

2013

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2013

LIBERECKÁ  IS

## OBSAH:

I. Slovo ředitele společnosti

str. 1

## PŘÍLOHY

Zpráva o vztazích

Zpráva dozorčí rady

Účetní závěrka a zpráva auditora

I.

## SLOVO ŘEDITELE SPOLEČNOSTI

Liberecká IS a.s. je společností podnikající v oblasti informačních systémů a technologií. Tato oblast je svojí podstatou dynamická a plná neustálých vývojových změn a tedy i Liberecká IS je firmou dynamickou.

Rok 2013 byl pro Libereckou IS velmi náročným rokem, který byl úspěšně zakončen díky kvalitě interních i externích vztahů a díky finančnímu i hospodářskému zdraví. Na vývoj společnosti v tomto roce, ale zejména v dalších letech, měly rozhodující vliv změna vztahu s Libereckým krajem v oblasti vydávání Opuscard a dále změna vztahu s městem Liberec v oblasti nájmu a správy optických prvků města Liberce začleněných do Metropolitní sítě optických vláken. Tyto dvě události vnesly nestabilitu do hospodářských základů společnosti a jejich dořešení se přeneslo až do roku 2014. Zároveň firma v roce 2013 zahájila a úspěšně vedla řadu významných změnových projektů pro město Liberec, další zákazníky, a pro své interní prostředí, opětovně dosáhla kladného hospodářského výsledku, dozorovými audity potvrdila funkčnost svého systému řízení kvality a systému bezpečnosti a obhájila prověrku na stupeň „důvěrné“ u Národního bezpečnostního úřadu.

Úspěšnost společnosti v uplynulém roce dokládá stabilní a vyrovnané hospodaření, stabilita a doložená vysoká kvalita poskytovaných služeb a realizace několika desítek systémových změn v poskytovaných službách i vnitřním řízení, z nichž největší význam má úspěšné vedení změny Ekonomického informačního systému pro město Liberec následované úspěšnými implementacemi nového informačního systému Městské policie, nového SW pro správu hřbitovů města Liberce a nové technologie pro centrální hlášení incidentů (Help desk), která nyní může sloužit pro hlášení a sledování řešení incidentů nejen v IT, ale i v dalších oblastech, jako je správa budov, apod.

Všechny úspěchy i neúspěchy každé organizace jsou produktem jejího vedení, zaměstnanců a dodavatelů. Je tomu tak samozřejmě i v Liberecké IS. Oba statutární orgány - Představenstvo a Dozorčí rada, společnosti i v tomto roce vytvořily svými uváženými rozhodnutími a přístupem konstruktivní, náročné a motivující prostředí pro zaměstnance a daly jim prostor pro vlastní seberealizaci. Zároveň měla naše společnost i v roce 2013 stabilizovaný tým zaměstnanců a udržela společné vztahy s dodavateli na vysoké úrovni. Obě skupiny, zaměstnanci i dodavatelé, jsou vedením společnosti považovány za základ dalšího rozvoje Liberecké IS.

Stejně jako předchozí roky byl i rok 2013 pro Libereckou IS dalším krokem na cestě k vitalitě a konkurenceschopnosti srovnatelné s jinými obdobnými firmami v rámci nejen České republiky, ale i Evropské unie. Jak již bylo uvedeno, je to výsledkem práce zaměstnanců společnosti a já jim za to děkuji.



Ing. Jaroslav Bureš, MBA  
ředitel Liberecké IS a.s.

## Zpráva o vztazích za rok 2013

Tato zpráva popisuje a upravuje vztahy v souladu s ustanovením Obchodního zákoníku, § 66a a následujících, za rok 2013 mezi osobami **Statutární město Liberec**, se sídlem v Liberci 1, nám. Dr. E. Beneše 1, IČ: 00262978, *dále jen ovládající osoba*, a **Liberecká IS, a.s.**, se sídlem Mrštíkova 3, 461 71 Liberec III, IČ: 25450131, *dále jen ovládaná osoba*.

1. Mezi subjekty nebyla uzavřena ovládací smlouva
2. V níže uvedených tabulkách jsou uvedeny obchodní smlouvy mezi ovládající a ovládanou osobou, na základě kterých probíhaly ve sledovaném období veškeré vztahy:

### a) smlouvy nájemní

Ve sledovaném období společnost pokračovala ve smluvním vztahu s ovládající osobou o pronájmu nebytových prostor, které používá jako kanceláře a prostory pro prodejní přepážku a serverovnu. Výše nájemného a úhrady za spotřebované energie byly stanoveny na komerční výši a hrazeny na účet ovládající osoby.

Číslo smlouvy	Datum uzavření	Předmět smlouvy
LIS/50/2005 včetně dodatků 1-9	01. 12.2005	Nájemní smlouva prostory budovy č.41-Liebiegova vila
LIS/72/2006 včetně dodatků 1-4	29. 09. 2006	Nájemní smlouva prostory budovy Nová Radnice

Výše uvedené smlouvy byly realizovány za ceny obvyklé.

### b) smlouvy o dílo, smlouvy o poskytování služeb

Číslo smlouvy	Datum uzavření	Předmět smlouvy
2010/1/019	06.09.2010	Elektronická komunikace přístupu k síti Internet bez omezení datového provozu
2010/1/017	11.10.2010	Rozšíření funkcionality Microstation - modul Descartes
2010/1/013	11.08.2010	Rozšíření funkcionality VITA-Uřad územního plánování, VITA Web
2009/1/024 vč. dodatku	01.09.2009	Podpora eSpis Lite pro PO SML
2008/1/042	08.12.2008	Poskytnutí služeb aplikace e-learning
2009/1/021 vč. dodatku	01.08.2009	Podpora rozšiřujících modulů eSpis

2008/1/030 vč. dodatku	01.11.2008	Podpora IDES
2007/1/048 vč. dodatku	07.12.2007	EMOFF krizové řízení
2007/1/002 vč. dodatku 1-3	01.02.2007	Vydávání čipových karet
2006/74 vč. dodatku (1-2)	16.10.2006	Zajištění VoIP
2006/48 vč. dodatku (1-2)	31.08.2006	Aktualizace digitální technické mapy města Liberce
2006/25	29.07.2006	Poskytování a správa pracovních stanic pro požární zbrojnici
2006/23	31.08.2006	Správa Digitální technická mapa města Liberce
2005/48 vč. dodatku (1-10)	08.12.2005	Provozování informačního systému-outsourcing
2007/1/012 vč. dodatku	10.07.2007	UAP – technická podpora
2011/1/002	07.01.2011	Elektronické zastupitelstvo
-	-	-
2009/1/001 vč. dodatku	01.04.2009	Správa a provozování MAN
2012/1/003 vč. dodatku 1-2	28.2.2012	Poskytování hlasových služeb VOIP
2012/1/006	25.04.2012	Změna technologie pasportů MML
2012/1/008	09.05.2012	Evidence a hlášení poruch na území města
2012/1/010	04.05.2012	Zpracování osobních údajů
2012/1/013	21.06.2012	Dodávka Infrastruktury TC a Hostované spisové služby
2012/1/014	21.06.2012	Servisní služby Infrastruktury TC a Hostované spisové služby
2012/1/015	15.06.2012	Realizace nového webu SML na technologii WebJET
2012/1/017	30.07.2012	Zavedení SW nástroje pro tvorbu a správu procesního modelu
2012/1/018	30.7.2012	Zajištění provozu služby SW ATTIS
2012/1/021	03.09.2012	Dodávka sw nástroje pro řízení stavebně investičních projektů
2012/1/024	04.12.2012	Poskytnutí licence SW MicroStation V8i včetně podpory provozu SW
2013/1/009	3.7.2013	Poskytnutí přístupu k modulu FLUXPAM 5
2013/1/015	27.9.2013	Poskytnutí služeb spojených se zajištěním místního referenda

2013/1/017	8.10.2013	Poskytnutí služeb spojených se zajištěním a organizací voleb 2013
------------	-----------	---

Výše uvedené smlouvy byly realizovány za ceny obvyklé.

