2008

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2008

LIBERECKÁ IS

I.

Úvodní slovo předsedy představenstva

Rok 2008 byl pro Libereckou IS, a.s. především rokem ladění vztahů se svým hlavním zákazníkem, tedy statutárním městem Liberec. Dynamický rozvoj IT v celé městské skupině, implementace nových aplikací a rozvoj celého informačního systému města s sebou přinesly mnoho problémů, před které byla společnost postavena. Přesto se povedlo v průběhu roku vztah s hlavním zákazníkem stabilizovat a dotáhnout do konce některé klíčové projekty. V souvislosti s tím se začala společnost stále více orientovat především na oblast IT, tedy na oblast, která je její hlavní doménou, a utlumila svoji aktivitu v oblasti organizačního poradenství v rámci městské skupiny a částečně rezignovala i na roli integrátora procesů v rámci městské skupiny. To bylo způsobeno především nízkou poptávkou po těchto službách.

Proto se v oblasti poradenství zaměřila především na IT a hrála tak významnou úlohu při implementaci informačních systémů nejen pro statutární město Liberec, ale i pro jím řízené společnosti, jakými jsou například TSML a.s. a DPML, a.s. Tomu také v průběhu roku přizpůsobila organizační strukturu firmy a řízení vnitřních procesů s důrazem na orientaci na zákazníka. Zároveň se společnost zaměřila v průběhu roku 2008 na rozvoj svých aktivit mimo skupinu města a snažila se posilovat svoji roli poskytovatele služeb v oblasti IT ve veřejné správě, kde se zaměřila na spolupráci s Libereckým krajem.

Přes veškerá úskalí, která musela v průběhu roku společnost překonávat, se jí dařilo především po stránce ekonomické. Strategický finanční plán společnosti schválený představenstvem vytýčil úkol postupného snižování ztráty a pro rok 2008 stanovil ztrátu ve výši 9 592 000 Kč. Vzhledem k tomu, že se společnosti neustále daří zvyšovat svoji produktivitu a zároveň se podařilo realizovat větší objem tržeb v souvislosti s poskytováním většího objemu služeb, dosáhla Liberecká IS, a.s. daleko lepšího hospodářského výsledku a v roce 2008 hospodařila se ztrátou 6 578 000 Kč. V souvislosti s tím bude v roce 2009 předefinován i strategický finanční plán společnosti se snahou o rychlejší snižování ztráty v příštích letech.

Svoji nezastupitelnou roli sehrála Liberecká IS, a.s. i v mnoha významných rozvojových projektech, které realizuje především pro statutární město Liberec. Za všechny zmíním především rozvoj metropolitní sítě, kde přebírá roli správce a rozvoj městské čipové karty, kde se podařilo integrovat tento projekt do projektu krajské OPUS CARD a společnost se zároveň stala poskytovatelem řešení kartového centra pro celý krajský projekt.

Rok 2008 byl pro Libereckou IS, a.s. rokem velkých turbulencí, zároveň však rokem velice úspěšným.

Ing. Ondřej Červinka
předseda představenstva

II.

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. Proto i rok 2008 byl pro Libereckou IS, a.s. dalším rokem plným změn stojících na tvrdé a často vysilující práci všech zaměstnanců.

Jako každý subjekt realizující změny zaznamenala Liberecká IS, a.s. v roce 2008 své dobré i špatné okamžiky. Celkově byl ale rok 2008 pro naši společnost rokem úspěšným, inspirujícím a vitalizujícím.

V obchodní oblasti se Liberecké IS, a.s. podařilo zvýšit objem svých služeb v tradičních produktech i v projektových zakázkách. K nejvýznamnějším patřila jako každý rok řada drobných produktových doplnění i velkých změnových projektů pro Magistrát města Liberce, ale i pro další subjekty „skupiny statutárního města Liberec" (Dopravní podnik, Městský obvod Vratislavice, Městská policie, ZOO Liberec a další). Jejich podrobný výčet je pro účely tohoto textu příliš dlouhý, proto jen uvedu, že se jednalo o třiatřicet velkých změnových projektů a desítky drobných produktových změn.

Velkým úspěchem byl vznik úzké spolupráce v rozvojových úvahách i navázání střednědobých obchodních vztahů s Libereckým krajem, resp. Krajským úřadem Libereckého kraje, a to v oblasti správy datových sítí a projektu Krajské čipové karty OPUS CARD, jehož součástí se stal úspěšný předchozí projekt městské čipové karty „Liberecká městská karta".

Formou inženýrského dohledu přispěla naše společnost ve spolupráci s Magistrátem města Liberce ke zdárnému dokončení nových tras Metropolitní sítě optických vláken a dalších informačních technologií, které v roce 2009 sloužily pro organizaci Mistrovství světa v klasických lyžařských disciplínách a dále budou sloužit pro veřejnou správu a občany Liberce v dalších informačních projektech na území města.

Výše uvedené rozšiřování oblasti působnosti Liberecké IS, a.s. mělo svůj obraz také ve zvýšení výnosů, které ve spojitosti s vyšší efektivitou využití zdrojů přineslo o tři miliony korun nižší ztrátu společnosti, než bylo plánováno. Liberecká IS, a.s. tak učinila další důležitý krok k odstranění vleklé účetní ztráty, která vznikla v roce 2006 v souvislosti s vkladem majetku z roku 2005.

Samozřejmě ruku v ruce s úspěšnými výsledky se projevovaly v činnosti Liberecké IS v roce 2008 i chyby. Bylo jich poměrně hodně a jejich důsledkem byly jednak nedostatky v uživatelské podpoře, jednak zpožďování výsledků změnových projektů. Největším a bohužel vleklým problémem, který se stále nepodařilo úplně vyřešit, je implementace nové SW technologie správy daní a poplatků statutárního města Liberec.

Příčinou chyb v činnosti Liberecké IS, a.s. byly nedostatečná projektová příprava a organizace, která měla za následek překotné implementace nových technologií bez zvážení některých negativních dopadů na uživatele a dále chybný přenos informací uvnitř samotné Liberecké IS, a.s. Důležité je, že naše společnost před těmito chybami nezavírá oči, ale snaží se je řešit. Důsledkem těchto snah je implementace systému řízení jakosti dle normy ISO 9001-2007, která má vyvrcholit v roce 2009 certifikací.

