

Nadační fond ICZ není konsolidován, protože majetková účast je nevýznamná, a to samostatně i v souhrnu, ve vztahu k finanční pozici, výsledku hospodaření a peněžním tokům Skupiny. Informace o Nadačním fondu ICZ jsou uvedeny v bodě 5.20 přílohy. S touto účastí v nekonsolidované účetní jednotce nejsou spojena žádná rizika a Skupina nemá závazek poskytovat účetní jednotce finanční podporu.

#### Účetní období

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena za rok 2021, který končí k rozvahovému dni, tj. 31. 12. 2021.

#### Nepřetržitě trvání účetní jednotky

Konsolidovaná účetní závěrka Společnosti byla sestavena na základě předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

## 5.2 Významné účetní postupy

#### Prohlášení o souladu s předpisy

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

#### Základní zásady sestavení účetní závěrky

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena na základě historických cen. Základní účetní postupy jsou popsány níže.

Částky v této konsolidované účetní závěrce jsou uvedeny v tisících korunách českých (Kč).

## Způsob konsolidace

Konsolidovaná účetní závěrka zahrnuje účetní závěrky společnosti a účetních jednotek ovládaných Společností (společně označovaných jako „Skupina“).

### Podnikové kombinace

Akvizice dceřiných společností a podniků jsou účtovány metodou koupě. Náklady na podnikovou kombinaci se stanoví jako úhrn reálných hodnot (k datu výměny) současné hodnoty poskytnutého majetku, vzniklých nebo přijatých závazků a kapitálových nástrojů vydaných Skupinou výměnou za právo ovládat nabývaný podnik a jakýchkoli nákladů přímo se vztahujících k podnikové kombinaci. Identifikovatelný majetek, závazky a podmíněné závazky nabývaného podniku, které splňují podmínky pro vykazání podle IFRS 3 Podnikové kombinace, se vykazují v reálných hodnotách k datu akvizice, s výjimkou dlouhodobého majetku (nebo skupin majetku k vyřazení) drženého za účelem prodeje v souladu s IFRS 5 Dlouhodobý majetek držený k prodeji a ukončované činnosti, který je účtován a oceněn reálnou hodnotou sníženou o náklady na prodej.

Goodwill vznikající při akvizici je účtován jako aktivum a v okamžiku vzniku se oceňuje pořizovací cenou ve výši kladného rozdílu mezi náklady na podnikovou kombinaci a podílem Skupiny na čisté reálné hodnotě vykázaného identifikovatelného majetku, závazků a podmíněných závazků. Pokud po přecenění podíl Skupiny na čisté reálné hodnotě identifikovatelného majetku, závazků a podmíněných závazků nabývaného podniku převyšuje náklady na podnikovou kombinaci, je tento rozdíl ihned účtován do výsledku hospodaření jako ostatní provozní výnosy.

Podmíněná protiplnění se oceňují reálnou hodnotou, přičemž následné změny se účtují do výsledku hospodaření.

Podíl menšinových vlastníků na nabývaném podniku se zpočátku oceňuje procentem menšinového podílu z čisté reálné hodnoty vykázaného majetku, závazků a podmíněných závazků.

### Nekontrolní podíly

Nekontrolní podíly představují část zisku nebo ztráty a čistých aktiv nedržených Skupinou a jsou vykazovány zvlášť ve výkazu o úplném výsledku a ve vlastním kapitálu v konsolidovaném výkazu o finanční pozici, odděleně od vlastního kapitálu náležejícího vlastníkům mateřské společnosti.

Změny v poměru vlastníků mateřské společnosti v dceřiné společnosti, které neznamenají ztrátu kontroly, jsou vykazovány jako transakce s vlastním kapitálem (tj. transakce s vlastníky v rozsahu vlastnictví). Rozdíl mezi částkou, o kterou jsou upraveny nekontrolní podíly, a reálnou hodnotou zaplacené nebo obdržené odměny je vykázan přímo do vlastního kapitálu a přiřazen vlastníkům mateřské společnosti.