V dále uvedených tabulkách jsou uvedeny veškeré vztahy - obchodní smlouvy mezi ostatními ovládanými osobami, které probíhaly ve sledovaném období:

Číslo smlouvy	Datum	Osoba	Předmět smlouvy
2007/1/001 vč.dodatku	24.01.2007	MO Vratislavice n.N.	Poskytování služeb IT
2011/1/017	26.09.2012	MO Vratislavice n.N.	Pronájem datového okruhu
2013/1/016	26.9.2013	MO Vratislavice n.N.	Zajištění přístupu k agendě Správní delikty
2006/96 vč. dodatků 1-2	01.01.2006	Divadlo F.X.Šaldy	Poskytování služeb v IT oblasti
2012/1/012 vč.dodatku	28.05.2012	Divadlo F.X.Šaldy	VOIP DFXŠ
2012/1/016	29.06.2012	Divadlo F.X.Šaldy	Služby přenosu dat na MAN
2012/1/026	18.12.2012	Divadlo F.X.Šaldy	Pronájem wifi AP
2013/1/014	26.9.2013	Divadlo F.X.Šaldy	Hosting diskového zálohového úložiště
2010/1/015	30.07.2010	ELSET, s.r..o.	Poskytnutí a provoz ERP
2010/1/012	30.04.2010	ELSET, s.r..o.	Provoz Rezervačního systému
2006/24 vč. Dodatků 1-6	01.06.2006	ZOO Liberec	Poskytování služeb v IT oblasti
2013/1/003	8.4.2013	ZOO Liberec	Pronájem NTB, monitoru
2006/81	31.10.2006	Sportovní areál Ještěd a.s.	Telekomunikační kabelovod- oprávnění provozovat
2005/51 vč. dodatků (1-5)	01.01.2006	Technické služby města Liberce, a.s.	Poskytování služeb v IT oblasti
2012/1/023	30.10.2012	Technické služby města Liberce, a.s.	Poskytování služeb IT v oblasti licencí Microsoft
2012/1/025	30.10.2012	Technické služby města Liberec, a.s.	Pronájem PC

2013/1/001	1.3.2013	Technické služby města Liberec, a.s.	Poskytování Docházkového systému
2013/1/018	25.11.2013	Technické služby města Liberec, a.s.	Pronájem PC a monitorů
2010/1/001 vč. dodatků 1-2	01.01.2010	Dopravní podnik města Liberce a.s.	Správa ICT
2010/4/005	01.04.2010	Dopravní podnik města Liberce a.s.	Nájemní smlouva - kabel optické trasy zavěšené na systému trakčního vedení el.drah
2009/1/017 vč.dodatku	30.06.2009	Dopravní podnik města Liberce a.s.	Provoz Kartové aplikace IDOL
2005/33	25.08.2005	Dopravní podnik města Liberce a.s.	Pronájem pozemku v objektu DPML
2005/24 vč. dodatku	17.07.2006/	Dopravní podnik města Liberce a.s.	Poskytnutí a správa telekomunikačního okruhu-servis WAN- fyzická vrstva
2012/1/005 vč.dodatku	01.01.2012	Dopravní podnik města Liberce a.s.	Předprodej časových kuponů
2011/2/001 vč.dodatků 1- 3	29.04.2011	Dopravní podnik města Liberce a.s.	Poskytování ekonomických služeb
2011/2/007 vč.dodatku	01.06.2011	Dopravní podnik města Liberce a.s.	Pronájem nebytových prostor
-	-	-	-
2011/2/002 vč.dodatku	01.09.2011	Dopravní podnik města Liberce a.s.	Nájem optotrasy
2011/2/015 vč.dodatku	01.10.2011	Dopravní podnik města Liberce a.s.	Nájem trasy
2007/1/038 vč. dodatků 1-4	03.10.2007/	Komunitní středisko Kontakt	Poskytování IT služeb
2009/1/018 vč.dodatků 1- 2	01.08.2009	Komunitní práce Liberec	IT služby
2010/1/023	01.01.2011	Komunitní práce Liberec	Servis PC
2010/1/008	01.04.2010	Městské lesy Liberec	servis PC - paušál
2009/1/022 vč.dodatku	05.02.2010	Městské lesy Liberec	pronájem VT
2008/1/005 vč.dodatku	01.05.2008	Základní škola Liberec - Vratislavice	služby IT
2013/1/019	1.11.2013	Základní škola Liberec – U Soudu	Web hosting

Výše uvedené smlouvy byly realizovány za ceny obvyklé.


3. Ve sledovaném období nedošlo k žádným újmám z uzavřených smluv mezi propojenými osobami.
4. Společnost nebyla podrobena žádným právním úkonům ve prospěch ovládající ani ostatních ovládaných osob. Veškerá vzájemná plnění proběhla za tržních podmínek.
5. Společnost nebyla podrobena žádným opatřením přijatým ovládající osobou v zájmu ovládající ani ostatních ovládaných osob.
6. Společnost neposkytla ve sledovaném období žádná mimořádná plnění ve prospěch ovládající ani ostatních ovládaných osob,

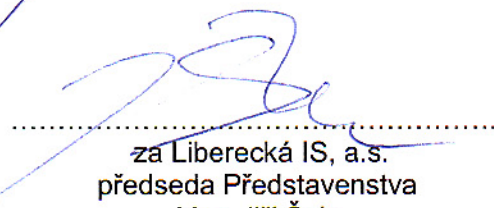
V Liberci dne 31.3.2014

Zpracoval:

Ing. Jaroslav Bureš, ředitel ..... 


Schválil:

  
.....  
za Statutární město Liberec  
Primátorka města  
Mgr. Martina Rosenbergová

  
.....  
za Liberecká IS, a.s.  
předseda Představenstva  
Mgr. Jiří Šolc

Stanovisko Dozorčí rady:

Po prozkoumání Zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, sestavené ovládanou osobou – Ing. Jaroslavem Burešem a schválené představenstvem ovládané osoby, konstatujeme, že jsme neshledali nedostatků v této zprávě ani v její úplnosti.

  
.....  
za Liberecká IS, a.s.  
předseda Dozorčí rady  
RNDr. Michal Hron



## ZPRÁVA DOZORČÍ RADY PRO VALNOU HROMADU LIBERECKÉ IS a.s.

Dozorčí rada akciové společnosti Liberecká IS a.s. na svém řádném zasedání konaném dne 12. 5. 2014

- přezkoumala řádnou účetní závěrku společnosti k 31. 12. 2013 a dále se seznámila a vzala na vědomí auditorskou zprávu společnosti O-Consult s.r.o. ze dne 16. 4. 2014 s výrokem, že účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti Liberecká IS a.s. k 31. 12. 2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2013 v souladu s českými účetními předpisy,
- projednala návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2013, tak jak jej schválilo představenstvo dne 25. 4. 2014,
- přezkoumala Zprávu o vztazích mezi Libereckou IS a. s. a Statutárním městem Liberec dle § 66a, odst. 9. Obchodního zákoníku č. 513/91 Sb. ve znění zákona č. 353/2001 Sb. a schválila ji,
- projednala návrh Výroční zprávy Liberecké IS a.s. za rok 2013, tak jak jej schválilo představenstvo dne 25. 4. 2014 a vyslovila s tímto návrhem souhlas.

Dozorčí rada Liberecké IS a.s. na základě těchto skutečností doporučuje Valné hromadě Liberecké IS a.s. schválit řádnou účetní závěrku za rok 2013 a výroční zprávu za rok 2013.

V Liberci dne 12. 5. 2014

.....  
RNDr. Michal Hron  
Předseda dozorčí rady

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb. Ve znění pozdějších předpisů, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje je přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2013 a končící dnem 31. prosince 2013.

