

ICE Industrial Services a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

1. Charakteristika, vznik a hlavní aktivity

ICE Industrial Services a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 18866 dne 9. července 2012 a její sídlo je U Slavie 1540/2a, Vršovice, 100 00 Praha 10. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je poskytování softwarových služeb v oblasti uvedení výrobních linek do provozu.

Společnost se změnou své společenské smlouvy podřídila zákonu o obchodních společnostech a družstvech jako celku. Tato skutečnost nabyla účinnosti 28. dubna 2014.

Vlastníci společnosti

Akcionáři společnosti k 31. prosinci 2019 jsou:

Strojmetal Aluminium Forging, s.r.o.	60 %
Ing. Tomáš Vránek, MBA	20 %
Ing. Jakub Vránek, MBA	20 %

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2019

<i>Členové představenstva</i>	<i>Členové dozorčí rady</i>
Ing. Tomáš Vránek (předseda)	Ing. Miroslav Jelínek (předseda)
Barbora Havířová (místopředseda)	
Josef Pokorný	

Konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje MTX Group a.s. se sídlem Štěpánská 621/34, 110 00 Praha 1 . Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

2. Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

Tato individuální účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli, účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění platném pro rok 2019 (dále jen vyhláška).

2.1 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti. Společnost uplatňuje roční účetní odpisové sazby, které se liší od sazeb odpočitatelných pro daňové účely.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stavby	Lineární	30 let
Stroje a přístroje	Lineární	3 roky
Automobily	Lineární	5 let
Patenty a ostatní nehmotná aktiva	Lineární	5 let
Software	Lineární	3 roky
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Lineární	15 let

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

2.2 Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek zahrnuje poskytnuté dlouhodobé zápůjčky a úvěry mezi ovládanými a ovládajícími osobami a účetními jednotkami pod podstatným vlivem a jiné poskytnuté dlouhodobé zápůjčky.

2.3 Zásoby

Materiál je oceňován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do výrobního areálu. Úbytek materiálu je oceňován metodou FIFO.

Společnost od 1.1.2019 účtuje o zásobách, eviduje sklady. Společnost nakupuje zásoby materiálu - Materiál na zakázky. Zásoby jsou oceněny pořizovací cenou, která zahrnuje cenu pořízení a vedlejší náklady, jimiž je zpravidla poštovné, balné či dopravné. O těchto zásobách je účtováno způsobem A.

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány skutečnými vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu., popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě.

2.4 Stanovení opravných položek a rezerv

Dlouhodobý hmotný majetek

Společnost tvoří opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku na základě porovnání zůstatkové hodnoty budov a pozemků s jejich zpětně získatelnou hodnotou. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné“.)

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek“.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snížená o náklady spojené s prodejem.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

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

Rezervy

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek, je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

2.5 Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz ČNB. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

2.6 Deriváty

Derivát je finanční nástroj, který splňuje následující:

- jeho reálná hodnota se mění v závislosti na změně měnového kurzu (tzv. podkladovém aktivu),
- ve srovnání s ostatními typy kontraktů, v nichž je založena podobná reakce na změny tržních podmínek, vyžaduje malou nebo nevyžaduje žádnou počáteční investici, a
- bude vypořádán v budoucnosti, přičemž doba od sjednání obchodu do jeho vypořádání je u něho delší než u spotové operace.

Deriváty jsou vykázány v rozvaze v reálné hodnotě. Kladné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v aktivech v položce „Jiné pohledávky“. Záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v závazcích v položce „Jiné závazky“. Reálná hodnota finančních derivátů se stanovuje jako současná hodnota očekávaných peněžních toků plynoucích z těchto transakcí.

Deriváty k obchodování

Deriváty držené za účelem obchodování jsou vykazovány v rozvaze v reálných hodnotách. Zisky a ztráty ze změny reálných hodnot jsou zachyceny ve výkazu zisku a ztráty v položkách „Ostatní finanční výnosy“, resp. „Ostatní finanční náklady“.

2.7 Výzkum a vývoj

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

2.8 Najatý majetek

Pořizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou zveřejněny v příloze, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v kupní ceně.

2.9 Účtování výnosů a nákladů

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

Bonusy zákazníkům za prodané služby jsou vykázány v období, v němž je účtován výnos z této služby. Ve výkazu zisku a ztráty jsou bonusy vykázány jako snížení výnosů z prodeje služeb.

2.10 Daň z příjmů

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

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

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

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

Společnost plánuje uplatnit odpočet na podporu výzkumu a vývoje v daňovém přiznání za zdaňovací období 2019.