### Dceřiné společnosti

Dceřiné společnosti jsou subjekty ovládané společností. Skupina ovládá jiný subjekt, pokud je vystavena variabilním výnosům na základě své angažovanosti v tomto subjektu, anebo na ně má právo, a je schopna využít svou moc nad tímto subjektem, aby ovlivnila výši těchto výnosů. Účetní závěrky dceřiných společností jsou zahrnuty do konsolidované účetní závěrky za období, kdy jsou ovládány. Účetní postupy dceřiných společností byly dle potřeby upraveny tak, aby byly v souladu s postupy používanými Skupinou.

### Transakce eliminované v rámci konsolidace

Při sestavování konsolidované účetní závěrky jsou eliminovány zůstatky, transakce a všechny zisky a ztráty či výnosy a náklady realizované v rámci Skupiny.



## Zahraniční měny

### Funkční měna

Funkční měnou společnosti je česká koruna (Kč). Funkční měnou dceřiných společností je česká koruna, s výjimkou společností ICZ Slovakia a.s., D.ICZ Slovakia a.s. a ALES a.s., jejichž funkční měnou je euro (EUR), a dále s výjimkou společnosti ICZ Polska Sp. z o.o., jejíž funkční měnou je polský zlotý (PLN) a ICZ Ukraine, jejíž funkční měnou je Ukrajinská hřívna (UAH).

### Měna pro účely výkaznictví

Měnou pro účely výkaznictví Skupiny je česká koruna (Kč). Skupina si zvolila tuto měnu pro účely výkaznictví, jelikož uživatelé jejích finančních výkazů činí ekonomická rozhodnutí na základě informací vyjádřených v Kč. Není-li uvedeno jinak, veškeré finanční informace jsou zaokrouhleny na nejbližší tisíce.

### Transakce v cizích měnách

Transakce v cizích měnách se přepočítávají na příslušné funkční měny subjektů Skupiny devizovým kurzem platným k datu transakce. Peněžní aktiva a pasiva v cizí měně se k datu účetní závěrky přepočítávají na funkční měnu devizovým kurzem platným k tomuto datu. Kurzový zisk či ztrátu z peněžních položek tvoří rozdíl mezi amortizovanou pořizovací cenou ve funkční měně na začátku účetního období, upravenou o efektivní úrok a platby během účetního období, a amortizovanou pořizovací cenou v cizí měně přepočtené devizovým kurzem ke konci účetního období. Nepeněžní aktiva a pasiva v cizí měně, která jsou oceňována reálnou hodnotou, se přepočítávají na funkční měnu devizovým kurzem platným k datu stanovení reálné hodnoty. Kurzové rozdíly vzniklé při přepočtu jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

### Zahraniční pobočky

Aktiva a pasiva zahraničních poboček, včetně goodwillu a úprav vzniklých při akvizici z titulu přecenění na reálnou hodnotu, jsou přepočteny na Kč devizovým kurzem platným k datu účetní závěrky. Výnosy a náklady zahraničních poboček jsou přepočteny na Kč devizovým kurzem blízcím se devizovému kurzu platnému k datu příslušných transakcí.

Kurzové rozdíly vzniklé při přepočtu zahraničních poboček se účtují přímo do samostatné položky ostatního úplného výsledku - kurzové rozdíly z převodu závěrek zahraničních jednotek na jinou měnu. Je-li zahraniční pobočka zčásti nebo zcela prodána, převede se příslušná částka z rezervy na přepočet cizích měn do výsledku hospodaření.

Peněžní toky zahraničních poboček se přepočítávají na Kč devizovým kurzem blízcím se devizovému kurzu platnému k datu příslušných transakcí.

Byly použity následující devizové kurzy:

31. prosince 2021	Kurz ke konci období	Průměrný kurz za období 12 měsíců
EUR / Kč	24,860	25,645
PLN / Kč	5,408	5,619
UAH / Kč	0,806	0,796

31. prosince 2020	Kurz ke konci období	Průměrný kurz za období 12 měsíců
EUR / Kč	26,245	26,444
PLN / Kč	5,755	5,954
UAH / Kč	0,756	0,853