## Obsah přílohy

### **Obecné údaje**

1. Popis účetní jednotky
2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech
3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady
4. Poskytnutá naturální či jiná plnění

### **Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování**

1. Způsob ocenění majetku
  - 1.1. Zásoby
  - 1.2. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek
  - 1.3. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí
2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování
4. Opravné položky k majetku
5. Odpisování
6. Přepočítání cizích měn na českou měnu

### **Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát**

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti
  - 1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období
  - 1.2. Bankovní úvěry
  - 1.3. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky
  - 1.4. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely
  - 1.5. Manka a přebytky zásob
2. Významné události po datu účetní závěrky
3. Doplnující informace o hmotném a nehmotném majetku
  - 3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku
  - 3.2. Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku
  - 3.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu
  - 3.4. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze
  - 3.5. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem
  - 3.6. Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti
  - 3.7. Sdružení účastníků bez právní subjektivity
4. Vlastní kapitál
  - 4.1. Použití zisků, resp. úhrady ztrát
  - 4.2. Základní kapitál
5. Pohledávky a závazky
  - 5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti
  - 5.2. Závazky po lhůtě splatnosti
  - 5.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině
  - 5.4. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu sociálního a zdravotního pojištění a daní
  - 5.5. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva
  - 5.6. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze
6. Rezervy a opravné položky
7. Výnosy z běžné činnosti
8. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj.
9. Údaje o přeměnách
10. Informace o celkových nákladech na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti



## Obecné údaje

### 1. Popis účetní jednotky

Název a sídlo účetní jednotky: Liberecká IS, a. s.  
461 71 Liberec 3, Mrštíkova 3

Identifikační číslo: 25450131  
Právní forma: akciová společnost

Datum vzniku společnosti: 17. června 2002

Společnost je zapsána v OR, vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1429.

Předmět podnikání: - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona  
- poskytování nebo zprostředkování spotřebitelského úvěru  
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:

100% vlastník akcií – Statutární město Liberec se sídlem v Liberci  
Nám. Dr. E. Beneše 1  
IČO 00262978

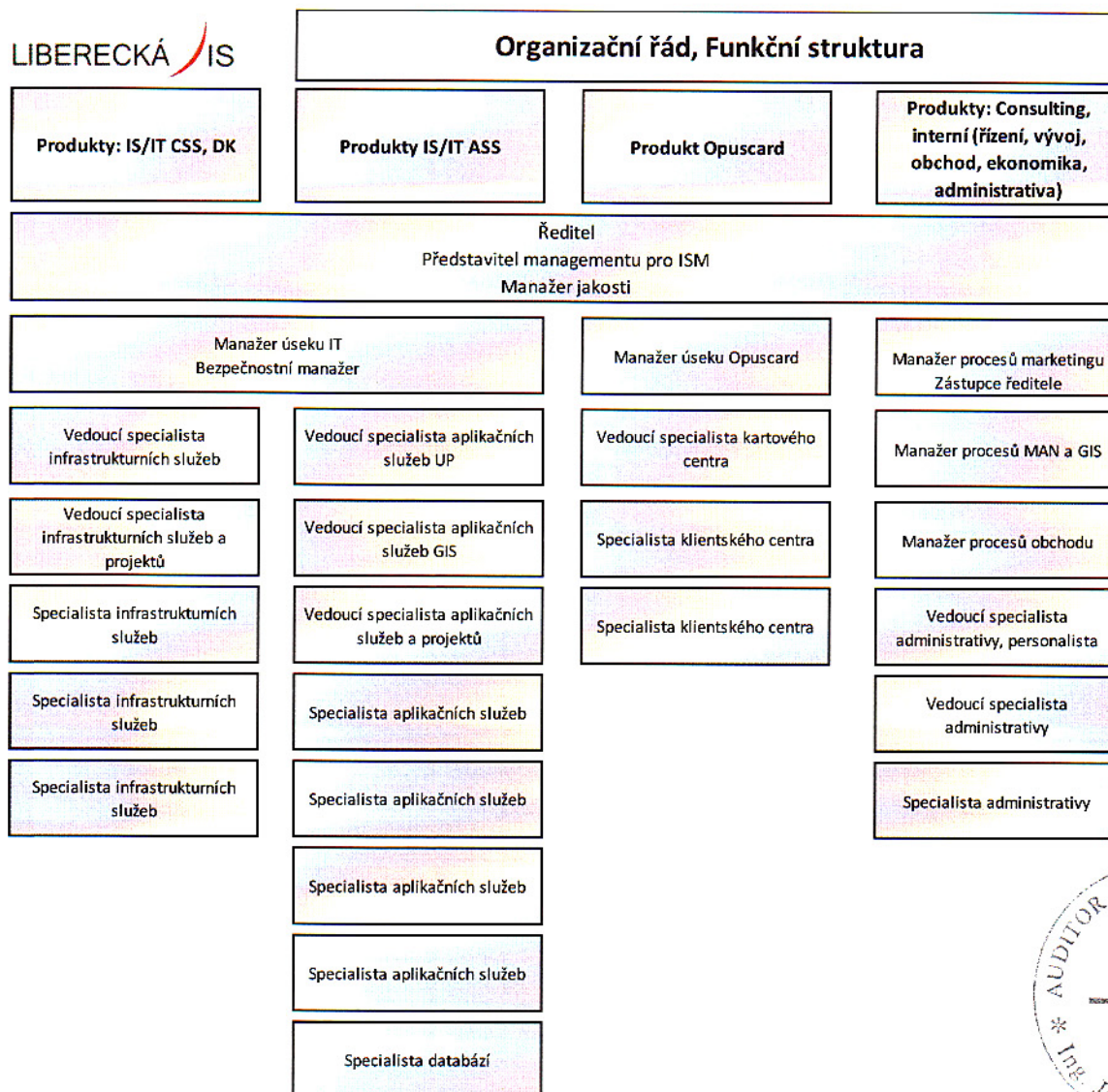
Statutární orgán: představenstvo  
Předseda představenstva: Bc. Jiří Šolc  
Místopředseda představenstva: Michal Wildner  
Členové představenstva: Mgr. Jan Berki  
Milan Šír  
Ondřej Steger  
Ing. Ondřej Červinka

Dozorčí rada:  
Předseda dozorčí rady: RNDr. Michal Hron  
Členové dozorčí rady: Miloslav Lomič  
Věra Dostrašilová



## Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

Aktuální organizační struktura je uvedena na následujícím obrázku:



V účetním období 2013 nedošlo k zásadním změnám v organizační struktuře společnosti.

Společnost nemá žádné stálé pobočky, nemá organizační složku v zahraničí, svoji činnost provozuje v pronajatých prostorách.

Proces řízení společnosti probíhá v úrovních:

- Představenstvo společnosti
- Vedoucí, řídicí a výkonní zaměstnanci
  - Ředitel společnosti
  - Manažeři úseků
- Řídicí a výkonní zaměstnanci
  - Manažeři procesů
  - Vedoucí specialisté
- Výkonní zaměstnanci
  - Specialisté

## 2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Majetková spoluúčast vyšší než 20% (v tis. Kč)

Obchodní firma společnosti	Sídlo	Výše podílu na základním kapitálu	Výše základního kapitálu společnosti
ELSET, s. r. o.	Dvořákova 623/10 460 01 Liberec	100%	850

Výše uvedený obchodní podíl byl získán dne 14. 10. 2004 na základě smlouvy o převodu obchodního podílu.