V průběhu roku 2008 představenstvo a vedení naší společnosti analyzovalo dosavadní vývoj i změny v okolí společnosti a výsledkem je změna strategického zaměření společnosti. Liberecká IS, a.s. tak od roku 2009 opouští ambice uspět v některých produktech mimo oblast IT a daleko více se bude zaměřovat na evropsky špičkovou bezpečnost a provozní spolehlivost – dostupnost dat a softwarových aplikací, která ukládá a provozuje na svých systémech. Kvalita poskytovaných služeb a odbornost zaměstnanců i celé Liberecké IS, a.s. tak bude v následujících letech stoupat rychleji než doposud.

Všechny úspěchy i neúspěchy každé organizace jsou produktem jejích zaměstnanců a dodavatelů. Je tomu tak samozřejmě i v Liberecké IS, a.s. Naše společnost v roce 2008 měla a i nadále má stabilní tým zaměstnanců, který postupně mírně rozšiřuje. I přes některé vnitřní kritiky související s komunikací a vztahy je téměř nulová fluktuace zaměstnanců velkým pozitivem a také vizitkou firemní kultury a řízení lidských zdrojů. V klíčových oblastech naše společnost také v roce 2008 vybudovala systém hodnocení dodavatelů s cílem postavit společné vztahy na novou kvalitativní úroveň. Obě skupiny jsou tak vedením společnosti považovány za základ dalšího rozvoje Liberecké IS, a.s.

Rok 2008 se tedy pro Libereckou IS, a.s. stal dalším úspěšným 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 DOZORČÍ RADY PRO VALNOU HROMADU LIBERECKÉ IS a.s.

Dozorčí rada akciové společnosti Liberecká IS a.s. přezkoumala na svém řádném zasedání konaném dne 29.4.2009 řádnou účetní závěrku společnosti k 31.12.2008 a dále se seznámila a vzala na vědomí auditorskou zprávu společnosti O-Consult s.r.o. ze dne 18.3.2008 s výrokem, že účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti Liberecká IS a.s. k 31.12.2008 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2008 v souladu s českými účetními předpisy. Dozorčí rada dále přezkoumala Zprávu o vztazích dle & 66a, odst. 9. Obchodního zákoníku č. 513/91 Sb. ve znění zákona č. 353/2001 Sb. a vzala ji na vědomí.

Dozorčí rada na základě těchto skutečností doporučuje valné hromadě společnosti schválit řádnou účetní závěrku za rok 2008 a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2008, tak jak je valné hromadě předkládá představenstvo

V Liberci dne 29. 4. 2009

Lidie Vajnerová

.....

Ing. Lidie Vajnerová
Předsedkyně dozorčí rady

LIBERECKÁ IS

telefon: +420 485 243 031
e-mail: lis@libereckais.cz
IČ: 25450131
DIČ: CZ25450131
www.libereckais.cz

Liberecká IS, a.s., Jablonecká 41, 460 01 Liberec 5

Příloha k účetní závěrce ke dni 31.12.2008

Příloha k účetní závěrce
společnosti Liberecká IS, a.s.
k 31. 12. 2008

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů, kterými se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje 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 2008 a končící dnem 31. prosince 2008.

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 peněžitá 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. Přepočet 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
2. Významné události po datu účetní závěrky
3. Doplňující 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. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním hodnocením
3.7. Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti
3.8. 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
7. Výnosy z běžné činnosti
8. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj.
9. Údaje o přeměnách

Organizační struktura společnosti

Přehled o peněžních tocích

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky

Název a sídlo účetní jednotky: Liberecká IS, a.s.,
460 01 Liberec 5, Jablonecká 41

Identifikační číslo: 25450131

Právní forma: akciová společnost

Datum vzniku společnosti: 17. června 2002

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

Předmět podnikání:
- zpracování dat, služby databank, správa sítí,
- poskytování software a poradenství v oblasti hardware a software,
- činnost technických poradců v oblasti informačních technologií,
- zprostředkování služeb,
- specializovaný maloobchod,
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví,
- činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců,
- poskytování telekomunikačních služeb,
- pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně lektorské činnosti,
- příprava a vypracování technických návrhů,

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: Ing. Ondřej Červinka
Členové představenstva: Hynek Tampier
Mgr. Alois Čvančara
Ing. Petr Olyšar
Michal Wildner

Dozorčí rada:
Předseda dozorčí rady: Ing. Lidie Vajnerová
Členové dozorčí rady: Michael Dufek
Marek Štros (do 30.4.2008
Jan David (od 1.5.2008)

Členové statutárních a dozorčích orgánů po datu účetní závěrky:
V období po datu účetní závěrky nedošlo k žádným změnám na pozicích statutárních zástupců.

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:
V účetním období nedošlo ke změnám v organizační struktuře společnosti. Společnost nemá žádné stále pobočky, svoji činnost provozuje v pronajatých prostorách.
Proces řízení společnosti probíhá v úrovních:

- představenstvo společnosti
- ředitel
- manažeři úseků
- vedoucí specialisté
- 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.	Jablonecká 41 460 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:

- uhradit každou ztrátu řízené osobě, která vznikne z jejího nařízení,
- cenově vyrovnat finanční újmu řízené osobě, která vznikne při plnění nařízení řídící osoby ,
- smluvní vztahy mezi řídící a řízenou osobou probíhají na základě podepsaných smluv,
- 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.

3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem	
	Běžné období	Minulé období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	28,81	32,66

	v tis.Kč	v tis.Kč
Mzdové náklady	11 743	11 793
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	384	384
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti		
Náklady na sociální zabezpečení (SZ, ZP)		
Sociální náklady		
Osobní náklady celkem		

4. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění

Peněžitá a 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.

Společnost má s firmou O-CONSULT, s.r.o. na základě uzavřené smlouvy o provedení auditu, jehož předmětem je povinný audit účetní závěrky a audit výroční zprávy, v účetním období zúčtovány náklady za běžné období ve výši 112 tis.Kč.

