

2010

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2010

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. Přesto byl rok 2010 byl na první pohled pro Libereckou IS rokem stagnace. Z vnějšího pohledu významně poklesly tržby i počet zaměstnanců, dynamika změn v informačních systémech a službách, které firma provozuje, byla výrazně nižší.

Nebojím se ale říci, že právě rok 2010 byl pro Libereckou IS úspěšný, protože prověděl její životaschopnost ve chvíli, kdy dopadly důsledky hospodářské recese na veřejnou správu a tedy i většinu našich zákazníků.

Liberecká IS v roce 2010 zúročila své interní změny realizované v letech 2008–2009, které významně posílily růst produktivity práce, stabilitu provozovaných systémů a růst kvality poskytovaných služeb. To vše se ve výsledku odrazilo ve schopnosti vyrovnat se s negativními ekonomickými vlivy firemního okolí. Přes 90procentní pokles zakázek a tedy i tržeb v projektové oblasti změn IS u zákazníků, dokázala Liberecká IS některým svým zákazníkům v nelehké době nabídnout snížení cen provozních zakázek při zvýšení kvality dodávaných služeb a plném finančním i hospodářském zdraví. Tento krok měl za následek další snížení tržeb o 10 %. Celkově tak došlo ke snížení tržeb společnosti o 20 % a přesto Liberecká IS ukončila rok 2011 s hospodářským výsledkem o 500 tis. Kč lepším, než ukládal strategický plán.

Kromě toho Liberecká IS realizovala řadu drobných změn ve vnitřních systémech i pro její zákazníky, jejichž důsledkem bylo udržení pozice na trhu i při sníženém rozsahu veřejných rozpočtů. Namátkou lze zmínit zvýšenou aktivitu v produktu Metropolitní síť optických vláken, implementaci nové technologie pro GIS na Magistrátu města Liberce, přechod k jinému poskytovateli internetu, další infrastrukturní opatření ke zvýšení komfortu a stability dostupnosti informačních služeb a řada drobných aplikačních změn dle přání zákazníků.

Vyšší stabilitu firma také zabezpečila úhradou kumulované ztráty z minulých let snížením základního jmění.

Zároveň s tím si Liberecká IS připravila strategii svého postupu do roku 2012 s cílem v tomto roce dosáhnout kladného hospodářského výsledku. Pro své další stabilní fungování byl připraven do vývoje nový produkt, který bude poprvé realizován v roce 2011, a rozsáhlý projekt rozvoje interních lidských zdrojů financovaný s pomocí Evropského sociálního fondu – Operačního programu LZZ. Nejen tím, ale i dalšími vnitřními zásahy se firma připravila na další zvýšení produktivity práce v roce 2011.

Co způsobilo, že se Liberecká IS takto vyrovnala se změnami ve svém okolí? Jak již bylo řečeno, byl to výsledek předchozích promyšlených změn ve vnitřním řízení a zajišťování služeb, které společnost poskytuje. Zavedení systému jakosti, procesního řízení, řízení kvality zdrojů i služeb a technologických změn zabezpečujících vysokou stabilitu a bezpečnost informačních systémů Liberecké IS vytvořilo nebyvalý růst firemních schopností.

Samozřejmě, že Liberecká IS dělala v roce 2010 i chyby. Ve srovnání s předchozími roky jich ale bylo minimum a to potvrdil i úspěšně absolvovaný dozorový audit Systému managementu jakosti.

Všechny úspěchy i neúspěchy každé organizace jsou produktem jejích zaměstnanců a dodavatelů. Je tomu tak samozřejmě i v Liberecké IS. Naše společnost v roce 2010 měla a i nadále má stabilní tým zaměstnanců, a to i přesto, že jejich počet byl organizačním zásahem snížen. V klíčových oblastech naše společnost také v roce 2010 dokončila revizi všech vztahů s dodavateli, což se systémem hodnocení dodavatelů postavilo společné vztahy na novou kvalitativní úroveň. Obě skupiny, zaměstnanci i dodavatelé, jsou tak vedením společnosti považovány za základ dalšího rozvoje Liberecké IS.

Rok 2010 se tedy pro Libereckou IS 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 o vztazích za rok 2010

Tato zpráva popisuje a upravuje vztahy v souladu s ustanovením obchodního zákona § 66a a následujících za rok 2009 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 Jablonecká 41, 460 01 Liberec 5, 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 pronájem nebytových prostor, které používá jako kanceláře. Výše nájemného a úhrady za spotřebované energie byly stanoveny na komerční výši a hrazeny na účet ovládající osoby.

Číslo smlouvy	Datum	Předmět smlouvy
LIS/50/2005 vč. dodatků (1-6)	01.12.2005/ 30.10.2007/ 30.01.2008/ 08.08.2008/ 01.11.2008/ 14.05.2009/ 31.07.2010	Nájemní smlouva prostory budovy č.41-Liebiegova vila
LIS/72/2006 vč. dodatků (1-3)	29.09.2006 / 30.07.2007/ 30.04.2008/ 01.01.2010	Nájemní smlouva prostory budovy Nová Radnice

Výše uvedené smlouvy byly realizovány za ceny obvyklé.