**Smluvní dohody** mezi společníky (akcionáři) zakládající rozhodovací právo:

Ovládací smlouva mezi Liberecká IS, a. s. (řídící osoba) a ELSET, s. r. o. (řízená osoba)  
Povinnosti řídící osoby:

- o uhradit každou ztrátu řízené osobě, která vznikne z jejího nařízení,
- o cenově vyrovnat finanční újmu řízené osobě, která vznikne při plnění nařízení řídící osoby,
- o smluvní vztahy mezi řídící a řízenou osobou probíhají na základě podepsaných smluv,
- o skončí-li hospodaření řízené osoby za účinnosti této smlouvy ztrátou, je řídící osoba povinna tuto ztrátu uhradit, pokud tato ztráta nemůže být uhrazena z rezervního fondu nebo jiných disponibilních zdrojů řízené osoby

**Smlouvy o převodech zisku:**

Smlouvy o převodech zisku nejsou vypracovány.

**Vlastní kapitál** společnosti ELSET, s. r. o. ke dni 31. 12. 2013 je 2.578 tis. Kč.

**Výsledek hospodaření** společnosti ELSET, s. r. o. ke dni 31. 12. 2013 je zisk 430 tis. Kč.

## 3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem	
	Běžné období	Minulé období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	25,26	25,06
Průměrný počet členů řídicích statutárních orgánů	9,00	9,00

	v tis. Kč	v tis. Kč
Mzdové náklady	12 021	12 306
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	480	480
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	144	144
Náklady na sociální zabezpečení (SZ, ZP)	4 477	4 479
Sociální náklady	271	248
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>17 392</b>	<b>17 657</b>
<b>z toho osobní náklady členů řídicích orgánů</b>	<b>836</b>	<b>836</b>

## 4. Poskytnutá naturální či jiná plnění

Naturální plnění stávajícím ani bývalým členům orgánů v minulém a běžném období nebyla poskytnuta.

Ve sledovaném období nedošlo k žádným újmám z uzavřených smluv mezi propojenými osobami.

Veškerá vzájemná plnění mezi propojenými osobami proběhla za tržních podmínek.

## Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb. O účetnictví.

### 1. Způsob ocenění majetku

#### 1.1. Zásoby

##### Účtování zásob

- prováděno průběžně způsobem A evidence zásob

##### Výdaj zásob ze skladu je účtován:

- průměrnými cenami na skladě, vycházejícími z cen, za které jsou zásoby přijímány na sklad

##### Ocenění zásob

- oceňování nakupovaných zásob je prováděno:  
ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících:
  - cenu pořízení
  - vedlejší pořizovací náklady:
    - dopravné
    - clo, provize
    - pojistné, jiné



#### 1.2. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

##### Účtování

- Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je účtován prostřednictvím účtů nedokončené investice

##### Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

- nakoupený majetek je oceňován ve skutečných pořizovacích cenách vč. vedlejších pořizovacích nákladů
- majetek vytvořený vlastní činností je oceňován vlastními náklady  
Společnost v roce 2013 vyvinula SW Inventarizace a evidence majetku, ocenila ho aktivací přímých vlastních nákladů a zařadila ho do evidence dlouhodobého nehmotného majetku.

#### 1.3. Ocenění cenných papírů a podílů

Ve sledovaném účetním období firma nevlastnila žádné cenné papíry. Podíl ve společnosti ELSET, s.r.o. byl ve vazbě na výši jeho vlastního kapitálu promítnut v rozvaze - podíly v ovládaných a řízených osobách a oceňovací rozdíly z přecenění majetku - přeceněno metodou ekvivalence.

### 2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Společnost ve sledovaném účetním období nepoužila reprodukční pořizovací ceny.

### 3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

### 4. Opravné položky k majetku

Ve sledovaném účetním období nebyly vytvořeny opravné položky k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

### 5. Odpisování

Účetní jednotka má sestavenou interní směrnici k zásadám odepisování, evidenci majetku a odpisový plán. Odpisový plán účetních odpisů **dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku** vychází

z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání.

**Daňové odpisy** - použita metoda:        - lineární  
   - zrychlená

Od roku 2008 společnost na základě schválené strategie uplatňování daňových odpisů částečně pozastavila uplatnění daňových odpisů u dlouhodobého hmotného majetku.

#### **Systém odpisování drobného dlouhodobého majetku**

**Drobný nehmotný majetek** – majetek v ocenění nižší než 60.000,- Kč a doba použitelnosti delší než jeden rok.

Tento majetek je ve společnosti účtován a evidován následovně:

- nehmotný drobný majetek v pořizovací ceně do 60.000,- vč., který byl předmětem vkladu Statutárního města Liberce je evidován v rozvaze na analyticky členěných účtech 013xxx a příslušných kartách majetku a doba jeho odepisování je stanovena 10 let.
- ostatní nehmotný drobný majetek v pořizovací ceně do 60.000,- vč., je účtován přímo do nákladů 518xxx a současně je veden v podrozvahové evidenci.

**Drobný hmotný majetek** – majetek v ocenění nižší než 40.000,- Kč a doba použitelnosti delší než jeden rok.

#### Majetek pořízený před 1. 1. 2007:

Tento majetek je ve společnosti účtován a evidován následovně:

- hmotný majetek v pořizovací ceně do 5.000,- Kč je účtován přímo do nákladů 5012xx a současně je veden v podrozvahové evidenci.
- hmotný majetek v pořizovací ceně od 5.001,- do 40.000,- Kč je účtován na majetkový účet 029100, odepisován do nákladů na účet 551700, doba odepisování je stanovena 24 měsíců
- specifická kategorie - mobilní telefony, je účtována na majetkový účet 029110, odepisována do nákladů na účet 551700, doba odepisování je stanovena 24 měsíců.

#### Majetek pořízený od 1. 1. 2007:

Tento majetek je ve společnosti účtován a evidován následovně:

- hmotný drobný majetek je účelově rozdělen do skupin, ke každé skupině je přiřazena třída majetku resp. majetkový účet, účet odpisů, odpisový klíč a doba odepisování.

V souvislosti s přechodem na nový informační systém k 1. 1. 2009 je obecně majetek účelově rozdělen do skupin a podskupin, každému majetku je přidělen majetkový účet, účet odpisů, doba odepisování. K žádným změnám u historického majetku nedošlo.

## **6. Přepočtení cizích měn na českou měnu**

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost aktuální denní kurz vyhlášený ČNB.

## **Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát**

### **1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti**

#### **1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období**

Společnost neeviduje žádné doměrky daně z příjmů.



## 1.2. Bankovní úvěry

Společnost eviduje bankovní úvěry:

Banka	Typ úvěru/ číslo úvěru/ Debetní úroková sazba	Splatnost	Rámc (jistina)/ Stav k 31.12.	Běžné období  tis. Kč	Minulé období  tis. Kč
Oberbank AG	Kontokorent  3M PRIBOR+1,7% p.a.	31.07.2013 Splacen	rámc	0	7 000
			stav	0	0
Česká spořitelna	Kontokorentní 1M PRIBOR 2,3%		7 000	0	
Česká spořitelna	Investiční 1M PRIBOR +2,9%p.a.		rámc	5 200	0
			stav	1855	0

## Nebankovní úvěry

Společnost	Typ úvěru	Splatnost	Způsob spláčení	Zůstatek k 31.12.2013	Splatno do 1 roku	Splatno v následujících letech
UniCredit Leasing CZ,a.s.	Auto	28.1.2017	Měsíční splátky	320	104	216
S Autoleasing, a.s.	Auto	7.2.2017	Měsíční splátky	321	101	220

Společnost eviduje dva nebankovní úvěry na pořízení dvou osobních vozů.

## 1.3. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

V souladu se zásadou opatrnosti a ve vazbě na strategii uplatňování daňových odpisů ve společnosti bylo rozhodnuto v běžném období neúčtovat o odložené dani.

## 1.4. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

Na základě žádosti o finanční podporu z Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost rozhodlo Ministerstvo práce a sociálních věcí o poskytnutí dotace na realizaci projektu Komplexní rozvoj lidských zdrojů ve společnosti Liberecká IS, a. s., reg. č. CZ 1.04/1.1.02/35.00947.

