

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2022

LIBERECKÁ  IS

OBSAH:

Slovo předsedy představenstva společnosti

Zpráva o vztazích

Zpráva dozorčí rady

Účetní závěrka

Zpráva auditora

I.

Slovo předsedy představenstva společnosti

I v roce 2022 byla skupina Liberecké IS stabilní z hlediska výkonů věcných i finančních.

Společnost Liberecká IS, a.s. řídily nové orgány jmenované v roce 2021, přičemž kontinuita personálního obsazení pozitivně ovlivnila spolupráci představenstva a dozorčí rady a tím celkově dobrou úroveň komunikace ve společnosti.

V Liberecké IS, a.s. pokračoval rozvoj provozovaných systémů, zejména začlenění nových funkcionalit, ale i implementace nových aplikací. Rovněž pokračovala realizace dohodnuté strategie vyšší úrovně bezpečnosti IT a to hlavně v rámci informačního systému města Liberce.

Zaměření společnosti z obchodního pohledu je stále založena na dvou pilířích, přičemž první pilíř tvoří statutární město Liberec včetně jeho organizací, a druhý pilíř je tvořený především subjekty veřejnoprávní sféry z okruhu Libereckého kraje, obcí libereckého kraje a také státních organizací. Dále společnost poskytuje služby i v produktu Opuscard a zakázky pro komerční subjekty, které mají zájem o využití produktů společnosti.

V řídicí struktuře Elset s.r.o. nedošlo ke změnám a společnost naplnila všechny své cíle a společnost zakončila rok 2022 úspěšně a v dobré kondici. Rok 2022 byl po dvou letech „normálním“ rokem, kdy se firma vrátila k běžné činnosti. Období let 2020 a 2021 bylo z pohledu společnosti Elset s.r.o. sice náročné, ale nakonec bez nutnosti mimořádných opatření a to ani v personální politice.

Na konci roku 2022 byly aktualizovány strategie obou společností, které jsou nadále prioritně zaměřeny na služby pro skupinu statutárního města Liberce s cílem rozvoje stávajících systémů s vyšším důrazem na bezpečnost IT, zároveň ale kladou akcent na nutné zohlednění nepředvídatelnosti situace v okolí společnosti a z toho plynoucí možné ekonomické dopady na veřejné rozpočty, které lze v souvislosti s ekonomickým vývojem ČR očekávat.

Přes stále trvající napětí s energetickou krizí, konfliktem na Ukrajině a přetrvávající vysokou inflací mají za sebou jak Liberecká IS, a.s. tak i Elset s.r.o. úspěšný rok, jak z pohledu věcného plnění realizovaných zakázek tak i hospodářských výsledků.

Liberecká IS, a.s. dlouhodobě prokazuje, že je společností, která je a bude schopna plnit své cíle a v minulých letech se dokázala vyrovnat se změnami a tlakem vnějšího okolí a poskytovat služby i za nestandardních podmínek. Jedním ze základních cílů představenstva je, že Liberecká IS zůstane platnou a potřebnou součástí městské skupiny a bude stále poskytovat kvalitní služby při zachování ekonomické stability společnosti.



Ing. Jaroslav Bureš, MBA
předseda představenstva

Zpráva o vztazích za rok 2022

Tato zpráva popisuje a upravuje vztahy v souladu se zákonem o obchodních korporacích č. 90/2012 Sb. ustanovení §82-88, za rok 2022 mezi osobami **statutární město Liberec**, se sídlem v Liberci 1, nám. Dr. E. Beneše 1, IČ: 00262978, *dále jen ovládající osoba*, a **Liberecká IS, a.s.**, se sídlem Mrštíkova 850/3, 460 07 Liberec III-Jeřáb, IČ: 25450131, *dále jen ovládaná osoba* a dalšími osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.

- Ovládaná osoba je v 100% vlastnictví ovládající osoby, ostatní ovládané osoby jsou v případě příspěvkových organizací zřízené či v případě obchodních společností založené ovládající osobou. Elset, s.r.o. je dceřinou společností ovládané osoby a je v jejím 100 % vlastnictví.
- Úlohou ovládané osoby je poskytování služeb v oblasti informačních technologií především ovládající osobě a také pro ostatní ovládané osoby, případně i pro ostatní zákazníky.
- Mezi ovládající a ovládanou osobou nebyla uzavřena ovládací smlouva, ovládající osoba vykonává svá vlastnická práva prostřednictvím Rady města ve funkci valné hromady, která jmenuje své zástupce do dozorčí rady ovládané osoby.
- Ve sledovaném období nedošlo na popud či ve prospěch ovládající osoby ani jakékoli jiné osoby ovládané stejnou ovládající osobou k významným jednáním, jež by se týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.
- V níže uvedených tabulkách jsou uvedeny obchodní smlouvy mezi ovládající a ovládanou osobou, na základě kterých probíhaly ve sledovaném období veškeré vztahy:

a) smlouvy nájemní

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

Číslo smlouvy	Datum uzavření	Předmět smlouvy
LIS/50/2005 vč. dodatků 1-9	01. 12.2005	Nájemní smlouva prostory budovy č.41-Liebiegova vila
LIS/72/2006 vč. dodatků 1-5	29. 09. 2006	Nájemní smlouva prostory budovy Nová Radnice