### b) smlouvy o poskytování služeb

Číslo smlouvy	Datum	Předmět smlouvy
2010/1/019	06.09.2010	Elektronická komunikace přístupu k síti Internet bez omezení datového provozu

2010/1/018	02.09.2010	Volby do zastupitelstev ČR a Senátu Parlamentu ČR 2010
2010/1/017	11.10.2010	Rozšíření funkcionality Microstation – modul Descartes
2010/1/013	11.08.2010	Rozšíření funkcionality VITA-Úřad územního plánování, VITA Web
2010/1/010	15.04.2010	Volby 2010 – PS Parlamentu ČR
2010/1/009	29.04.2010	Nahrávání hovorů linky OSZP
2009/1/024 vč.dodatku 1	01.09.2009/ 04.01.2010	Zajištění odborné podpory realizace přípravy datových schránek
2009/1/021 vč.dodatku 1	01.08.2009/ 04.01.2010	Zajištění odborné podpory realizace přípravy spisové služby
2009/1/020 vč.dodatku 1	01.09.2009/ 15.01.2010	Zajištění odborné podpory realizace upgrade SAP
2008/1/042	08.12.2008	Poskytnutí služeb aplikace e-learning
2008/1/030	01.11.2008	Podpora iDES
2008/1/024	06.06.2008	Řízení projektu MŠ Stromovka-realizace úspor energie
2008/1/015	01.06.2008	Nájem scanneru Colortrack
2007/1/048	07.12.2007	EMOFF krizové řízení
2007/1/012	10.07.2007	Poskytnutí nástroje pro správu a evidenci ÚAP
2007/1/002	01.02.2007	Vydávání čipových karet
2006/74 vč.dodatků (1-2)	16.10.2006/ 04.01.2010/ 23.11.2010	Zajištění VoIP
2006/73 vč.dodatku 1	30.11.2006/ 04.01.2010	Poskytnutí služby „Elektronické zastupitelstvo“
2006/48 vč.dodatků (1-2)	31.08.2006/ 16.01.2007/ 02.01.2010	Aktualizace digitální technické mapy města Liberce
2006/47 vč.dodatků (1-2)	08.09.2006/ 17.12.2008/ 18.08.2010	Poskytování služeb souvisejících s provozem a rozvojem MRS
2006/34	30.06.2006	Zajištění prodeje vstupenek
2006/25	29.07.2006	Poskytování a správa pracovních stanic pro požární zbrojnici
2006/23	31.08.2006	Digitální technická mapa města Liberce
2005/48 vč.dodatků (1-6)	08.12.2005/ 11.04.2009/ 31.07.2007/ 29.02.2008/ 15.11.2008/ 31.12.2009/ 31.12.2009	Provozování informačního systému-outsourcing

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	24.01.2007	MO Vratislavice n.N.	Poskytování služeb IT
2007/005 (2007/2/012)	19.01.2007	MO Vratislavice n.N.	MRS o zajištění prodeje vstupenek
2010/1/004	12.02.2010	ZŠ Vratislavice n.N.	Poskytování služeb IT
2008/1/005 vč. dodatku 1	01.05.2008/ 01.09.2010	ZŠ Vratislavice n.N.	Poskytování služeb IT
2007/1/005	01.03.2007	Divadlo F.X.Šaldy	Pronájem otočných reflektorů
2006/96 vč. dodatku 1	01.01.2006/ 10.01.2008	Divadlo F.X.Šaldy	Poskytování služeb v IT oblasti
2006/21	25.05.2006	Divadlo F.X.Šaldy	Provoz MRS
2006/20	25.05.2006	Divadlo F.X.Šaldy	Obchodním zastoupení, prodej vstupenek MRS
2005/52 vč. dodatků	01.01.2006/ 01.08.2006/ 21.12.2006/ 25.05.2009/ 25.10.2010/ 03.12.2010	Městská policie	Provozování informačního systému
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
2006/68	30.11.2006	ELSET, s.r.o.	Poskytování ekonomických služeb- roční
2006/67	31.08.2006	ELSET, s.r.o.	Poskytování ekonomických služeb- měsíční
2006/24 vč. dodatků (1-3)	01.06.2006/ 21.12.2006/ 01.10.2007/ 01.10.2008	ZOO Liberec	Poskytování služeb v IT oblasti
2006/81	31.10.2006	Sportovní areál Ještěd a.s.	Telekomunikační kabelovod- oprávnění provozovat
2006/049	24.01.2007	Technické služby města Liberce, a.s.	Správa DTMM
2005/51 vč. dodatků (1-4)	01.01.2006/ 29.06.2007/ 01.10.2007/ 07.06.2010	Technické služby města Liberce, a.s.	Poskytování služeb v IT oblasti
2010/1/014	31.05.2010	Dopravní podnik města Liberce a.s.	Vzdělávání v oblasti IT
2010/1/001A	02.01.2010	Dopravní podnik města Liberce a.s.	Prodej časového jízdného

2010/1/001 vč. dodatku 1	01.01.2010/ 01.07.2010	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	30.06.2009	Dopravní podnik města Liberce a.s.	Provoz Kartové aplikace IDOL
2006/102	31.01.2007	Dopravní podnik města Liberce a.s.	Aktivace čipových karet přepravní kontroly-revizorské karty
2006/99	31.01.2007	Dopravní podnik města Liberce a.s.	Nájemní smlouva - kabel optické trasy zavěšené na systému trakčního vedení el.drah-ukončeno
2006/02 vč.dodatků (1-2)	15.05.2006/ 30.08.2006/ 30.06.2009	Dopravní podnik města Liberce a.s.	Poskytování služeb spojených s využitím LMK jako nosiče pro časové předplatné jízdné MHD- dopravní aplikace
2005/33	25.08.2005	Dopravní podnik města Liberce a.s.	Pronájem pozemku v objektu DPML
2005/24 vč.dodatku	17.07.2006/ 26.01.2007	Dopravní podnik města Liberce a.s.	Poskytnutí a správa telekomunikačního okruhu-servis WAN-fyzická vrstva
2007/1/038 vč.dodatku	03.10.2007/ 03.09.2008	Komunitní středisko Kontakt	Poskytování IT služeb

Výše uvedené smlouvy byly realizovány za ceny obvyklé.