Společnost v roce 2010 přijala první část dotace na neinvestiční výdaje projektu ve výši 527.750,60 Kč jako zálohu, z této částky byla ke dni 31. 12. 2010 vyčerpaná částka ve výši 55.854,00 Kč. V roce 2011 společnost přijala druhou část dotace ve výši 527.750,60 Kč jako zálohu, ke dni 31.12.2011 byla vyčerpaná částka na neinvestiční výdaje v celkové výši 1.312.560,52 Kč a na investiční výdaje (software) ve výši 148.000,- Kč. V roce 2012 společnost přijala třetí a čtvrtou část dotace ve výši 958.789,42 Kč jako zálohu, celková částka přijaté dotace činí k 31.12.2012 2.014.290,62 Kč. Ke dni 31.12.2012 byla vyčerpaná částka na neinvestiční výdaje v celkové výši 2.411.815,33 Kč a na investiční výdaje (software) ve výši 148.000,- Kč.

V roce 2013 společnost přijala doplatek dotace ve výši 561.238,54 Kč. Zůstatek dotace bude vyrovnán v následujícím účetním období roku 2014.

Na základě žádosti o finanční podporu z Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost rozhodlo Ministerstvo práce a sociálních věcí o poskytnutí dotace na realizaci projektu Rozvoj zaměstnanců ve společnosti Liberecká IS, a. s. na léta 2013 - 2015, reg. č. CZ .1.04/1.1.02/94.01281.

Společnost v roce 2013 přijala první část dotace na neinvestiční výdaje projektu ve výši 832.810,84Kč jako zálohu, z této částky byla ke dni 31. 12. 2013 vyčerpaná částka ve výši 397.566,00 Kč.

## 1.5. Manka a přebytky zásob



Společnost neeviduje manka a přebytky zásob.

## 2. Významné události po datu účetní závěrky

Žádné významné události po datu účetní závěrky nenastaly.



## 3. Doplňující informace o hmotném a nehmotném majetku

### 3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku (v tis. Kč)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	5 432	5 364	-1 366	-1 096	4 066	4 268
Samostatné movité věci a soubory m.věcí	20 544	19 496	-15 310	-13 575	5 234	5 921
Jiný DHM	16 246	16 215	-13 889	-13 941	2 357	2 274
Nedokončený DHM	277	531	0	0	277	531

### 3.2. Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku (v tis. Kč)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Software	74 516	73 083	-52 538	-45 123	21 978	27 960
Ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0
Výsledky vědecké čin.	0	0	0	0	0	0
Jiný DNM	628	628	-280	-217	348	411
Nedokončený DNM	1 548	256	0	0	1 548	256

### 3.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

Společnost ve sledovaném období nepořídila majetek formou finančního pronájmu.

### 3.4. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

Drobný hmotný majetek je evidován dle interní směrnice účetní jednotky v evidenci krátkodobého majetku – podrozvaze a účtován do nákladů na účet 501 – spotřeba krátkodobého drobného majetku.

Hodnota tohoto majetku v operativní evidenci – krátkodobý majetek (z pohledu výše pořizovací ceny) k rozvahovému dni činí 2.117.045,99 Kč.

Společnost v roce 2013 nepořídila žádný majetek formou investičních dotací.

Společnost eviduje majetek, který pořídila v předcházejících letech formou investičních a provozních dotací.

Minulá období	
Název majetku	Pořizovací cena (Kč)
Kartové centrum	10 630 000,-
SW Fare On karetní systém	882 600,-

TOAD for Oracle Professional	185 138,-
Elektronická podatelna	225 000,-
Modul BPEJ	79 200,-
HTML Enterprise	250 000,-
Raster server Enterprise	210 000,-
Gestor V6-moduly a funkcionality	335 115,-
Aplikace tvorba atlasů	118 800,-
ATTIS.PM3	148 000,-
<b>Celkem SW</b>	<b>13 063 853,-</b>

Název majetku	Pořizovací cena (Kč)
tiskárna Datacard SP75 SP75 (2ks) s lamin. Jednotkami	299 000,-
Čtečka bezkontaktních karet MIFRAE (4ks)	40 000,-
travelMate 8104 WLMi 15,4"	41 865,-
MT LCD FSC 17"	8 815,-
MT LCD UK713 17" (4ks)	20 544,-
Triline Profi Ce10L (4ks)	40 944,-
HP LaserJet 3390	15 216,-
24 10/100 (24PoE)	60 683,-
24-Port PoE Device 48V AC	28 130,-
HP BL20pG3 X3 vč. příslušenství	137 175,-
Server HP Proliant BL20pG3 s příslušenstvím	530 000,-
Server HP Proliant BL20pG3 s Rack sestava	442 370,-
Server DB úložiště	1 133 600,-
Server HP Proliant ML570R02 X3.0	1 300 000,-
Plotr – HP DesignJet	113 018,-
Tiskárny čárového kódu – 7 ks	283 500,-
Projektor Epson s plátnem	16 162,-
<b>Celkem HW</b>	<b>4 511 022,-</b>

V uvedených tabulkách se pořizovacími cenami rozumí pořizovací hodnoty majetku bez ohledu na to, zda byl majetek pořízen z dotace v plné výši nebo z dotace pouze částečně.

### 3.5. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

Společnost nemá žádný hmotný majetek zatížen zástavním právem.

### 3.6. Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti

Podíl ve společnosti ELSET, s. r. o. byl na základě smlouvy o převodu obchodního podílu získán dne 14. 10. 2004 za hodnotu 2.232.000,- Kč. Ve vazbě na výši jeho vlastního kapitálu k 31. 12. 2013 byl podíl přeceněn metodou ekvivalence na hodnotu 2.578.009,- Kč a rozdíl promítnut v rozvaze – podíly ovládaných a řízených osobách a oceňovací rozdíly z přecenění majetku.

Název společnosti	Sídlo	Podíl v %	Počet akcií/ nominální hodnota
ELSET, s.r.o.	Dvořákova 623/10, 460 01 Liberec	100	-/850

### 3.7. Sdružení účastníků bez právní subjektivity

Společnost není účastníkem žádného sdružení bez právní subjektivity.

## 4. Vlastní kapitál

### 4.1. Použití zisků, resp. úhrady ztrát

Způsob rozdělení zisku předcházejícího účetního období:



Valná hromada společnosti schválila řádnou účetní závěrku za rok 2012 a návrh na rozdělení hospodářského výsledku – zisku ve výši 1.371.735,24 Kč takto:

- Společnost provede přiděl do rezervního fondu za rok 2012 ve výši 68.586,76 Kč
- Společnost provede odvod zisku majiteli ve výši 1.000.000,- Kč
- Společnost zúčtuje úhradu neuhrazené ztráty minulých let ve výši 79.393,18 Kč
- Společnost zároveň zaúčtuje nerozdělený zisk minulých let ve výši 223.755,30 Kč

Účetní zisk běžného období roku 2013 ve výši 22.297,93 Kč bude schvalovat valná hromada akciové společnosti v polovině roku 2014.

Společnost bude provádět přiděl do rezervního fondu za rok 2013.

#### 4.2. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti byl v plné výši vytvořen nepeněžitým vkladem Statutárního města Liberec. Hodnota základního kapitálu ve výši 2 000 000,-Kč byla rozhodnutím jediného akcionáře dne 17. 5. 2005 navýšena o částku 74 500 000,-Kč a toto navýšení základního kapitálu bylo v minulém období v plné výši splaceno.

V roce 2010 došlo na základě usnesení Rady Města Liberce v působnosti valné hromady společnosti dne 1. 6. 2010 ke schválení návrhu na snížení základního kapitálu o 33 800 000,- Kč na novou hodnotu 42 700 000,-Kč.