2.11 Klasifikace závazků

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Software	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem 2019	Celkem 2018
Požizovací cena					
Počáteční zůstatek	231	3 065	1 551	4 847	2 365
Přírůstky	--	1 464	--	1 464	2 482
Úbytky	-231	--	--	-231	--
Přeúčtování	--	1 551	-1 551	--	--
Konečný zůstatek	--	6 080	--	6 080	4 847
Oprávky					
Počáteční zůstatek	231	1 677	--	1 908	1 471
Odpisy	--	1 495	--	1 495	437
Oprávky k úbytkům	-231	--	--	-231	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Konečný zůstatek	--	3 172	--	3 172	1 908
Zůstatková hodnota 1. 1.	--	2 939	--	2 939	894
Zůstatková hodnota 31. 12.	--	2 908	--	2 908	2 939

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Nedok. dl. hmotný majetek	Celkem 2019	Celkem 2018
Požizovací cena						
Počáteční zůstatek	--	1 881	8 342	150	10 373	6 495
Přírůstky	20 593	925	3 061	646	25 225	3 878
Úbytky	--	--	-251	--	-251	--
Přeúčtování	--	150	--	-150	--	--
Konečný zůstatek	20 593	2 956	11 152	646	35 347	10 373
Oprávky						
Počáteční zůstatek	--	1 200	4 331	--	5 531	4 314

Odpisy	--	590	1 147	--	1 737	1 217
Oprávký k úbytkům	--	--	-25	--	-25	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Konečný zůstatek	--	1 790	5 453	--	7 243	5 531
Opravné položky						
Počáteční zůstatek	--	--	--	--	0	0
Změna stavu opr. položek	--	--	--	--	0	0
Konečný zůstatek	--	--	--	--	0	0
Zůst. hodn. 1. 1.	--	681	4 011	150	4 842	2 181
Zůst. hodn. 31. 12.	20 593	1 166	5 699	646	28 104	4 842

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2019 patřilo pořízení pozemku pro výstavbu výrobní haly a administrativní budovy.

4. Zásoby

Na základě provedené inventury k 31. prosinci 2019 byla identifikována zásoba materiálu na skladech v hodnotě 767 tis. Kč (2018 - 0 tis. Kč).

Nedokončená výroba ve výši 40 472 tis. Kč (2018 – 58 839 tis. Kč) představuje především dlouhodobé projekty, které nebyly k rozvahovému dni dokončeny a vyfakturovány.

5. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 35 327 tis. Kč (2018 – 26 727 tis. Kč), ze kterých 9 382 tis. Kč (2018 – 5 028 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2019 činila 4 631 tis. Kč (2018 – 4 766 tis. Kč).

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 2 785 tis. Kč (2018 – 16 507 tis. Kč), ze kterých 14 tis. Kč (2018 – 5 197 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

6. Krátkodobé přijaté zálohy

Krátkodobé přijaté zálohy představují zaplacené zálohy na základě podmínek z uzavřených obchodních smluv a objednávek ve výši 31 761 tis. Kč (2018 – 29 422 tis. Kč).

7. Náklady příštích období

Náklady příštích období zahrnují zejména časové rozlišení nákladů na služby spojené s nájmy prostor a nájmy licenci, ve výši 2 295 tis. Kč (2018 – 1 952 tis. Kč).

8. Deriváty

K rozvahovému dni měla společnost otevřeny měnové deriváty k obchodování v celkové reálné hodnotě 169 tis. Kč, které jsou vykázány v Jiných pohledávkách (2018 – záporná reálná hodnota 678 tis. Kč vykázána v Jiných závazcích). Nominální hodnota těchto derivátů je 30 716 tis. Kč a mají dobu vypořádání především v roce 2020.

9. Opravné položky

	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2019	4 766	4 766
Tvorba		
Rozpuštění použití	-135	-135
Zůstatek k 31. 12. 2019	4 631	4 631

10. Základní kapitál

Základní kapitál tvoří 200 kusů akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 000 Kč.

11. Vlastní kapitál

Zisk vytvořený v běžném období bude rozdělen na základě rozhodnutí valné hromady.

12. Rezervy

	Rezerva - projekty	Rezerva na daň z příjmů	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2019	1	208	1
Tvorba	3 027	6 517	9 544
Čerpání	--	-208	-208
Rozpuštění	-1		-1
Zůstatek rezerv k 31. 12. 2019	3 027	6 517	3 027
Zaplacené zálohy na daň z příjmů		-1 932	-1 932
Zůstatek rezerv snížený o zálohy na daň z příjmů k 31. 12. 2019	3 027	4 585	7 612

13. Závazky k úvěrovým institucím

Celková výše závazků k úvěrovým institucím činí 1 370 tis. Kč (2018 - 2 702 tis. Kč). Z toho kontokorentní úvěr 0 tis. Kč (2018 - 1 124 tis. Kč) a úvěrové financování 1 370 tis. Kč (2018 - 1 578 tis. Kč). Předmětem úvěrového financování jsou osobní automobily.

14. Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady	
	2019	2018	2019	2018
Zaměstnanci	118	82	72 466	46 658
Členové řídicích orgánů	3	3	4 435	3 249
Celkem	121	85	76 901	49 907

Informace o plnění pro jediného člena kontrolního orgánu nejsou uváděny.

15. Daň z příjmů

15.1 Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2019 ve výši 6 517 tis. Kč (2018 – 1 701 tis. Kč).

15.2 Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Dlouhodobý majetek	47	--	--	-86	47	-86
Rezervy dovolená	137	1	--	--	137	1
Rezervy na projekty	2 890	--	--	--	2 890	--
Pojistné za zaměstnance	1 080	--	--	--	1 080	--
Opravné položky k pohledávkám	--	78	--	--	--	78
Odložená daňová dpohledávka (závazek)					789	-1

V souladu s účetními postupy byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2018 – 19 %).

16. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

16.1 Transakce se spřízněnými stranami

	Objem vzájemných transakcí	
	2019	2018
Prodej zboží a služeb	34 280 tis.	16 583 tis.
Nákup zboží a služeb	294 tis.	
Zápůjčky přijaté	0	4 383

Zůstatek zápůjčky přijaté od společnosti Strojmetal Aluminium Forging, s.r.o. byl k 31. prosinci 2018 ve výši 4 383 tis. Kč. Tento byl v průběhu roku 2019 splacen. Zápůjčka byla úročena úrokovou sazbou 1,5% p.a. + 1M Pribor. Nákladové úroky za období 2019 činí 134 tis. Kč (2018 - 131 tis. Kč).

Společnost prodává své služby spřízněným stranám v rámci běžné obchodní činnosti podniku.

V roce 2019 a 2018 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

Společnosti nevznikly do 31. prosince 2019 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

17. Najatý majetek a závazky nevykázané v rozvaze

17.1 Finanční a operativní leasing

Společnost je smluvně zavázána platit leasingové splátky za finanční a operativní leasing dopravních prostředků a kancelářské techniky (tiskárny a mobilní telefony) následovně:

2019	Leasingová měsíční splátka	Zaplaceno za období 2019	Splatno v následujících letech
Osobní vozy (fin. leasing)	7	85	71
Osobní vozy (operativní leasing)	426	4 094	10 144
Kancelářská technika	17	136	174
Celkem	450	4 315	10 389

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vycházela z uzavřených smluv o finančním pronájmu k 31. prosinci 2018 činila 149 tis. Kč.

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vycházela z uzavřených smluv o operativním pronájmu a nájmu kanceláří a jiných prostor k 31. prosinci 2018 činila 7 751 tis. Kč.

17.2 Nájmy kanceláří a jiných prostor

Společnost má veškeré své prostory najaty, s různými výpovědními lhůtami, na dobu určitou i neurčitou. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2019 činily 5 289 tis. Kč..

18. Významné následné události


K datu sestavení účetní závěrky je významnou událostí trvající pandemie COVID-19 a nouzový stav v České republice. Možná rizika představenstvo a další vedení monitoruje a vyhodnocuje na denní bázi na základě dostupných informací z relevantních zdrojů.

Vedle ochrany zdraví zaměstnanců, je pro nás nejzásadnější zachování optimálního rozsahu poskytovaných služeb v rámci běžících i očekávaných projektů a logistických vazeb. Oblast kreditního rizika monitorujeme, aktualizujeme forecasty peněžních toků a vzhledem k fungujícímu nastavení financování na úrovni skupiny k dnešnímu dni vyhodnocujeme toto riziko jako neohrožující pro další fungování společnosti. Všechna přijatá i připravovaná opatření směřují k eliminaci dopadu těchto negativních vlivů a splnění obchodních plánů v maximální udržitelné míře, předpokládáme překlenutí situace a pokračující fungování společnosti dle střednědobých plánů.


Vzhledem k výše uvedenému byla účetní závěrka k 31.12.2019 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále pokračovat ve své činnosti.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2019.

25. května 2020



Ing. Tomáš Vránek, MBA
předseda představenstva



Ing. Barbora Havířová
místopředseda představenstva



Josef Pokorný
člen představenstva