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

Výdej zásob ze skladu je účtován:
- cenami, kterými zásoby jsou 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

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 byly rozpuštěny opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku ve výši zůstatkové ceny vytvořené v roce 2007 v celkové výši 1.038 684,-Kč. Rozpuštění opravné položky je daňově neúčinným výnosem. Jednalo se o majetek, který byl již morálně opotřeben a účelem tvorby opravné položky bylo věrné zobrazení majetku v účetnictví. Ve sledovaném účetním období byl tento majetek vyřazen z evidence.

Ve sledovaném účetním období vytvořila účetní jednotka opravnou položku k dlouhodobému hmotnému majetku ve výši zůstatkové ceny ke dni 31.12.2008 tj. v celkové výši 867.708,-Kč. Opravná položka je daňově neúčinným nákladem. Jedná se o souhrnnou položku kabeláže lokální počítačové sítě a aktivních prvků (přepínačů a směrovačů). Tyto prvky jsou již nyní nahrazeny novými, které jsou v evidenci majetku vedeny jako samostatné majetkové položky. Účelem tvorby opravné položky je věrné zobrazení majetku v účetnictví.

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

V roce 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 na 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, každé skupině je přiřazena třída majetku resp. majetkový účet, účet odpisů, odpisový klíč a doba odepisování.

6. Přepočet 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	Splatnost	Rámec (jistina) / stav k 31.12.	Běžné období tis.Kč	Minulé období tis. Kč
Oberbank AG	kontokorent	31.07.2009	rámec	12 000	12 000
			stav	7 154	10 276
Oberbank AG	investiční	31.12.2010	jistina	1 795	1 795
			stav	733	1 170
Oberbank AG	investiční	31.12.2010	jistina	1 422	1 422
			stav	751	1 086
Oberbank AG	investiční	31.07.2011	jistina	1 191	1 191
			stav	799	1 075
Oberbank AG	investiční	31.08.2012	rámec	2 000	-
			stav	531	-

1.3. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

Společnost měla ve svém účetnictví v minulém období proúčtovanou odloženou daňovou pohledávku ve výši 469.126,-Kč. V souladu se zásadou opatrnosti a ve vazbě na strategii uplatňování daňových

odpisů ve společnosti bylo rozhodnuto a schváleno představenstvem společnosti proúčtovat tuto pohledávku do nákladů a v běžném období neúčtovat o odložené daňové pohledávce.

1.4. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

Společnost ve sledovaném období nepřijala žádnou dotaci na investiční nebo provozní účely.

1.5. Manka a přebytky u 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
tis.Kč

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávky		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	3 298	2 092	-288	157	3 010	1 935
Samostatné movité věci a soubory m.věcí	17 889	16 144	-12196	7 635	5 693	8509
Jiný DHM	16 618	16 554	10 885	7 873	5 733	8 681
Nedokončený DHM	475	1 436	0	0	475	1 436

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek
tis.Kč

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávky		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Software	67 931	66 436	-24 233	18 734	43 698	47 702
Ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0
Výsledky vědecké čin.	0	0	0	0	0	0
Jiný DNM	0	0	0	0	0	0
Nedokončený DNM	2 000	1 010	0	0	2 000	1 010

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 do 5.000,- Kč je evidován dle interní směrnice účetní jednotky v podrozvaze a účtován do nákladů na účet 501 – spotřeba drobného majetku.

Hodnota tohoto majetku v podrozvaze (z pohledu výše pořizovací ceny) k rozvahovému dni činí 1.250.124,91 Kč.
Společnost v roce 2008 nepořídila žádný majetek formou investičních dotací.

Společnost eviduje na podrozvahových účtech majetek, který pořídila v předcházejících letech formou investičních dotací:

Minulá období	
Název majetku	pořizovací cena (Kč)
Kartové centrum	10 630 000,-
SW Fare On karetní systém	882 600,-
TOAD for Oracle Proffesional	185 138,-
KDB odstranění duplicit ESP,synchro ENO-REN	589 000,-
Elektronická podatelna	225 000,-
Smlouvy a poplatky-funkcionalita, rozvoj aplikace	504 000,-
Modul BPEJ	79 200,-
	250 000,-
	210 000,-
Gestor V6-moduly a funkcionality	335 115,-
Aplikace tvorba atlasů	118 800,-
Celkem SW	**14 008 853,-**

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-Port PoE Device 48V AC	28 130,-
24 10/100 (24PoE)	60 683,-
HP Bl20pG3 X3 vč.příslušenství	137 175,-
Server HP Proliant BL20pG3 s příslušenství	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 – 7ks	283 500,-
Celkem HW	**4 494 860,-**

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. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením

Společnost kromě majetku evidovaného na podrozvahových účtech (viz tabulky bod 3.4) vlastní majetek (Škoda Fabia Combi), který byl v předcházejících letech pořízen za zůstatkovou cenu 122,-Kč při ukončení leasingu, jeho tržní cena se předpokládá cca 40 000,-Kč .

3.7. 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 31.12.2008 byl podíl přeceněn metodou ekvivalence na hodnotu 2.020.217,95 Kč a rozdíl promítnut v rozvaze – podíly v ovládaných a řízených osobách a oceňovací rozdíly z přecenění majetku.

Název společnosti	Sídlo	Podíl v %	Počet akcií/ nominální hodnota
ELSET, s.r.o.	Jablonecká 41, 460 01 Liberec	100	-/850

3.8. Sdružení účastníků bez právní subjektivity

Společnost byla jedním ze 4 účastníků sdružení, které vzniklo na základě smlouvy o sdružení ze dne 14.1. 2005 Cílem sdružení bylo zřídit a uvést do provozu Metropolitní síť Liberec.

Účastníky sdružení byly společnosti:
Liberecká IS, a.s., Technické služby města Liberce, a.s., Dopravní podnik města Liberce, a.s. a Sportovní areál Ještěd, a.s.

Společnost Liberecká IS, a.s. měla ve sdružení 5% podíl. Současně byla ustanovena jako správce sdružení a pověřena vedením účetnictví sdružení.

Sdružení bylo ke dni 16.5.2006 rozpuštěno. Sdružení vytvořilo ve sledovaném období ke dni rozpuštění celkovou ztrátu ve výši 587,97 Kč. Podíl ztráty společnosti Liberecká IS, a.s. ve výši 29,40 Kč byl proúčtován v účetní závěrce sledovaného období.