Usnesením Krajského soudu v Ústí nad Labem ze dne 28. 12. 2010 bylo rozhodnuto o zápisu změn do obchodního rejstříku takto: Vymazává se 765 ks akcií ve jmenovité hodnotě 100.000,-Kč a zapisuje se 427 ks akcií ve jmenovité hodnotě 100.000,-Kč.

Rozhodnutí nabylo právní moci dne 3. 1. 2011. Snížení bylo provedeno bezplatným vzetím akcií z oběhu.

#### Akcie:

Základní kapitál společnosti k 31. 12. 2013 rozdělen na 427 ks akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité podobě 100 000,-Kč. Akcie nejsou veřejně obchodovatelné.

### 5. Pohledávky a závazky

#### 5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

Počet dnů	Sledované období		Předchozí období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	79	0	414	0
30 - 60	22	0	0	0
60 - 90	0	0	0	0
90 - 180	4	0	0	0
180 a více	224	0	284	0



#### 5.2. Závazky po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

Počet dnů	Sledované období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
do 30	0	0	4	0
30 - 60	0	0	0	0
60 - 90	0	0	0	0
90 - 180	0	0	0	0
180 a více	0	0	0	0

#### 5.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině (v tis. Kč)

Pohledávky k podnikům ve skupině					
Běžné období			Minulé období		
Dlužník	Částka	Splatnost	Dlužník	Částka	Splatnost
ELSET, s. r. o.	-	-	ELSET, s. r. o.	11	14.01.2013
ELSET, s. r. o.	1	14.1.2014	ELSET, s. r. o.	1	14.01.2013

Závazky k podnikům ve skupině					
Běžné období			Minulé období		
Věřitel	Částka	Splatnost	Věřitel	Částka	Splatnost
ELSET, s. r. o.	-	-	ELSET, s. r. o.	2	14.1.2013

#### 5.4. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu sociálního a zdravotního pojištění a daní

Společnost ke dni 31. 12. 2013 eviduje závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za měsíc 12/2013 ve výši 405.692,- Kč ve lhůtě splatnosti.

Společnost ke dni 31. 12. 2013 eviduje závazky veřejného zdravotního pojištění za měsíc 12/2013 ve výši 173.876,- Kč ve lhůtě splatnosti.

Společnost ke dni 31. 12. 2013 eviduje závazky daní z titulu:

- zálohy daně z příjmu fyzických osob za měsíc 12/2013 ve výši 181.971,- Kč ve lhůtě splatnosti,
- daně z přidané hodnoty závazek za měsíc 12/2013 ve výši 287.768,- Kč ve lhůtě splatnosti.

Společnost ke dni 31. 12. 2013 eviduje závazek daně z titulu:

- vyúčtování silniční daně ve výši 720,- Kč ve lhůtě splatnosti.

#### 5.5. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva

Společnost eviduje smlouvy o zřízení zástavního práva k pohledávce:

- č.sml. 2010/1/003 Statutární město Liberec
- č.sml. 2008/3/019 Liberecký kraj
- č.sml. 2007/1/014 Krajská vědecká knihovna Liberec
- č.sml. 2010/1/001 Dopravní podnik měst Liberce a Jablonce n.Nisou

V souvislosti s úvěrovou angažovaností České Spořitelny..

#### 5.6. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

Společnost nemá takové závazky.

Společnost neeviduje žádné pohledávky a závazky, které by měly splatnost delší než 5 let od rozvahového dne.

#### 6. Rezervy a opravné položky

Společnost netvořila v průběhu sledovaného období žádné rezervy.

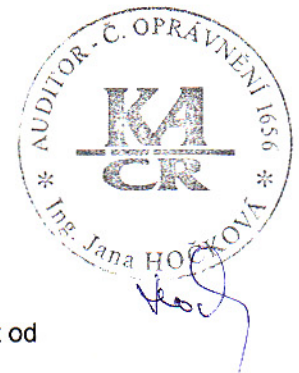
Společnost v roce 2013 snížila účetní opravnou položku k pohledávkám z obchodního styku po lhůtě splatnosti o 60 tis. Kč. Nový zůstatek opravné položky k pohledávkám z obchodního styku za sdružením OC FIS NORDIC WSC 2009 činí k 31.12.2013 224 tis. Kč.

Společnost v roce 2013 vytvořila opravnou položku na pohledávku za bývalým zaměstnancem ve výši 84 tis. Kč.

#### 7. Výnosy z běžné činnosti

(v tis. Kč)

	Sledované období			Minulé období		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí
Tržby za prodej zboží	393	393	0	387	387	0
Tržby z prodeje vl. výr.	0	0	0	0	0	0
Tržby z prodeje služeb	48 662	48 662	0	50 698	50 698	0



Čerpání rezerv	0	0	0	0	0	0
Ostatní výnosy	1 825	1 825	0	2 941	2 941	0
<b>Celkem</b>	<b>50 880</b>	<b>50 880</b>	<b>0</b>	<b>54 026</b>	<b>54 026</b>	<b>0</b>

### 8. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj

Společnost na výzkum a vývoj nevynaložila v průběhu sledovaného období žádné prostředky.


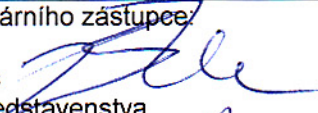
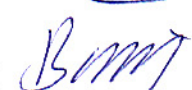
### 9. Údaje o přeměnách

Ve společnosti nedošlo v průběhu sledovaného období k žádným přeměnám.

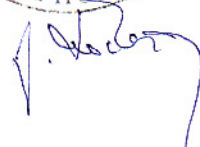
### 10. Informace o celkových nákladech na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti

Společnost má s firmou O - CONSULT, s. r. o. uzavřenou smlouvu o provedení auditu, jehož předmětem je povinný audit účetní závěrky a audit výroční zprávy.

- povinný audit účetní závěrky 119 tis. Kč
- jiné ověřovací služby neposkytovány
- daňové poradenství 10 tis. Kč
- jiné neauditorské služby neposkytovány

Sestaveno dne: 17.3.2014	Sestavil: Irena Schulhofová 	Podpis statutárního zástupce: Mgr. Jiří Šolc Předseda představenstva Ing. Jaroslav Bureš, ředitel  
-----------------------------	---	---





FC

Minimální závazný výčet  
informací podle vyhlášky  
č. 500/2002 Sb.  
ve znění p.p.

## ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12. 2013

( v celých tisících Kč )

Název účetní jednotky

Liberecká IS, a.s.

Sídlo účetní jednotky

Mrštíkova 3  
461 71 Liberec III

IČ

254 50 131

označ a	AKTIVA b	řádek c	Běžné účetní období			Min.úč. obd. 12/12
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63)</b>	001	<b>136 830</b>	<b>83 691</b>	<b>53 139</b>	<b>53 954</b>
A.	Pohledávky za upsany základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	<b>Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)</b>	003	<b>121 769</b>	<b>83 382</b>	<b>38 387</b>	<b>44 706</b>
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)</b>	004	<b>76 692</b>	<b>52 818</b>	<b>23 874</b>	<b>28 627</b>
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
	3. Software	007	74 516	52 538	21 978	27 960
	4. Ocenitelná práva	008	0	0	0	0
	5. Goodwill	009	0	0	0	0
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	628	280	348	411
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	1 548	0	1 548	256
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)</b>	013	<b>42 499</b>	<b>30 564</b>	<b>11 935</b>	<b>12 993</b>
B. II. 1.	Pozemky	014	0	0	0	0
	2. Stavby	015	5 432	1 366	4 066	4 268
	3. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	20 544	15 309	5 235	5 920
	4. Pěstitelské celky trvalých porostů	017	0	0	0	0
	5. Dospělá zvířata a jejich skupiny	018	0	0	0	0
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	16 246	13 889	2 357	2 274
	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	277	0	277	531
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	0	0	0	0
	9. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	0	0	0	0
B. III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)</b>	023	<b>2 578</b>	<b>0</b>	<b>2 578</b>	<b>3 086</b>
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	2 578	0	2 578	3 086
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	0	0	0	0
	3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	0	0	0	0
	4. Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027	0	0	0	0
	5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	0	0	0	0
	6. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029	0	0	0	0
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030	0	0	0	0