Číslo smlouvy	Datum	Osoba	Předmět smlouvy
2007u01 vč.dodatků	02.01.2007/ 02.01.2008/ 30.01.2009	MŠ Pramínek, Březinova 389	Vedení účetnictví
2007u02 vč.dodatků	02.01.2007/ 02.01.2008/ 30.01.2009	MŠ Motýlek, Broumovská 840	Vedení účetnictví
2005u1 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	ZŠ 5 května 64/49	Vedení účetnictví
2005u2 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008	ZŠ Vrchlického 262/17	Vedení účetnictví
2005u3 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	ZŠ Na Perštýně 404/44	Vedení účetnictví
2005u4 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008	ZŠ Dobiášova 851/5	Vedení účetnictví
2005u5 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	ZŠ Na výběžku 118	Vedení účetnictví



2005u6 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	MŠ „Nad přehradou“, Klášterní 149/16	Vedení účetnictví
2005u7 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	MŠ "Korálek", Aloisina výšina 645/55	Vedení účetnictví
2005u8 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008	MŠ „Jizerka“, Husova 184/72	Vedení účetnictví
2005u9 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	ZŠ Mníšek, Mníšek 198	Vedení účetnictví
2006u01 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	ZŠ a MŠ Chrastava, Vítkov 69	Vedení účetnictví
2005u11 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	ZŠ a MŠ Nová Ves 180	Vedení účetnictví
2005u12 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	MŠ Dětská 461	Vedení účetnictví
2005u13 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	ZŠ Barvířská 38/6	Vedení účetnictví
2005u14 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008	ZŠ Sokolovská 328	Vedení účetnictví
2005u15 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	MŠ „Sedmkráska“, Vzdušná 509/20	Vedení účetnictví
2005u16 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	MŠ Jeřmanická 487/27	Vedení účetnictví
2005u17 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	MŠ „V zahradě“, Žitavská 122/68	Vedení účetnictví
2005u18 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	MŠ "Srdíčko", Oldřichova 836/8	Vedení účetnictví
2005u19 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008	MŠ Klášterní466/4	Vedení účetnictví
2005u20 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008	MŠ "Rosnička", Školní Vršek 503/3	Vedení účetnictví
2005u21 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	MŠ "Malínek", Kaplického 386	Vedení účetnictví
2005v2 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008	ZŠ Lesní 575/12	Vedení účetnictví
2005v3 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	ZŠ Švermova 114/38	Vedení účetnictví

2005v4 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008	ZŠ U Školy 222/6	Vedení účetnictví
2005v5 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	ZŠ a ZUŠ Jabloňová 564/43	Vedení účetnictví
2005v6 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	ZŠ Česká 354	Vedení účetnictví
2005v8 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008	ZŠ Aloisina výšina	Vedení účetnictví
2005v10 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008	ZŠ U Soudu 369/8	Vedení účetnictví
2005v11 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	ZŠ Kaplického 384	Vedení účetnictví
2005v12 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008	ZŠ jazyková Husova 142/44	Vedení účetnictví
2005v13 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008	ZŠ Křižanská 80	Vedení účetnictví
2005v15 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	MŠ „Klubíčko“, Jugoslávská 128/1	Vedení účetnictví
2005v16 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	MŠ „Sluníčko“, Bezová 274/1	Vedení účetnictví
2005v17 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	MŠ Stromovka 285/1	Vedení účetnictví
2005v18 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	MŠ „Delfínek“, Nezvalova 661/20	Vedení účetnictví
2005v19 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	MŠ „Kamarád“, Dělnická 831/7	Vedení účetnictví
2005v20 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	MŠ „U Bertíka“, Purkyňova 458/19	Vedení účetnictví
2005v22 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008	MŠ „Čtyřlístek“, Tovačovského 166/27	Vedení účetnictví
2005v23 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	MŠ „Draček“ U Školky 67	Vedení účetnictví
2005v24 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	MŠ "Beruška", Na Pískovně 761/3	Vedení účetnictví
2005v25 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	MŠ "Jablůňka", Jabloňová 446/29	Vedení účetnictví

2005v26 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	MŠ "Klíček", Žitná 832/19	Vedení účetnictví
2005v30 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008	MŠ Chrastava, Revoluční 488	Vedení účetnictví
2005v31 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	ZŠ Chrastava, nám.1. máje 228	Vedení účetnictví
2005v32 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008/ 30.01.2009	ZŠ Bílý Kostel nad Nisou	Vedení účetnictví
2005v33 vč.dodatků	03.01.2005/ 02.01.2008	MŠ Ostašovská	Vedení účetnictví

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 3. ledna 2011

Schválil za Statutární město Liberec

primátor města  
Mgr. Jan Korytář

za Liberecká IS, a.s.

předseda představenstva  
Bc. Jiří Šolc

Stanovisko Dozorčí rady:

Po prozkoumání Zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, sestavené ovládanou osobou a schválené představenstvem ovládané osoby dne 4. února 2011, konstatujeme, že jsme neshledali nedostatků v této zprávě ani v její úplnosti.