Výše uvedené smlouvy byly realizovány za ceny obvyklé.

b) smlouvy o dílo, smlouvy dodávkách a poskytování služeb

Číslo smlouvy	Datum uzavření	Předmět smlouvy
2010/1/019	06.09.2010	Elektronická komunikace přístupu k síti Internet bez omezení datového provozu
2010/1/017	11.10.2010	Rozšíření funkcionality Microstation - modul Descartes
2010/1/013 vč. dodatku 1	11.08.2010	Rozšíření funkcionality VITA-Úřad územního plánování, VITA Web
2009/1/024 vč. dodatku 1	01.09.2009	Podpora eSpis Lite pro PO SML
2009/1/021 vč. dodatku 1	01.08.2009	Podpora rozšiřujících modulů eSpis
2008/1/030 vč. dodatku 1	01.11.2008	Podpora IDES
2007/1/002 vč. dodatků 1-3	01.02.2007	Vydávání čipových karet
2006/48 vč. dodatků 1-3	31.08.2006	Aktualizace digitální technické mapy města Liberce
2006/25	29.07.2006	Poskytování a správa pracovních stanic pro požární zbrojnici
2006/23	31.08.2006	Správa Digitální technická mapa města Liberce
2005/48 vč. dodatků 1-18	08.12.2005	Provozování informačního systému
2007/1/012 vč. dodatku 1	10.07.2007	UAP – technická podpora
2012/1/003 vč. dodatků 1-2	28.2.2012	Poskytování hlasových služeb VOIP
2012/1/010	04.05.2012	Zpracování osobních údajů
2012/1/018	30.7.2012	Zajištění provozu služby SW ATTIS
2013/1/009	3.7.2013	Poskytnutí přístupu k modulu FLUXPAM 5
2015/1/002	4.5.2015	Servisní smlouva o poskytování služeb a podpoře produktivního provozu díla „Otevřené město“
2016/1/008	3.6.2016	Technická podpora platebních metod za parkování
2016/1/018 vč. dodatku 1	5.12.2016	Servisní smlouva o poskytování a podpoře produktivního provozu projektu „systém elektronických zápisů do MŠ“
2016/1/019	9.12.2016	Implementace a servisní podpora systému anonymizace smluv
2017/1/014	10.7.2017	Rozšíření geografického informačního systému Marushka o nadstavbový modul Marushka Photo
2017/1/015	10.7.2017	Poskytování WiFi připojení v bezlicenčním pásmu
2017/1/019	10.7.2017	Rozšíření geografického informačního systému o modul Vyjadřovací služba
2017/1/025	3.8.2017	Pořízení a podpora SW KROS

2017/1/027	18.10.2017	Rozšíření ES GINIS o funkčnost „Zveřejňování smluv“
2017/1/034 vč. dodatku 1	12.12.2017	Servisní smlouva – Systém elektronických zápisů do ZŠ
2018/1/004	15.2.2018	Připojení křížovek a datové toky
2018/1/014	26.3.2018	Připojení RASAV k IS SML
2018/1/015	14.5.2018	Připojení hřbitova Ruprechtice k IS SML
2018/1/020	14.12.2018	Skenování dokumentů pro stavební úřad – poskytnutí HW
2018/1/021	24.4.2018	Servisní služby k provozování Technologického centra
2018/1/023	27.4.2018	Poskytnutí a podpora aplikace ArcGIS
2018/1/024	26.9.2018	Technická podpora SW ESVEM
2018/1/027	25.6.2018	Připojení budovy Krematoria k docházkovému systému
2018/1/028	25.6.2018	Realizace přípojného bodu Krematorium
2018/1/029 vč. dodatku 1	25.6.2018	Poskytnutí služby konektivity přístupu k internetu
2018/1/030	9.8.2018	SW aplikace zadávání úkolů pro odbor ekologie
2018/1/032	22.8.2018	Poskytnutí serveru a úložiště – odbor veřejného majetku
2018/1/033	8.10.2018	Dodávka a implementace nového modulu DTM DMVS Konektor
2018/1/041	17.10.2018	Rozšíření systému GIS Marushka pro potřeby MP
2018/1/044	14.12.2018	Elektronické zastupitelstvo a rada města Liberec
2019/1/008 vč. dodatku 1	3.7.2019	Implementace a provoz systému Grantys
2019/1/014	3.7.2019	Rozšíření systému GIS Marushka pro potřeby „Evidence věcných hřeben“
2019/1/015	3.7.2019	Rozšíření systému GIS Marushka pro potřeby „Hlášení podnětů veřejností s následným zpracováním“
2019/1/019	25.7.2019	Zajištění poskytování služby „Bentley select“
2019/1/022	27.8.2019	Rozšíření stávajícího systému Geostore V6 o modul pro čtení a editaci výkresů ve formátu * dwg
2019/1/023	10.9.2019	Zajištění podpory pro modul sociální agendy „Opatrovník“
2020/1/002	27.01.2020	Administrace dotačních projektů
2020/1/004	06.03.2020	Liberec v mobilu
2020/1/005 vč. dodatku 1	12.05.2020	Doplnění stávající platformy Smart4City
2020/1/008	17.02.2020	Propojení aplikace zápisy do škol s eSpis
2020/1/016	11.06.2020	Webpasport – implementace nástroje do prostředí IS SML a vytvoření datového modelu pro nový pasport zeleně
2020/1/018	09.07.2020	Evidence majetkové správy v aplikaci Webpasport
2020/1/027	12.10.2020	Zajištění provozu datového úložiště MKDS