označ. a	AKTIVA b	řádek c	Běžné účetní období			Min.úč. obd. 12/12
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
			1	2	3	4
C.	<b>Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)</b>	031	<b>11 913</b>	<b>309</b>	<b>11 604</b>	<b>6 261</b>
C. I.	<b>Zásoby (ř.33 až 38)</b>	032	<b>302</b>	<b>0</b>	<b>302</b>	<b>459</b>
C. I. 1.	Materiál	033	265	0	265	422
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034	0	0	0	0
	3. Výrobky	035	0	0	0	0
	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036	0	0	0	0
	5. Zboží	037	37	0	37	37
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038	0	0	0	0
C. II.	<b>Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)</b>	039	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	0	0	0	0
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041	0	0	0	0
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042	0	0	0	0
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a účastníky sdružení	043	0	0	0	0
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	15	0	15	15
	6. Dohadné účty aktivní	045	0	0	0	0
	7. Jiné pohledávky	046	0	0	0	0
	8. Odložená daňová pohledávka	047	0	0	0	0
C. III.	<b>Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)</b>	048	<b>1 710</b>	<b>309</b>	<b>1 401</b>	<b>5 105</b>
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	1 618	309	1 309	4 224
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050	1	0	1	12
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051	0	0	0	0
	4. Pohledávky za společníky, čl. družstva a účastníky sdružení	052	0	0	0	0
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	0	0	0	0
	6. Stát - daňové pohledávky	054	0	0	0	546
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	55	7	0	7	42
	8. Dohadné účty aktivní	056	0	0	0	0
	9. Jiné pohledávky	057	84	0	84	281
C. IV.	<b>Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)</b>	058	<b>9 886</b>	<b>0</b>	<b>9 886</b>	<b>682</b>
C. IV. 1.	Peníze	059	-274	0	-274	-149
	2. Účty v bankách	060	10 160	0	10 160	831
	3. Krátkodobý cenné papíry a podíly	061	0	0	0	0
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. I.	<b>Časové rozlišení (ř. 64 až 66)</b>	063	<b>3 148</b>	<b>0</b>	<b>3 148</b>	<b>2 987</b>
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	3 148	0	3 148	2 300
	2. Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	687
	3. Příjmy příštích období	066	0	0	0	0



označ	PASIVA	řádek	Běžné úč. období	Min.úč. obd. 12/12
a	b	c	5	6
	<b>PASIVA CELKEM (ř. 68 + 85+ 118)</b>	067	<b>53 139</b>	<b>53 954</b>
A.	<b>Vlastní kapitál (ř. 69 + 73+ 78+ 81 + 84)</b>	068	<b>43 852</b>	<b>45 339</b>
A. I.	<b>Základní kapitál (ř. 70 až 72 )</b>	069	<b>42 700</b>	<b>42 700</b>
A. I. 1.	Základní kapitál	070	42 700	42 700
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071	0	0
	3. Změny základního kapitálu	072	0	0
A. II.	<b>Kapitálové fondy (ř. 74 až 77)</b>	073	<b>443</b>	<b>951</b>
A. II. 1.	Emisní ážio	074	5	5
	2. Ostatní kapitálové fondy	075	92	92
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	346	854
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077	0	0
	5. Rozdíly z přeměn společností	078	0	0
A. III.	<b>Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 79 + 80 )</b>	079	<b>463</b>	<b>395</b>
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	080	463	395
	2. Statutární a ostatní fondy	081	0	0
A. IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (ř. 82 + 83)</b>	082	<b>224</b>	<b>-79</b>
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	083	224	0
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	084	0	-79
A. V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b> <b>/ř.01 - (+ 69 + 73 + 78 + 81 + 85 + 118)</b> <b>= ř. 60 výkazu zisku a ztrát</b>	085	<b>22</b>	<b>1 372</b>
B.	<b>Cizí zdroje (ř. 86+ 91 + 102 + 114)</b>	086	<b>9 032</b>	<b>8 361</b>
B. I.	<b>Rezervy (ř. 87 až 90)</b>	087	<b>0</b>	<b>0</b>
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	088	0	0
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	089	0	0
	3. Rezerva na daň z příjmů	090	0	0
	4. Ostatní rezervy	091	0	0
B. II.	<b>Dlouhodobé závazky (ř. 92 až 101)</b>	092	<b>436</b>	<b>0</b>
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	093	0	0
	2. Závazky - ovládající a řídicí osoba	094	0	0
	3. Závazky - podstatný vliv	095	0	0
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	096	0	0
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	097	0	0
	6. Vydané dluhopisy	098	0	0
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	099	0	0
	8. Dohadné účty pasivní	100	0	0
	9. Jiné závazky	101	436	0
	10. Odložený daňový závazek	102	0	0



označ. a	PASIVA b	řádek c	Běžné úč. období 5	Min.úč. obd. 12/12 6
B. III.	<b>Krátkodobé závazky (ř. 103 až 113)</b>	103	<b>6 741</b>	<b>7 728</b>
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	104	3 805	4 895
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	105	0	2
3.	Závazky - podstatný vliv	106	0	0
4.	Závazky - ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	107	0	0
5.	Závazky k zaměstnancům	108	611	972
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	109	580	770
7.	Stát - daňové závazky a dotace	110	779	309
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	111	0	0
9.	Vydané dluhopisy	112	0	0
10.	Dohadné účty pasivní	113	760	683
11.	Jiné závazky	114	206	97
B. IV.	<b>Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 115 až 117)</b>	115	<b>1 855</b>	<b>633</b>
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	116	0	0
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	117	1 855	633
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	118	0	0
C. I.	<b>Časové rozlišení (ř. 119 + 120)</b>	119	<b>255</b>	<b>254</b>
C. I. 1.	Výdaje příštích období	120	141	237
2.	Výnosy příštích období	121	114	17

IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE O OVEROVATELI ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

O - CONSULT S. R. O.

SE SÍDLEM V LIBERCI, BAAROVA 48/4 - IČ 44537419

OPRÁVNĚNÍ KOMORY AUDITORŮ ČESKÉ REPUBLIKY Č. 10/2007

ODPOVĚDNÝ AUDITOR: ING. JANA HOŠŤKOVÁ

Pozn.:

Sestaveno dne:  17.3.2014	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Mgr. Jiří Šolc, předseda představenstva Ing. Jaroslav Bureš, MBA, ředitel společnosti
Právní forma účetní jednotky:  Akciová společnost	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Ing. Milan Červenka
Předmět podnikání:  Zpracování dat, správa sítě, činnost technických poradců v oblasti IT, vedení účetnictví, zprostředkování služeb	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Irena Schulhofová tel: 485344102

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Minimální závazný výčet  
informací podle vyhlášky  
č. 500/2002 Sb.

v plném rozsahu  
ke dni **31.12.2013**

( v celých tisících Kč )