Movitý majetek vytvořený ke dni rozpuštění sdružení – nedokončená investice ve výši 1 555 437,80 Kč se stala majetkem Liberecké IS, a.s. Současně společnosti vznikla povinnost vyplatit ostatní účastníky v celkové výši 3 800 000,- Kč ve lhůtě nejpozději do 31.12.2007.

Společnost v roce 2007 uhradila závazek 1 000 000,- Kč Sportovnímu areálu Ještěd,a.s. Se společníky Dopravní podnik města Liberce, a.s. a Technické služby města Liberce, a.s. uzavřela smlouvu o půjčce se splatností závazku 31.12.2008 resp. 31.12.2009.

Společnost v roce 2008 uhradila závazek 1 800 000,- Kč Dopravnímu podniku města Liberce, a.s. a k datu 31.12.2008 eviduje pouze závazek za společností Technické služby města Liberce, a.s.

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 2007 a návrh na rozdělení hospodářského výsledku - ztráty ve výši 10.438.768,83 Kč takto:

- společnost nebude provádět příděl do rezervního fondu za rok 2007 z titulu dosažené ztráty
- společnost zúčtuje ztrátu na nerozdělenou ztrátu minulých let ve výši 10.438.768,83 Kč

Účetní ztrátu běžného období roku 2008 ve výši -6.578.214,05 Kč bude schvalovat valná hromada akciové společnosti v polovině roku 2009.

Společnost nebude provádět příděl do rezervního fondu za rok 2008 z titulu dosažené ztráty.

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. Ve sledovaném období nedošlo k žádným změnám základního kapitálu.

Akcie:
Základní kapitál společnosti je rozdělen na 765 ks akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,-Kč. Akcie nejsou veřejně obchodovatelné.

5. Pohledávky a závazky

5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Běžné období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	423 193	0	280 913	0
30 - 60	0	0	62 059	0
60 – 90	9 178	0	4 018	0
90 – 180	32 787	0	0	0
180 a více	49 180	0	0	0

5.2. Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Běžné období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
do 30	-3 577	0	3 479	0
30 - 60	0	0	0	0
60 - 90	0	0	0	0
90 - 180	0	0	0	0
180 a více	2 380	0	0	0

5.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině

Pohledávky k podnikům ve skupině					
Běžné období			Minulé období		
Dlužník	Částka	Splatnost	Dlužník	Částka	Splatnost
ELSET, s.r.o.	29 750	27.01.2009	ELSET, s.r.o.	8 500	16.12.2007
ELSET, s.r.o.	27	29.01.2009	ELSET, s.r.o.	364	17.12.2007
			ELSET, s.r.o.	29 750	17.12.2007
			ELSET, s.r.o.	6 694	17.12.2007
			ELSET, s.r.o.	25 529	18.12.2007
			ELSET, s.r.o.	26 775	23.12.2007
			ELSET, s.r.o.	2 439	24.12.2007
			ELSET, s.r.o.	4 640	18.01.2008
			ELSET, s.r.o.	298	25.01.2008
			ELSET, s.r.o.	6 694	28.01.2008
			ELSET, s.r.o.	29 750	28.01.2008
			ELSET, s.r.o.	251	28.01.2008

Závazky k podnikům ve skupině					
Běžné období			Minulé období		
Věřitel	Částka	Splatnost	Věřitel	Částka	Splatnost
ELSET,s.r.o.	-	-	ELSET,s.r.o.	14 280	14.01.2008
			ELSET,s.r.o.	17 850	13.02.2008
			ELSET,s.r.o.	4 165	22.02.2008

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

Společnost ke dni 31.12.2008 eviduje závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za měsíc 12/2008 ve výši 290.785,- Kč ve lhůtě splatnosti.

Společnost ke dni 31.12.2008 eviduje závazky veřejného zdravotního pojištění za měsíc za měsíc 12/2008 ve výši 121.405,- Kč ve lhůtě splatnosti.

Společnost ke dni 31.12.2008 eviduje závazky daní z titulu:
- zálohy daně z příjmu fyzických osob za měsíc 12/2008 ve výši 113.290,- Kč ve lhůtě splatnosti,
- srážkové daně za měsíc 12/2008 ve výši 648,- Kč ve lhůtě splatnosti
- daně z přidané hodnoty závazek za měsíc 12/2008 ve výši 329.698,25 Kč ve lhůtě splatnosti.

Společnost ke dni 31.12.2008 eviduje pohledávku daně z titulu:
- vyúčtování silniční daně ve výši 2.396,-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:
- číslo smlouvy 6/06/200 vč.dodatku č.1,
- číslo smlouvy 86/06/200,
- číslo smlouvy1/07/200,
- 4/07/200,
- 3/08/200

v souvislosti s úvěrovou angažovaností Oberbank AG.

5.6. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

Společnost nemá takové závazky.

6. Rezervy

Společnost netvořila v průběhu sledovaného období žádné rezervy.

7. Výnosy z běžné činnosti

	Běžné období			Minulé období		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí
Tržby za prodej zboží	1 473	1 473	0	913	913	0
Tržby z prodeje vl. výr.	0	0	0	0	0	0
Tržby z prodeje služeb	49 018	49 018	0	47 954	47 954	0

	Běžné období			Minulé období		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí
Čerpání rezerv	0	0	0	0	0	0
Ostatní výnosy	2 001	2 001	0	201	201	0
Celkem	**52 492**	**52 492**	**0**	**49 068**	**49 068**	**0**