Ing. Jaroslav Bureš, ředitel

Zpracovala:

Ing. Jitka Budínská, manažerka ekonomického úseku

za Liberecká IS, a.s.

předseda dozorčí rady  
Ing. Ondřej Červinka

## 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 6. 5. 2011 řádnou účetní závěrku společnosti k 31. 12. 2010 a dále se seznámila a vzala na vědomí auditorskou zprávu společnosti O-Consult s.r.o. ze dne 1. 4. 2011 s výrokem, že účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti Liberecká IS a.s. k 31. 12. 2010 a nákladů, výnosů

a výsledku jejího hospodaření za rok 2010 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 2010 a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2010, tak jak je valné hromadě předkládá představenstvo.

V Liberci dne 6. 5. 2011



Ing. Ondřej Červinka  
Předseda dozorčí rady



Příloha k účetní závěrce  
ke dni 31.12.2010

# Příloha k účetní závěrce společnosti Liberecká IS, a.s. k 31. 12. 2010

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 2010 a končící dnem 31. prosince 2010.

## 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 peněžítá 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. 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. 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 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  
Ing. Petr Lajtkep

Členové statutárních a dozorčích orgánů po datu účetní závěrky:

V období po datu účetní závěrky došlo na jednání valné hromady společnosti konané dne 18. ledna 2011 k odvolání všech členů představenstva a dozorčí rady a byly zvoleny nové orgány ve složení:

Představenstvo:  
Předseda představenstva: Bc. Jiří Šolc  
Členové představenstva: Milan Šír  
Michal Wildner  
Mgr. Jan Berki  
Ondřej Steger

**Dozorčí rada:**

**Předseda dozorčí rady:**

**Ing. Ondřej Červinka**

**Členové dozorčí rady:**

**RNDr. Michal Hron**

**Miloslav Lomič**

**Změny v obchodním rejstříku provedené v roce 2010:**

- Výmaz člena dozorčí rady Jan David, zápis člena dozorčí rady Ing. Petr Lajtkep – členství od 1.1.2010
- Zápis rozhodnutí Rady města Liberce v působnosti valné hromady společnosti o snížení základního kapitálu o výši 33.800.000,-Kč na novou základní hodnotu 42.700.000,-Kč bezplatným vzetím akcií z oběhu

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

V účetním období nedošlo k zásadním změnám v organizační struktuře společnosti. Společnost nemá žádné stále pobočky, nemá organizační složku v zahraničí, 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.

**Vlastní kapitál** společnosti ELSET, s.r.o. ke dni 31.12.2010 je 2.600 tis.Kč.

**Výsledek hospodaření** společnosti ELSET, s.r.o. ke dni 31.12.2010 je 924 tis.Kč.



### 3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem	
	Běžné období	Minulé období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	32,04	33,21

	v tis.Kč	v tis.Kč
Mzdové náklady	13 601	14 175
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	400	384
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	144	144
Náklady na sociální zabezpečení (SZ, ZP)	4 791	4 858
Sociální náklady	338	348
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>19 274</b>	<b>19 909</b>

Z celkového počtu pracovníků je 1 řídicí pracovník, jehož výše osobních nákladů v běžném období je 1.794 tis.Kč.

### 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.

Valná hromada společnosti ze dne 1.6.2010 schválila auditora společnosti – auditorskou společnost O-Consult, s.r.o. 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, v účetním období jsou zúčtovány náklady za běžné období ve výši 119 tis.Kč.

Společnost měla uzavřenou smlouvu č. 2007/2/032 se společností VGD s.r.o., jejímž předmětem bylo ekonomické a daňové poradenství. V účetním období jsou zúčtovány náklady za běžné období ve výši 88 tis.Kč. Obě smluvní strany se dohodly na ukončení platnosti smlouvy ke dni 30.11.2010.

## 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:

- 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

## 1.3. Ocenění cenných papírů a podílů

Ve sledovaném účetním období firma nevladníla 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 a hmotnému majetku ve výši zůstatkové ceny vytvořené v roce 2009 v celkové výši 1.706.774,02 Kč. Rozpuštění opravné položky je daňově neúčinným výnosem. Jednalo se o majetek, který byl již zastaralý, morálně opotřebený, pro další činnost v provozovaném informačním systému nevyužitelný, nefunkční a neopravitelný resp na jeho opravu by byly vynaloženy nadměrné náklady.