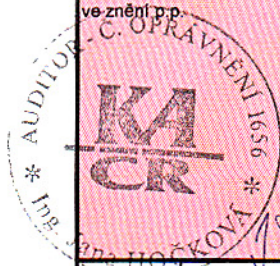
Název účetní jednotky

**Liberecká IS, a.s.**

Sídlo účetní jednotky

Mrštíkova 3  
461 71 Liberec III

IČ
254 50 131



Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1 až 12/2013	minulém 1 až 12/2012
a	b	c		
I.	Tržby za prodej zboží	01	393	387
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	349	322
+	<b>Obchodní marže (ř. 01-02)</b>	03	<b>44</b>	<b>65</b>
II.	<b>Výkony (ř. 05+06+07)</b>	04	<b>48 921</b>	<b>50 915</b>
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	48 662	50 698
II. 2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	0	0
II. 3.	Aktivace	07	259	217
B.	<b>Výkonová spotřeba (ř. 09+10)</b>	08	<b>20 435</b>	<b>22 999</b>
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	1 799	1 982
B. 2.	Služby	10	18 636	21 017
+	<b>Přidaná hodnota (ř. 03+04-08)</b>	11	<b>28 530</b>	<b>27 981</b>
C.	<b>Osobní náklady (ř. 13 - 16)</b>	12	<b>17 392</b>	<b>17 657</b>
C. 1.	Mzdové náklady	13	12 021	12 306
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	624	624
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	4 477	4 479
C. 4.	Sociální náklady	16	270	248
D.	Daně a poplatky	17	50	56
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	11 108	10 231
III.	<b>Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20+21 )</b>	19	<b>94</b>	<b>2</b>
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	94	2
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	21	0	0
F.	<b>Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23+24 )</b>	22	<b>2</b>	<b>0</b>
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	2	0
F. 2.	Prodaný materiál	24	0	0
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (+/-)	25	957	899
IV.	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	26	<b>689</b>	<b>1 822</b>
H.	Ostatní provozní náklady	27	86	35
V.	Převod provozních výnosů	28	0	0
I.	Převod provozních nákladů	29	0	0
*	<b>Provozní výsledek hospodaření</b>	30	<b>-282</b>	<b>927</b>
	/(ř.11-12-17-18+19-22-(+/-25)+26-27+(-28)-(-29)/			



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1 až 12/2013	minulém 1 až 12/2012
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	0	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0
VII.	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 + 35 + 36)</b>	33	<b>780</b>	<b>900</b>
VII. 1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	780	900
VII. 2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	0	0
VII. 3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	0	0
K.	Náklady z finančního majetku	38	0	0
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	0	0
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	0	0
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti (+/-)	41	0	0
X.	Výnosové úroky	42	1	0
N.	Nákladové úroky	43	97	138
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	1	0
O.	Ostatní finanční náklady	45	381	317
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b> <b>/(ř.31-32+33+37-38+39-40-(+/-41)+42-43+44-45+(-46)-(-47))/</b>	48	<b>304</b>	<b>445</b>
Q.	<b>Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)</b>	49	<b>0</b>	<b>0</b>
Q. 1.	-splatná	50	0	0
Q. 2.	-odložená	51	0	0
**	<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)</b>	52	<b>22</b>	<b>1 372</b>
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	0
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
S.	<b>Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)</b>	55	<b>0</b>	<b>0</b>
S. 1.	-splatná	56	0	0
S. 2.	-odložená	57	0	0
*	<b>Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)</b>	58	<b>0</b>	<b>0</b>
W.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)</b>	60	<b>22</b>	<b>1 372</b>
****	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 60 + 49 + 55)</b>	61	<b>22</b>	<b>1 372</b>

Pozn.:

Sestaveno dne: 17.3.2014	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Mgr. Jiří Šolc, předseda představenstva Ing. Jaroslav Bureš, MBA, ředitel společnosti
Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Ing. Milan Červenka
	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Irena Schulhofová tel: 485344102 linka:

Minimální závazný  
výčet informací  
podle vyhlášky č.  
500/2002 Sb.  
ve znění p.p.

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Název účetní jednotky

ke dni **31.12. 2013**

( v celých tisících Kč )

**Liberecká IS, a.s.**

IČ

254 50 131

Sídlo účetní jednotky

Mrštíkova 3

461 71 Liberec III

	TEXT	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	42 700	0	0	42 700
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C.	Součet A+/-B	42 700	XX	XX	42 700
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
*	Součet A+/-B+/-D	42 700	XX	XX	42 700
E.	Emisní ážio	5	0	0	5
F.	Rezervní fondy	395	69	0	464
G.	Ostatní fondy ze zisku	0	0	0	0
H.	Kapitálové fondy	92	0	0	92
I.	Rozdíly z přecenění nezahnuté do hospodářského výsledku	854	0	508	346
J.	Zisk minulých účetních období	0	224	0	224
K.	Ztráta minulých účetních období	-79	79	0	0
L.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	1 372	XX	XX	22
*	<b>Celkem</b>	<b>45 339</b>	<b>XX</b>	<b>XX</b>	<b>43 853</b>

Sestaveno dne:  17.3.2014	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost	Mgr. Jiří Šolc, předseda představenstva
Předmět podnikání: Zpracování dat, správa sítí, činnost technických poradců v oblasti IT, vedení účetnictví, zprostředkování služeb	Ing. Jaroslav Bureš, MBA ředitel



*J. Šolc*

# zpráva auditora

**Liberecká IS, a.s.**

**se sídlem v Liberci III**

**Ověření řádné účetní závěrky**

**za rok 2013**



společnost zapsána v seznamu  
auditorů - právnických osob  
u Komory auditorů České  
republiky - osvědčení číslo 38

O - CONSULT, s.r.o.

Certifikát jakosti ISO 9001 : 2009

Baarova 48 / 4  
460 01 Liberec 1

tel.: 485 102 546  
fax: 485 102 547

e-mail: o-consult@o-consult.cz  
www.o-consult.cz



# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

č.j. 951/2014

o ověření účetní závěrky

---

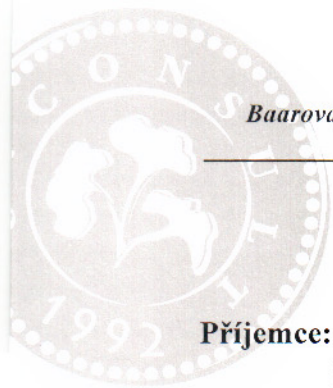
společnosti

**Liberecká IS, a.s.**

se sídlem Liberec III,  
Mrštíkova 3, PSČ 46171

**za účetní období od 1. 1. 2013 - 31. 12. 2013**

Přílohy: Rozvaha  
Výkaz zisku a ztrát  
Příloha k účetní závěrce



## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**Příjemce: akcionář společnosti Liberecká IS, a.s.,  
se sídlem Liberec III, Mrštíkova 3, PSČ 46171, IČ 25450131**

### Zpráva o účetní závěrce

Ověřili jsme příloženou účetní závěrku společnosti Liberecká IS, a.s., se sídlem Liberec III, Mrštíkova 3, PSČ 46171 tj. rozvahu k 31. 12. 2013, výkaz zisku a ztráty za období od 1. 1. 2013 - 31. 12. 2013 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o společnosti Liberecká IS, a.s. jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky v bodě (1).

### Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti Liberecká IS, a.s., se sídlem Liberec III, Mrštíkova 3, PSČ 46171. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné [materiální] nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

### Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné [materiální] nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné [materiální] nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

## VÝROK AUDITORA

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Liberecká IS, a.s., se sídlem Liberec III, Mrštíkova 3, PSČ 46171 k 31. 12. 2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2013 v souladu s českými účetními předpisy.

Tato zpráva nezávislého auditora o provedení auditorského ověření řádné účetní závěrky s výrokem auditora byla vyhotovena ve třech výtiscích, z nichž dva jsou určeny pro objednatel, jeden je určen k založení do spisu auditora. Všechny výtisky mají platnost originálu.

Datum zpracování zprávy:  
V Liberci dne 28. 3. 2014



Ověření provedla auditorská společnost  
O - CONSULT s.r.o., Baarova 48/4, 46001 Liberec,  
zapsaná v seznamu auditorských společností vedeném Komorou auditorů ČR pod poř. č. 38

Za auditorskou společnost:

Ing. Jiří Oehl - jednatel společnosti



Za předložení zprávy odpovídá:

auditor číslo oprávnění Komory auditorů ČR 1656

Ing. Jana Hočková