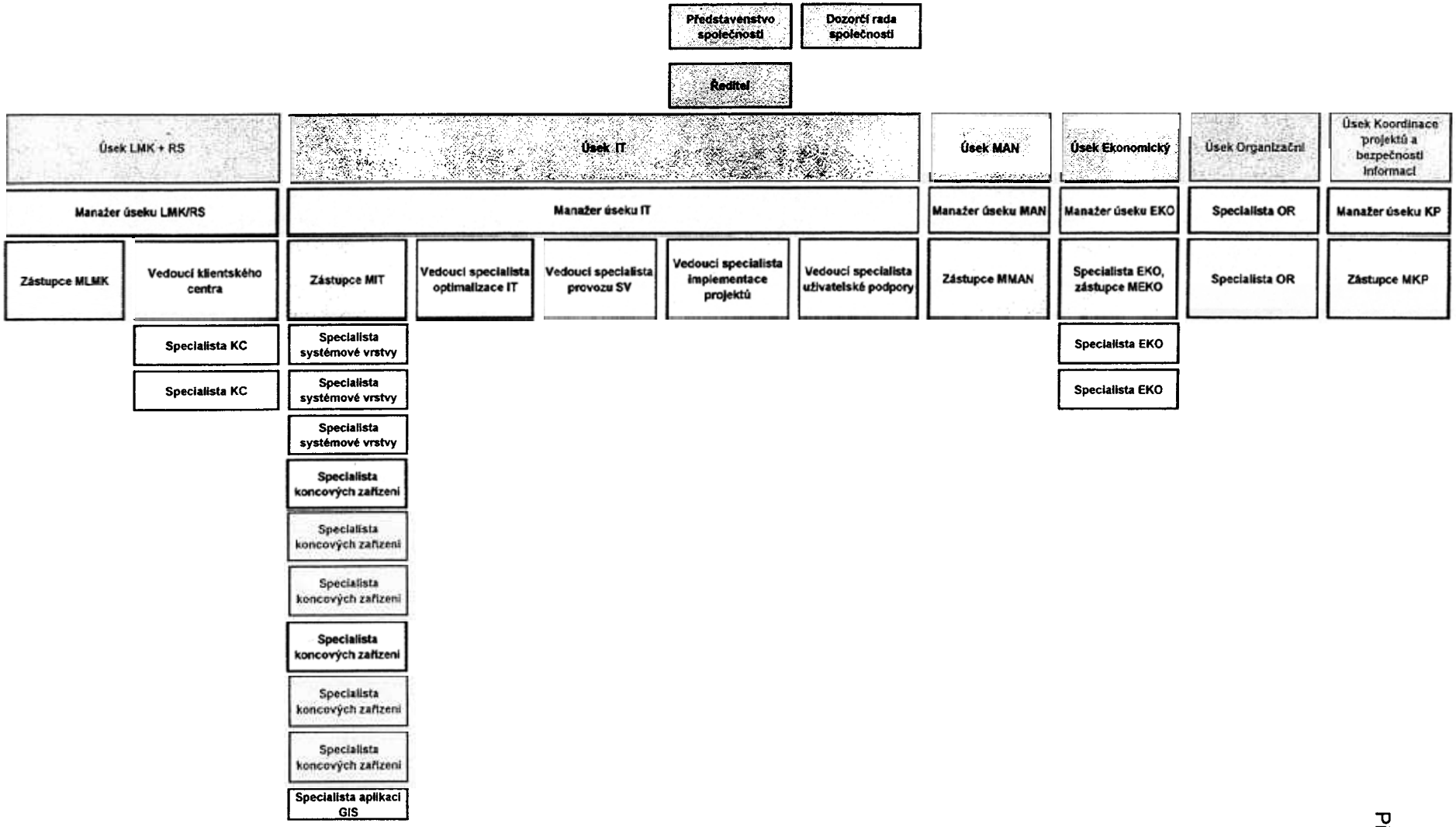
8. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj

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.

Sestaveno dne:	Sestavila:	Podpis statutárního zástupce:
9. března 2009	Ing. Jitka Budínská manažerka ekonomického úseku	Ing. Ondřej Červinka předseda představenstva


Představenstvo společnosti
Dozorčí rada společnosti
Ředitel
Úsek LMK + RS
Úsek IT
Úsek MAN
Úsek Ekonomický
Úsek Organizační
Úsek Koordinace projektů a bezpečnosti informací
Manažer úseku LMK/RS
Manažer úseku IT
Manažer úseku MAN
Manažer úseku EKO
Specialista OR
Manažer úseku KP
Zástupce MLMK
Vedoucí klientského centra
Zástupce MIT
Vedoucí specialista optimalizace IT
Vedoucí specialista provozu SV
Vedoucí specialista implementace projektů
Vedoucí specialista uživatelské podpory
Zástupce MMAN
Specialista EKO, zástupce MEKO
Specialista OR
Zástupce MKP
Specialista KC
Specialista KC
Specialista systémové vrstvy
Specialista systémové vrstvy
Specialista systémové vrstvy
Specialista koncových zařízení
Specialista koncových zařízení
Specialista koncových zařízení
Specialista koncových zařízení
Specialista koncových zařízení
Specialista koncových zařízení
Specialista aplikací GIS
Specialista EKO
Specialista EKO

Příloha č. 1

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)

ke dni 31.12.2008

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Liberecká IS, a.s.

-

místo podnikání účetní jednotky

Jablonecká 41
460 01 Liberec
Česká republika

P.		**Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období**	5 485
		Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)	
Z.		Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-6 578
A.	1	Úpravy o nepeněžní operace	15 153
A.	1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	15 202
A.	1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-863
A.	1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	0
A.	1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0
A.	1 5	Vyúčtované nákladové úroky s vyjímkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	814
A.	1 6	Případné úpravy o ostatní nepěněžní operace	0
A.	*	**Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkami**	8 575
A.	2	Změny stavu nepěněžních složek pracovního kapitálu	-3 888
A.	2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	411
A.	2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-4 247
A.	2 3	Změna stavu zásob	-52
A.	2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0
A.	**	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami**	4 687
A.	3	Vyplacené úroky s vyjímkou kapitalizovaných	-814
A.	4	Přijaté úroky	0
A.	5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	0
A.	6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	0
A.	***	***Čistý peněžní tok z provozní činnosti***	3 873
		Peněžní toky z investiční činnosti	
B.	1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-5 736
B.	2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0
B.	3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0
B.	***	***Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti***	-5 736
		Peněžní toky z finančních činností	
C.	1	Dopady změn dlouhodobých,resp. krátkodobých závazků	0
C.	2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	0
C.	2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, emisního ážia atd.	0
C.	2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0
C.	2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0
C.	2 4	Úhrada ztráty společníky	0
C.	2 5	Přímé platby na vrub fondů	0
C.	2 6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	0
C.	***	***Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti***	0
F.		***Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků***	-1 863
R.		**Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období**	3 622

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
09.03.09	Ing. Jitka Budínská, manažerka ekonomického úseku	Ing. Ondřej Červinka, předseda představenstva

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, Vodňanského 4, Praha 6-Břevnov, tel. 233 356 811

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31.12.2008

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Liberecká IS, a.s.