## 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 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.

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. Přepočítání 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	Rámec (jistina) / stav k 31.12.	Běžné období	Minulé období
				tis.Kč	tis. Kč
Oberbank AG	Kontokorent * 3M PRIBOR+1,7%p.a.	31.07.2011	rámec	12 000	12 000
			stav	5 340	11 042
Oberbank AG	Investiční 1421-1 3M PRIBOR+0,8%p.a.	31.12.2010 splacen 30.07.2010	jistina	1 795	1 795
			stav	0	270
Oberbank AG	Investiční 1381-1 3M PRIBOR+0,8%p.a.	31.12.2010 splacen 31.12.2010	jistina	1 422	1 422
			stav	0	394
Oberbank AG	Investiční 1381-2 3M PRIBOR+0,8%p.a.	31.07.2011	jistina	1 191	1 191
			stav	189	503
Oberbank AG	Investiční 1381-3 3M PRIBOR+0,95%p.a.	31.08.2012	rámec	2 000	2 000
			stav	789	1313



Společnost eviduje smlouvy o zřízení zástavního práva k pohledávce:

- číslo smlouvy 6/06/200 vč. dodatku č. 1,
- 4/07/200,
- 3/08/200

v souvislosti s úvěrovou angažovaností Oberbank AG.

### 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 ve sledovaném období přijala první část dotace na neinvestiční výdaje projektu ve výši 527.750,60Kč jako zálohu, z této částky byla ke dni 31.12.2010 vyčerpaná částka ve výši 55.854,00Kč.

### 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. Doplnující 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	3 780	3 677	-646	-461	3 134	3 216
Samostatné movité věci a soubory m.věcí	16 061	19 181	-11 973	-14 808	4 088	4 373
Jiný DHM	16 291	17 215	-13 785	-13 534	2 506	3 681
Nedokončený DHM	338	236	0	0	338	236

### 3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis.Kč)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Software	68 662	74 056	-31 425	-32 264	37 237	41 792
Ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0
Výsledky vědecké čin.	0	0	0	0	0	0
Jiný DNM	628	628	-90	-27	538	601
Nedokončený DNM	0	1 510	0	0	0	1 510

### 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 podrozvaze – krátkodobý majetek (z pohledu výše pořizovací ceny) k rozvahovému dni činí 2.084.098,63 Kč.

Společnost v roce 2010 nepořídila žádný majetek formou investičních dotací.

Společnost eviduje 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,-
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,-
<b>Celkem SW</b>	<b>12.915.853,-</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-Port PoE Device 48V AC	28 130,-
24 10/100 (24PoE)	60 683,-
HP B120pG3 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,-
<b>Celkem HW</b>	<b>4 494 860,-</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. 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, Renault Mégane Grandtour 1,5 (odepsán), jeho tržní cena se předpokládá cca 100 000,-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 31.12.2010 byl podíl přeceněn metodou ekvivalence na hodnotu 2.600.492 Kč a rozdíl promítnut v rozvaze – podíl 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 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 2009 a návrh na rozdělení hospodářského výsledku - ztráty ve výši -2.399.197,93 Kč takto:

- společnost nebude provádět přiděl do rezervního fondu za rok 2009 z titulu dosažené ztráty
- společnost zúčtuje ztrátu na nerozdělenou ztrátu minulých let ve výši -2.399.197,93 Kč

Účetní ztrátu běžného období roku 2010 ve výši -3.484.875,13 Kč bude schvalovat valná hromada akciové společnosti v polovině roku 2011.

Společnost nebude provádět přiděl do rezervního fondu za rok 2010 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 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 427ks 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 je k 31.12.2010 rozdělen na 765 ks akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,-Kč. Akcie nejsou veřejně obchodovatelné.

Základní kapitál společnosti je k 3.1.2011 (po datu účetní závěrky) rozdělen na 427 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 (v tis.Kč)

Počet dnů	Běžné období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	125	0	174	0
30 - 60	9	0	5	0
60 - 90	0	0	18	0
90 - 180	0	0	11	0
180 a více	317	0	307	0

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

Počet dnů	Běžné období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
do 30	-7	0	-2	0
30 - 60	0	0	0	0
60 - 90	0	0	241	0
90 - 180	0	0	0	0
180 a více	2	0	9	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.	12	14.01.2011	ELSET, s.r.o.	11	12.01.2010
ELSET, s.r.o.	1	26.01.2011	ELSET, s.r.o.	30	20.01.2010

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

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

Společnost ke dni 31.12.2010 eviduje závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za měsíc 12/2010 ve výši 292.214,- Kč ve lhůtě splatnosti.

Společnost ke dni 31.12.2010 eviduje závazky veřejného zdravotního pojištění za měsíc za měsíc 12/2010 ve výši 133.258,- Kč ve lhůtě splatnosti.

Společnost ke dni 31.12.2010 eviduje závazky daní z titulu:

- zálohy daně z příjmu fyzických osob za měsíc 12/2010 ve výši 121.389,- Kč ve lhůtě splatnosti,
- daně z přidané hodnoty závazek za měsíc 12/2010 ve výši 320.357,- Kč ve lhůtě splatnosti.

Společnost ke dni 31.12.2010 eviduje závazek daně z titulu:

- vyúčtování silniční daně ve výši 1.726,- 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,
- 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.

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

## 6. Rezervy

Společnost netvořila v průběhu sledovaného období žádné rezervy.

## 7. Výnosy z běžné činnosti

(v tis.Kč)



	Běžné období			Minulé období		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Tržby za prodej zboží	319	319	0	899	899	0
Tržby z prodeje vl. výr.	0	0	0	0	0	0
Tržby z prodeje služeb	43 704	43 704	0	53 988	53 988	0
Čerpání rezerv	0	0	0	0	0	0
Ostatní výnosy	591	591	0	334	334	0
<b>Celkem</b>	<b>44 614</b>	<b>44 614</b>	<b>0</b>	<b>55 221</b>	<b>55 221</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.