2020/1/029	19.11.2020	Zpracování územního rozhodnutí pro kamerové body
2021/1/001	17.2.2021	Firewall nové generace
2021/1/002	1.2.2021	SW vizualizace rozvojových záměrů
2021/1/007	3.3.2021	Podpora SW řešení GIS
2021/1/023	8.6.2021	Přemístění datového centra IS SML
2021/1/030	21.6.2021	Smlouva o dílo na datový sklad V092
2021/1/077	17.12.2021	Podpora produktivního provozu platebního portálu pro parkovací systém SML
2022/1/002	4.1.2022	Aplikace iDes – školení
2022/1/005	27.1.2022	Vytvoření interního modulu Vizualizace záměrů města
2022/1/006	7.2.2022	Úprava pasportů zeleně v aplikaci Webpasport
2022/1/009	22.2.2022	Technická podpora SW GS Pasport
2022/1/010	22.2.2022	Technická podpora RUIAN GIS Marushka
2022/1/012	31.3.2022	Zajištění senzorů pro sledování naplněnosti kontejnerů vč. technické kontroly
2022/1/016	2.5.2022	Rozšíření aplikace Spisová služba o nové moduly
2022/1/018	18.3.2022	Dodávka a výměna UPS APC 5000
2022/1/019	18.3.2022	Dodávka 2 ks NTB vč. příslušenství
2022/1/020	18.3.2022	Dodávka NTB vč. příslušenství
2022/1/021	4.4.2022	Pasportizace areálu RASAV v GIS Marushka
2022/1/022	28.3.2022	Úprava webu www.liberec.cz – export otevřených dat
2022/1/025	7.4.2022	Doobjednání licenčního užití aplikace Bentley Descartes
2022/1/026	14.9.2022	Překládka sítě elektronických komunikací Nová Pastýřská – 4.etapa
2022/1/031	20.6.2022	Vizualizace záměrů města v GIS Marushka
2022/1/032	13.6.2022	Nový modul „Kalkulátor dovolené po PPM“ aplikace FLUXPAM
2022/1/034	1.8.2022	Zajištění voleb 2022
2022/1/039	19.5.2022	Certifikát pro základní registry pro MP manager
2022/1/041	20.5.2022	Rozšíření zóny placeného stání
2022/1/44	27.6.2022	Roční prodloužení licencí SW Adobe CC, Sketchup a Adobe Photoshop
2022/1/045	6.6.2022	Zakázková úprava webu SML – jazykové mutace stránek
2022/1/050	28.7.2022	Zajištění licencí VITA
2022/1/052	1.7.2022	Zajištění podpory pro aplikaci FLUXPAM „Kalkulátor dovolené po PPM“