-

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Jablonecká 41

Česká republika

		Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	76 500	0	0	76 500
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C.	Součet A +/- B	76 500	XX	XX	XX
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
*	Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	76 500
E.	Emisní ážio	5	0	0	5
F.	Rezervní fondy	395	0	0	395
G.	Ostatní fondy ze zisku	0	0	0	0
H.	Kapitálové fondy	92	0	0	92
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	-587	375	0	-212
J.	Zisk minulých účetních období	5 170	0	0	5 170
K.	Ztráta minulých účetních období	-14 398	0	0	-24 837
L.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	0	XX	-6 578
*	Celkem	**0**	**0**	**0**	**50 535**

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
09.03.09	Ing. Jitka Budínská, manažerka ekonomického úseku	Ing. Ondřej Červinka, předseda představenstva

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA
(BILANCE)
ke dni 31.12.2008
(v celých tisících Kč)

IČ
25 45 01 31

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Liberecká IS, a.s.

-

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Jablonecká 41
460 01 Liberec
Česká republika

označ	AKTIVA	řád	Běžné účetní období			Min.úč. období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63)	001	118 618	-47 602	71 016	81 466
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	**Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)**	003	110 231	-47 602	62 629	70 919
B. I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)**	004	69 931	-24 233	45 698	48 712
B. I. 1	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
3	Software	007	67 931	-24 233	43 698	47 702
4	Ocenitelná práva	008	0	0	0	0
5	Goodwill	009	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	2 000	0	2 000	1 010
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B. II.	**Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)**	013	38 280	-23 369	14 911	20 562
B. II 1	Pozemky	014	0	0	0	0
2	Stavby	015	3 298	-288	3 010	1 935
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	17 889	-12 196	5 693	8 509
4	Pěstitelské celky trvalých porostů	017	0	0	0	0
5	Základní stádo a tažná zvířata	018	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	16 618	-10 885	5 733	8 682
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	475	0	475	1 436
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.	**Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)**	023	2 020	0	2 020	1 645
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	2 020	0	2 020	1 645
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 řídící 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	řád c	Běžné účetní období Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Min.úč. období Netto 4
C.	**Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)**	031	6 463	0	6 463	8 685
	Zásoby (ř.33 až 38)	032	370	0	370	318
C. I. 1	Materiál	033	295	0	295	253
2	Nedokončená výroba a polotovary	034	0	0	0	0
3	Výrobky	035	0	0	0	0
4	Zvířata	036	0	0	0	0
5	Zboží	037	75	0	75	65
6	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	0	0	0	0
C. II.	**Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)**	039	15	0	15	484
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	040	0	-	-	-
2	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	041	0	0	0	0
3	Pohledávky - podstatný vliv	042	0	0	0	0
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za 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	469
C. III.	**Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)**	048	2 456	0	2 456	2 398
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	049		-		-
2	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050	30	0	30	142
3	Pohledávky - podstatný vliv	051	0	0	0	0
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052	0	0	0	0
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	0	0	0	0
6	Stát - daňové pohledávky	054	2	0	2	2
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	14	0	14	51
8	Dohadné účty aktivní	056	370	0	370	321
9	Jiné pohledávky	057	0	0	0	12
C.	**Finanční majetek (ř. 59 až 62)**	058	3 622	0	3 622	5 485
C. IV. 1	Peníze	059	76	0	76	36
2	Účty v bankách	060	3 546	0	3 546	5 449
3	Krátkodobý cenné papíry a podíly	061	0	0	0	0
4	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. I.	**Časové rozlišení (ř. 64 až 66)**	063	1 924	0	1 924	1 862
D. I. 1	Náklady příštích období	064	1 924	0	1 924	1 862
2	Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	066	0	0	0	0

označ		PASIVA	řád	Běžné úč. období	Min.úč. období
a		b	c	5	6
		PASIVA CELKEM (ř. 68 + 85 + 118)	067	71 016	81 466
A.		**Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 78 + 81 + 84)**	068	50 535	56 738
A.	I.	**Základní kapitál (ř. 70 až 72)**	069	76 500	76 500
	1	Základní kapitál	070	76 500	76 500
	2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071	0	0
	3	Změny základního kapitálu	072	0	0
A.	II.	**Kapitálové fondy (ř. 74 až 77)**	073	-115	-490
A.	II. 1	Emisní ážio	074	5	5
	2	Ostatní kapitálové fondy	075	92	92
	3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	-212	-587
	4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077	0	0
A.	III.	**Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 79 + 80)**	078	395	395
A.	III. 1	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	395	
	3	Statutární a ostatní fondy	080	0	0
A.	IV.	**Výsledek hospodáření minulých let (ř. 82 + 83)**	081	-19 667	-9 228
A.	IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	082	5 170	5 170
	2	Neuhrazená ztráta minulých let	083	-24 837	-14 398
A.	V.	**Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 69 + 73 + 78 + 81 + 85 + 118)/**	084	-6 578	-10 439
B.		**Cizí zdroje (ř. 86 + 91 + 102 + 114)**	085	20 354	24 366
B.	I.	**Rezervy (ř. 87 až 90)**	086	0	0
B.	I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087	0	0
	2	Rezerva na důchody a podobné závazky	088	0	0
	3	Rezerva na daň z příjmů	089	0	0
	4	Ostatní rezervy	090	0	0
B.	II.	**Dlouhodobé závazky (ř. 92 až 101)**	091	0	0
B.	II. 1	Závazky z obchodních vztahů	092	0	0
	2	Závazky - ovládající a řídící osoba	093	0	0
	3	Závazky - podstatný vliv	094	0	0
	4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095	0	0
	5	Dlouhodobé přijaté zálohy	096	0	0
	6	Vydané dluhopisy	097	0	0
	7	Dlouhodobé směnky k úhradě	098	0	0
	8	Dohadné účty pasivní	099	0	0
	9	Jiné závazky	100	0	0
	10	Odložený daňový závazek	101	0	0

IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE O OVĚŘOVATELI ÚČETNÍ ZÁVĚRKY :
O - CONSULT S. R. O.
SE SÍDLEM V LIBERCI, BAAROVA 48/4 - IČ 44567448
OSVĚDČENÍ KOMORY AUDITORŮ ČESKÉ REPUBLIKY Č. 38
ODPOVĚDNÝ AUDITOR: **ING. JANA HOČKOVÁ**

označ		PASIVA	řád	Běžné úč. období	Min.úč. období
a		b	c	5	6
B. III.		**Krátkodobé závazky (ř. 103 až 113)**	102	10 385	10 759
B. III.	1	Závazky z obchodních vztahů	103	2 703	1 903
	2	Závazky - ovládající a řídící osoba	104	0	36
	3	Závazky - podstatný vliv	105	0	0
	4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106	0	0
	5	Závazky k zaměstnancům	107	383	426
	6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	412	396
	7	Stát - daňové závazky a dotace	109	444	231
	8	Krátkodobé přijaté zálohy	110	1 688	1 070
	9	Vydané dluhopisy	111	0	0
	10	Dohadné účty pasivní	112	2 393	2 876
	11	Jiné závazky	113	2 362	3 821
B. IV.		**Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 115 až 117)**	114	9 969	13 607
B. IV.	1	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	2 815	3 331
	2	Bankovní úvěry krátkodobé	116	7 154	10 276
	3	Krátkodobé finanční výpomoci	117	0	0
C. I.		**Časové rozlišení (ř. 119 + 120)**	118	127	362
C. I.	1	Výdaje příštích období	119	0	0
	2	Výnosy příštích období	120	127	362

Právní forma účetní jednotky :	akciová společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :	zpracování dat, správa sítí, činnost technických poradců v oblasti informačních technoogií, činnost účetních poradců, vedení účetnictví, pořádání odborných kurzů, školení, zprostředkování služeb.

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
09.03.09	Ing. Jitka Budínská, manažerka ekonomického úseku	Ing. Ondřej Červinka, předseda představenstva

AUDITOR - Č. OSV. 1656 KA ČR Ing. Jana HOČKOVÁ

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31.12.2008

(v celých tisících Kč)

IČ
25 45 01 31

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Liberecká IS, a.s.

-

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Jablonecká 41
460 01 Liberec
Česká republika

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období sledovaném 1	Skutečnost v účetním období minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	1 473	913
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	1 189	789
+	**Obchodní marže (ř. 01-02)**	03	284	124
II.	**Výkony (ř. 05+06+07)**	04	50 671	47 953
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	49 018	47 953
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	0	0
3	Aktivace	07	1 653	0
B.	**Výkonová spotřeba (ř. 09+10)**	08	21 987	25 329
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	09	1 647	1 807
B. 2	Služby	10	20 340	23 522
+	**Přidaná hodnota (ř. 03+04-08)**	11	28 968	22 748
C.	**Osobní náklady**	12	16 719	16 732
C. 1	Mzdové náklady	13	11 743	11 793
C. 2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	528	528
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	4 182	4 117
C. 4	Sociální náklady	16	266	294
D.	Daně a poplatky	17	92	96
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	15 202	15 735
III.	**Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20+21)**	19	0	17
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	0	17
2	Tržby z prodeje materiálu	21	0	0
F.	**Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23+24)**	22	0	129
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	0	129
F. 2	Prodaný materiál	24	0	0
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	-170	1 033
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	347	140
H.	Ostatní provozní náklady	27	2 429	540
V.	Převod provozních výnosů	28	0	0
I.	Převod provozních nákladů	29	0	0
*	**Provozní výsledek hospodaření /(ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+(-28)-(-29)/**	30	-4 957	-11 360

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období sledovaném 1	Skutečnost v účetním období minulém 2
VI	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	0	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0
VII.	**Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 + 35 + 36)**	33	0	37
VII. 1	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobám a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	0	37
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	0	1
N.	Nákladové úroky	43	814	567
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	0	0
O.	Ostatní finanční náklady	45	338	293
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0
*	**Finanční výsledek hospodaření /(ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45-(-46)+(-47))/**	48	-1 152	-822
Q.	**Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)**	49	469	-1 743
Q. 1	-splatná	50	0	9
Q. 2	-odložená	51	469	-1 752
**	**Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)**	52	-6 578	-10 439
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	0
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
S.	**Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)**	55	0	0
S. 1	-splatná	56	0	0
S. 2	-odložená	57	0	0
*	**Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 -55)**	58	0	0
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)**	60	-6 578	-10 439
****	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)**	61	-6 109	-12 182

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
09.03.09	Ing. Jitka Budínská, manažerka ekonomického úseku	Ing. Ondřej Červinka, předseda představenstva

Z P R Á V A

N E Z Á V I S L É H O A U D I T O R A

č. j. 453/2009

O P R O V E D E N É M A U D I T U

AUDITORSKÉM OVĚŘENÍ ŘÁDNÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK 2008 OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI

Liberecká IS, a.s.

se sídlem v Liberci 5, Jablonecká 41

K DATU ROZVAHOVÉHO DNE 31. PROSINCE 2008

Na základě uzavřené smlouvy o kontrolní činnosti ze dne 12. dubna 2006 s obchodní společností Liberecká IS, a.s. se sídlem v Liberci 5, Jablonecká 41, IČO 25450131, jsme provedli auditorské ověření řádné roční účetní závěrky za rok 2008 k datu rozvahového dne 31. 12. 2008 této obchodní společnosti, která podléhá auditu účetní závěrky ve smyslu povinností uložených jí ustanovením § 20 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

V obchodním rejstříku, který vede Krajský soud v Ústí nad Labem, jsou ke dni zpracování zprávy uvedeny v oddíle B, vložce 1429 tyto údaje o subjektu, jehož účetní závěrka byla ověřována a k níž je touto zprávou vydáván výrok auditora:

Den zápisu společnosti :	17. června 2002
Obchodní jméno :	Liberecká IS, a.s.
Sídlo :	Liberec 5, Jablonecká 41
Právní forma:	akciová společnost
Identifikační číslo :	254 50 131

Příjemce zprávy:
1. valná hromada akcionáře obchodní společnosti
2. objednavatel – statutární orgán společnosti
3. dozorčí rada akciové společnosti

Zpráva o účetní závěrce
Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti Liberecká IS, a.s. se sídlem v Liberci 5, Jablonecká 41, tj. rozvahu k 31. 12. 2008, výkaz zisku a ztráty za období od 1. 1. 2008 do 31. 12. 2008 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o společnosti Liberecká IS, a.s. jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

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. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné 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 provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Kromě účasti na inventurách jsme audit provedli v souladu se zákonem č. 254/2000 Sb., 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 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne 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 jsou dostatečné a vhodné a jsou přiměřeným základem pro vyjádření výroku auditora.