Sestaveno dne:	Sestavila:	Podpis statutárního zástupce:
23. března 2011	 Ing. Jitka Budínková manažerka ekonomického úseku	 Bc. Jiří Šolc předseda představenstva





**Příloha č. 1: Funkční organizační schéma**

Liberecká IS a.s.	Část marketingu a externí podpory	Část provozu zákaznických / interních služeb	Část řízení zakaznických / interních služeb / interních útvarů a řízení jakosti	Část interní podpory	Část vchodového řízení
Grafik	Úsek marketingu a obchodu (UMO)	Úsek služeb IT (IT)	Úsek služeb GIS (GIS)	Úsek ekonomický a administrativní (UEA)	Úsek ředitelů (UR)
	Manažer UMO (MO)	Manažer UOZK (OZK)	Manažer UOJAN (OJAN)	Manažer UEA (MEA)	Ředitel (R)
Činnosti	Marketing	Provozní služby IT	Provozní služby MAM, GIS, DTM	Ekonomika	Strategické řízení
	Obchod	Řízení služeb IT	Řízení projektů MAM, GIS, DTM	Administrativa	Představenstvo
Činnosti	Dodavatelé	Řízení mikroprojektů IT	Správa GIS, DTM, MAM	Personalistika	Majitel
	Rozvoj produktů	Řízení bezpečnosti informací		Zásobování	Řízení výkonů HR
Vedoucí specialisté a specialisté	VS Obchodu	VS Uživatelské Podpory	VS DTM a GIS	VS projektu	S Administrativy
	Manažer UMO (MO)	S Už. Podpory MAM	S DTM a GIS	YS Projektů	S Personalistika a Účetní
	Manažer UOZK (OZK)	S Už. Podpory MAM	S DTM a GIS	S Projektů	
	Manažer UOJAN (OJAN)	S Už. Podpory MAM	S DTM a GIS		
	Provozní služby IT	S Už. Podpory MAM	S DTM a GIS		
	Řízení služeb IT	S Už. Podpory MAM	S DTM a GIS		
	Řízení mikroprojektů IT	S Už. Podpory MAM	S DTM a GIS		
	Řízení bezpečnosti informací	S Už. Podpory MAM	S DTM a GIS		
	VS Uživatelské Podpory	S Už. Podpory MAM	S DTM a GIS		
	S Už. Podpory MAM	S Už. Podpory MAM	S DTM a GIS		
	S Už. Podpory MAM	S Už. Podpory MAM	S DTM a GIS		
	S Už. Podpory MAM	S Už. Podpory MAM	S DTM a GIS		
VS Dohledu Síťe	S Už. Podpory MAM	S DTM a GIS			
S správy Databází	S Už. Podpory MAM	S DTM a GIS			
Systémové Visky	S Už. Podpory MAM	S DTM a GIS			

Počet pracovníků 2 12 3 3 4 3 1

*[Handwritten signature]*

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

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31.12.2010  
( v celých tisících Kč )

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

		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	33800	-33 800
C.	Součet A +/- B	76 500	XX	XX	XX
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
*	Součet A +/- B +/- D	76 500	XX	XX	42 700
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	317	51	0	368
J.	Zisk minulých účetních období	5 170	0	0	5 170
K.	Ztráta minulých účetních období	-31 415	33800	2399	-14
L.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	-2 399	XX	XX	-3 485
*	Celkem	<b>48 665</b>	<b>XX</b>	<b>XX</b>	<b>45 231</b>

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
21. března 2011	Ing. Jitka Budínská, manažerka ekonomického úseku	Bc. Jiří Šolc, předseda představenstva

## ROZVAHA (BILANCE)

ke dni **31.12.2010**  
( 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 a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63)</b>	001	123 124	-58 236	58 167	72 405
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	<b>Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)</b>	003	108 360	-57 919	50 441	57 958
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)</b>	004	69 290	-31 515	37 775	43 903
B. I. 1	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
3	Software	007	68 662	-31 425	37 237	41 792
4	Ocenitelná práva	008	0	0	0	0
5	Goodwill	009	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	628	-90	538	601
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011		0	0	1 510
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)</b>	013	36 470	-26 404	10 066	11 506
B. II. 1	Pozemky	014	0	0	0	0
2	Stavby	015	3 780	-646	3 134	3 216
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	16 061	-11 973	4 088	4 373
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	16 291	-13 785	2 506	3 681
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	338	0	338	236
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	2 600	0	2 600	2 549
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	2 600	0	2 600	2 549
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	Požizovaný 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			Min.úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	<b>Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)</b>	031	4 459	-317	4 142	9 942
C. I.	<b>Zásoby (ř.33 až 38)</b>	032	515	0	515	566
C. I. 1	Materiál	033	450	0	450	501
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	65	0	65	65
6	Poskytnuté zálohy na zásoby	038		0	0	0
C. II.	<b>Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)</b>	039	15	0	15	15
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 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	0
C. III.	<b>Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)</b>	048	2 060	-317	1 743	2 361
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	049	2 034	-317	1 717	2 235
2	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050	12	0	12	41
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	0	0	0	4
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	7	0	7	7
8	Dohadné účty aktivní	056	0	0	0	70
9	Jiné pohledávky	057	7	0	7	4
C. IV.	<b>Finanční majetek (ř. 59 až 62)</b>	058	1 869	0	1 869	7 000
C. IV. 1	Peníze	059	84	0	84	55
2	Účty v bankách	060	1 785	0	1 785	6 945
3	Krátkodobý cenné papíry a podíly	061	0	0	0	0
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. I.	<b>Časové rozlišení (ř. 64 až 66)</b>	063	3 584	0	3 584	4 505
D. I. 1	Náklady příštích období	064	1 523	0	1 523	1 758
2	Komplexní náklady příštích období	065	2 061	0	2 061	2 747
3	Příjmy příštích období	066	0	0	0	0



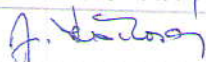
označ	PASIVA	řád	Běžné úč.	Min.úč.
a	b	c	období	období
			5	6
	<b>PASIVA CELKEM (ř. 68 + 85 + 118)</b>	067	58 167	72 405
A.	<b>Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 78 + 81 + 84 )</b>	068	45 231	48 665
A. I.	<b>Základní kapitál (ř. 70 až 72 )</b>	069	42 700	76 500
1	Základní kapitál	070	76 500	76 500
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071	0	0
3	Změny základního kapitálu	072	-33 800	0
A. II.	<b>Kapitálové fondy (ř. 74 až 77)</b>	073	465	414
A. II. 1	Emisní ážio	074	5	5
2	Ostatní kapitálové fondy	075	92	92
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	368	317
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077	0	0
5	Rozdíly z přeměn společnosti	078	0	0
A. III.	<b>Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 79 + 80 )</b>	078	395	395
A. III. 1	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	395	395
3	Statutární a ostatní fondy	080	0	0
A. IV.	<b>Výsledek hospodářství minulých let (ř. 82 + 83)</b>	081	5 156	-26 245
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	082	5 170	5 170
2	Neuhrazená ztráta minulých let	083	-14	-31 415
A. V.	<b>Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-)</b> <i>/ř.01 - (+ 69 + 73 + 78 + 81 + 85 + 118)/</i>	084	-3 485	-2 399
B.	<b>Cizí zdroje (ř. 86 + 91 + 102 + 114)</b>	085	12 919	23 740
B. I.	<b>Rezervy (ř. 87 až 90)</b>	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.	<b>Dlouhodobé závazky (ř. 92 až 101)</b>	091	411	772
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů	092	0	0
2	Závazky - ovládající a řídicí 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	411	772
10	Odložený daňový závazek	101	0	0

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
B. III.	<b>Krátkodobé závazky (ř. 103 až 113)</b>	102	6 190	9 446
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	103	2 862	5 958
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba	104	0	0
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	237	633
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	426	512
7	Stát - daňové závazky a dotace	109	901	437
8	Krátkodobé přijaté zálohy	110	54	60
9	Vydané dluhopisy	111	0	0
10	Dohadné účty pasivní	112	1 710	1 846
11	Jiné závazky	113	0	0
B. IV.	<b>Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 115 až 117)</b>	114	6 318	13 522
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	978	1 816
2	Bankovní úvěry krátkodobé	116	5 340	11 706
3	Krátkodobé finanční výpomoci	117	0	0
C. I.	<b>Časové rozlišení (ř. 119 + 120)</b>	118	17	0
C. I. 1	Výdaje příštích období	119	0	0
2	Výnosy příštích období	120	17	0

Právní forma účetní jednotky :	akciová společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :	zpracování dat, správa sítí, činnost technických poradců v oblasti informačních technologií, poskytování telekomunikačních služeb, 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
21.3.2011	Ing. Jitka Budínská, manažerka ekonomického úseku 	Bc. Jiří Solc, předseda představenstva 

IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE O OVĚROVATELI 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**





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



## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31.12.2010

( 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


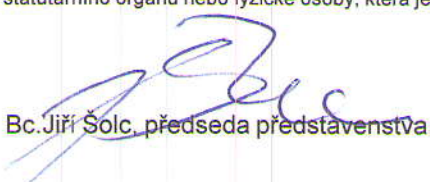
Jablonecká 41

460 01 Liberec

Česká republika

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	319	899
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	239	683
+	<b>Obchodní marže (ř. 01-02)</b>	03	80	216
II.	<b>Výkony (ř. 05+06+07)</b>	04	43 979	54 237
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	43 704	53 988
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	0	0
3	Aktivace	07	275	249
B.	<b>Výkonová spotřeba (ř. 09+10)</b>	08	17 079	21 704
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	09	2 379	2 928
B. 2	Služby	10	14 700	18 776
+	<b>Přidaná hodnota (ř. 03+04-08)</b>	11	26 980	32 749
C.	<b>Osobní náklady</b>	12	19 274	19 909
C. 1	Mzdové náklady	13	13 601	14 175
C. 2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	544	528
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	4 791	4 858
C. 4	Sociální náklady	16	338	348
D.	Daně a poplatky	17	73	106
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	10 631	13 433
III.	<b>Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20+21)</b>	19	133	0
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	126	0
2	Tržby z prodeje materiálu	21	7	0
F.	<b>Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23+24)</b>	22	77	0
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	71	0
F. 2	Prodaný materiál	24	6	0
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	-1 020	1 156
IV.	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	26	182	85
H.	<b>Ostatní provozní náklady</b>	27	1 607	105
V.	<b>Převod provozních výnosů</b>	28	0	0
I.	<b>Převod provozních nákladů</b>	29	0	0
*	<b>Provozní výsledek hospodaření</b> <i>/(ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+(-28)-(-29)/</i>	30	-3 347	-1 875