VÝROK AUDITORA :

k řádné účetní závěrce obchodní společnosti Liberecká IS, a.s. se sídlem v Liberci 5, Jablonecká 41, IČ 25450131 k datu rozvahového dne 31. prosince 2008

PODLE NAŠEHO NÁZORU ÚČETNÍ ZÁVĚRKA PODÁVÁ VĚRNÝ A POCTIVÝ OBRAZ AKTIV, PASIV A FINANČNÍ SITUACE SPOLEČNOSTI Liberecká IS, a.s. K 31. 12. 2008 A NÁKLADŮ, VÝNOSŮ A VÝSLEDKU JEJÍHO HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2008 V SOULADU S ČESKÝMI ÚČETNÍMI PŘEDPISY.

Tato zpráva nezávislého auditora o provedení auditorského ověření řádné účetní závěrky společnosti s výrokem auditora byla vyhotovena ve čtyřech výtiscích, z nichž tři jsou určeny pro objednatele, jeden je určen k založení do archivu (spisu) auditora. Všechny výtisky mají platnost originálu.

Auditorské ověření řádné roční účetní závěrky za rok 2008 k datu rozvahového dne 31. 12. 2008 bylo provedeno:

společností	**O – CONSULT s.r.o.**
se sídlem	**460 01 Liberec, Baarova 48**
identifikační číslo	**44 56 74 48**
telefon	**485 102 546, 485 102 547**
fax	**485 102 547**
e-mail	**o-consult@o-consult.cz**

osvědčení Komory auditorů České republiky **číslo 38**

auditor odpovědný za zpracování zprávy : **Ing. Jana Hočková**
osvědčení Komory auditorů České republiky **číslo 1656**

Datum zpracování zprávy :
V Liberci, dne 18. 3. 2009

za auditorskou společnost
O - CONSULT s. r.o.
osvědčení Komory auditorů ČR
číslo 38 :

Ing. Jiří O E H L
jednatel společnosti

Za předložení zprávy odpovídá:

Ing. Jana H O Č K O V Á
osvědčení Komory auditorů ČR číslo 1656

Příloha: účetní závěrka obchodní společnosti k datu rozvahového dne 31. 12. 2008
za rok 2008

Z P R Á V A

N E Z Á V I S L É H O A U D I T O R A

č. j. 461/2009

O P R O V E D E N É M A U D I T U

PROVĚRCE ZPRÁVY O VZTAZÍCH

ZA ROK 2008 OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI

Liberecká IS, a.s.

se sídlem v Liberci 5, Jablonecká 41

K DATU ROZVAHOVÉHO DNE 31. PROSINCE 2008

Na základě uzavřené smlouvy o kontrolní činnosti ze dne 12. dubna 2006 s obchodní společností Liberecká IS, a.s. se sídlem v Liberci 5, Jablonecká 41, IČO 25450131, jsme provedli auditorské ověření – prověrku zprávy o vztazích za rok 2008 této obchodní společnosti, která podléhá auditu účetní závěrky ve smyslu povinností uložených jí ustanovením § 20 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

V obchodním rejstříku, který vede Krajský soud v Ústí nad Labem, jsou ke dni zpracování zprávy uvedeny v oddíle B, vložce 1429 tyto údaje o subjektu, jehož zpráva o vztazích byla ověřována a k níž je touto zprávou vydáván výrok auditora:

Den zápisu společnosti :	17. června 2002
Obchodní jméno :	Liberecká IS, a.s.
Sídlo :	Liberec 5, Jablonecká 41
Právní forma:	akciová společnost
Identifikační číslo :	254 50 131

Příjemce zprávy:
1. valná hromada akcionáře obchodní společnosti
2. objednavatel – statutární orgán společnosti
3. dozorčí rada akciové společnosti

Zpráva o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami

Prověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Liberecká IS, a.s. se sídlem v Liberci 5, Jablonecká 41, IČ 25450131 k datu rozvahového dne 31. prosince 2008. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědný statutární orgán společnosti Liberecká IS, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy vztahujícími se k prověrce a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Liberecká IS, a.s. se sídlem v Liberci 5, Jablonecká 41, IČ 25450131 k datu rozvahového dne 31. prosince 2008.

Tato zpráva nezávislého auditora o prověrce zprávy o vztazích společnosti se stanoviskem ke zprávě o vztazích byla vyhotovena ve čtyřech výtiscích, z nichž tři jsou určeny pro objednatele, jeden je určen k založení do archivu (spisu) auditora. Všechny výtisky mají platnost originálu.

Prověrka zprávy o vztazích za rok 2008 k datu rozvahového dne 31. 12. 2008 byla provedena:

společností	:	**O – CONSULT s.r.o.**
se sídlem	:	**460 01 Liberec, Baarova 48**
identifikační číslo	:	**44 56 74 48**
telefon	:	**485 102 546, 485 102 547**
fax	:	**485 102 547**
e-mail	:	**o-consult@o-consult.cz**

osvědčení Komory auditorů České republiky **číslo 38**

auditor odpovědný za zpracování zprávy : **Ing. Jana Hočková**
osvědčení Komory auditorů České republiky **číslo 1656**

Datum zpracování zprávy :
V Liberci, dne 4. 3. 2009

O-CONSULT s.r.o. LIBEREC * AUDITOR - osvědčení č. 38 * KA ČR

za auditorskou společnost
O - CONSULT s. r.o.
osvědčení Komory auditorů ČR
číslo 38 :

Ing. Jiří O E H L
jednatel společnosti

AUDITOR - Č. OSV. 1656 * KA ČR * Ing. Jana HOČKOVÁ

Za předložení zprávy odpovídá: Ing. Jana H O Č K O V Á
osvědčení Komory auditorů ČR číslo 1656