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
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	600	500
VII. 1	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	600	500
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	0
N.	Nákladové úroky	43	389	666
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	0	0
O.	Ostatní finanční náklady	45	349	358
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></b></b>	48	-138	-524
Q.	<b>Daň z příjmů za běžnou činnost ( ř. 50 + 51)</b>	49	0	0
Q. 1	-splatná	50	0	0
Q. 2	-odložená	51	0	0
**	<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost ( ř. 30 + 48 - 49)</b>	52	-3 485	-2 399
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	0	0
S. 1	-splatná	56	0	0
S. 2	-odložená	57	0	0
*	<b>Mimořádný výsledek hospodaření ( ř. 53 - 54 - 55 )</b>	58	0	0
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) ( ř. 52 + 58 - 59)</b>	60	-3 485	-2 399
****	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) ( ř. 30 + 48 + 53 - 54)</b>	61	-3 485	-2 399

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
21.3.2011	Ing. Jitka Budínská, manažerka ekonomického úseku 	Bc. Jiří Šolc, předseda představenstva 



# zpráva auditora

**Liberecká IS, a.s.**

**se sídlem v Liberci 5**

**ověření řádné účetní závěrky**

**za rok 2010**



O - CONSULT, s.r.o.

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

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



**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. 655/2011**  
**O P R O V E D E N Ě M A U D I T U**

---

**AUDITORSKÉM OVĚŘENÍ ŘÁDNÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

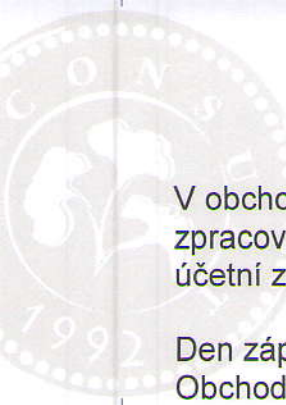
**ZA ROK 2010 OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI**

**Liberecká IS, a.s.**

**se sídlem v Liberci 5, Jablonecká 41**

**K DATU ROZVAHOVÉHO DNE 31. PROSINCE 2010**

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 2010 k datu rozvahového dne 31. 12. 2010 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. 2010, výkaz zisku a ztráty za období od 1. 1. 2010 do 31. 12. 2010 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.

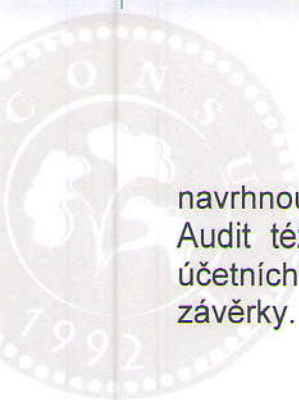
### **Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

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 provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Kromě účasti na inventurách jsme audit provedli v souladu se zákonem č. 93/2010 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 přihledne 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 2010

**PODLE NAŠEHO NÁZORU ÚČETNÍ ZÁVĚRKA PODÁVÁ VĚRNÝ A POCTIVÝ  
OBRAZ AKTIV A PASIV SPOLEČNOSTI  
Liberecká IS, a.s. K 31. 12. 2010  
A NÁKLADŮ, VÝNOSŮ A VÝSLEDKU JEJÍHO HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2010  
V SOULADU S ČESKÝMI ÚČETNÍMI PŘEDPISY.**

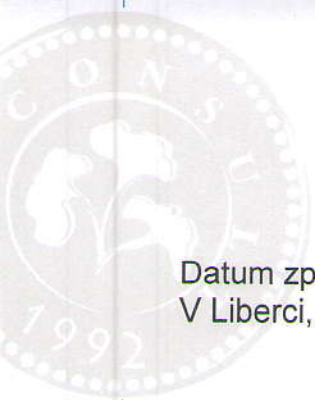
Tato zpráva nezávislého auditora o provedení auditorského ověření řádné účetní závěrky společnosti s výrokem auditora byla vyhotovena ve čtyřech výtiscích, z nichž tři jsou určeny pro objednatel, jeden je určen k založení do archivu (spisu) auditora. Všechny výtisky mají platnost originálu.

Auditorské ověření řádné roční účetní závěrky za rok 2010 k datu rozvahového dne 31. 12. 2010 bylo provedeno:

společností	:	<b>O – CONSULT s.r.o.</b>
se sídlem	:	<b>460 01 Liberec, Baarova 48</b>
identifikační číslo	:	<b>44 56 74 48</b>
telefon	:	<b>485 102 546, 485 102 547</b>
fax	:	<b>485 102 547</b>
e-mail	:	<b><u><a href="mailto:o-consult@o-consult.cz">o-consult@o-consult.cz</a></u></b>

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 1. 4. 2011



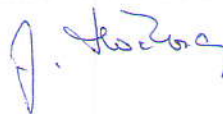
za auditorskou společnost  
O - CONSULT s. r.o.  
osvědčení Komory auditorů ČR  
číslo 38 :

  
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. 2010  
za rok 2010