2022/1/056	13.9.2022	Připojení bazénu Liberec na MAN
2022/1/057	26.10.2022	Zajištění nového řešení agend sociální péče
2022/1/058	26.9.2022	Realizace rozšíření agendy „Evidence hrobové správy a pohřebnictví“ o nové funkcionality
2022/1/059	20.9.2022	Zajištění územního rozhodnutí přeložky optické sítě v ulici Gagarinova
2022/1/060	22.8.2022	Poskytování služeb „Elektronické zastupitelstvo a rada 2022 2026“
2022/1/061	11.8.2022	Zajištění aplikace pro úpravu fotografií
2022/1/063	1.9.2022	Dodání optického mediakonvertoru vč. příslušenství pro RASAV
2022/1/065	6.9.2022	Školení aplikace VITA
2022/1/070	14.9.2022	Elektronický stavební deník pro ZŠ Kaplického
2022/1/071	15.9.2022	Konzultační činnost v oblasti stavební výroby
2022/1/072	18.10.2022	Datový model pasportu hřišť a pasportu reklam v aplikaci Webpasport
2022/1/074	22.9.2022	Dodání aktivního prvku pro Bazén Liberec
2022/1/079	10.10.2022	Konzultační činnost v oblasti IT související se zprovozněním Liebiegova paláce
2022/1/085	14.10.2022	Elektronický stavební deník pro ZŠ Jabloňová
2022/1/095	23.11.2022	Zajištění prezidentských voleb
2022/1/100	9.11.2022	Přenos dat z Liebiegova paláce pro VLAN
2022/1/103	16.11.2022	Vytvoření datového výstupu pro aplikaci Attis
2022/1/104	29.11.2022	Poskytnutí hlasovacích jednotek vč. hlasovacích karet
2022/1/105	29.11.2022	Vytvoření datového modelu aplikace Webpasport pro odbor územního plánování
2022/1/107	1.12.2022	Instalace prezentační techniky
2022/1/108	5.12.2022	Školení systému Elektronické stavební deníky
2022/1/053	1.7.2022	Úprava MP manager - integrace Centrální registr řidičů

Výše uvedené smlouvy byly realizovány za ceny obvyklé.

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

Číslo smlouvy	Datum	Osoba	Předmět smlouvy
2007/1/001 vč. dodatků 1-9	24.01.2007	MO Vratislavice n.N.	Poskytování služeb IT
2011/1/017 vč. dodatku 1	26.09.2012	MO Vratislavice n.N.	Pronájem datového okruhu

2015/1/004	6.5.2015	MO Vratislavice n.N.	Poskytování přístupu aplikace Správa majetku a inventarizace
2018/1/001	17.1.2018	MO Vratislavice n.N.	Hosting úložiště pro záznamy z kamer
2018/1/018	15.3.2018	MO Vratislavice n.N.	Elektronické zápisy do MŠ
2021/1/046	2.8.2021	MO Vratislavice n,N	Zajištění wifi pokrytí pro novou knihovnu
2021/1/079	2.11.2021	MO Vratislavice n.N	Implementace nástroje webpasport pro pasport komunikací a pasport veřejného osvětlení
2022/1/028	1.4.2022	MO Vratislavice n.N.	Vícepráce mimo standardní smlouvu podpory
2022/1/040	8.6.2022	MO Vratislavice n.N	Zajištění IT pro volby
2022/1/043	13.6.2022	MO Vratislavice n.N	Dodávka PC
2022/1/051	1.7.2022	MO Vratislavice n.N	Výměna HD za SSD
2022/1/054	1.7.2022	MO Vratislavice n.N	Zapojení platebních terminálů
2022/1/073	22.9.2022	MO Vratislavice n.N	Prodloužení licence Adobe Photoshop
2022/1/075	26.9.2022	MO Vratislavice n.N	Dodávka NTB
2022/1/076	26.9.2022	MO Vratislavice n.N	Dodávka NTB
2022/1/094	1.11.2022	MO Vratislavice n.N	Dodávka a instalace NTB pro knihovnu
2022/1/0112	15.12.2022	MO Vratislavice n.N	Implementace nového řešení EHS
2012/1/012 vč. dodatků 1-3	28.05.2012	Divadlo F.X.Šaldy, p.o.	VOIP DFXŠ
2012/1/016	29.06.2012	Divadlo F.X.Šaldy, p.o.	Služby přenosu dat na MAN
2012/1/026 vč. dodatků 1-4	18.12.2012	Divadlo F.X.Šaldy, p.o.	Pronájem wifi AP
2013/1/014	26.9.2013	Divadlo F.X.Šaldy, p.o.	Hosting diskového zálohového úložiště
2017/1/037 vč. dodatků 1-2	1.12.2017	Divadlo F.X.Šaldy, p.o.	Hosting úložiště s ext přístupem pro záznamy z představení
2022/1/003	19.1.2022	Divadlo F.X.Šaldy, p.o.	Dodávka nadstandardní HW
2022/1/007	11.2.2022	Divadlo F.X.Šaldy, p.o.	Konfigurace drátové a bezdrátové sítě pro potřeby kavárny – Malé divadlo
2022/1/096	2.11.2022	Divadlo F.X.Šaldy, p.o.	Dodávka nadstandardní HW – NTB pro 3D grafiku
2010/1/012	30.04.2010	ELSET, s.r.o.	Provoz Rezervačního systému
2018/1/005	19.1.2018	ELSET, s.r.o.	Smlouva o zajištění prodeje vstupenek
2022/2/027	17.5.2022	ELSET, s.r.o.	Výroční zpráva 2021
2022/2/065	10.11.2022	ELSET, s.r.o.	Grafický návrh PF

2005/51 vč. dodatků 1-10	01.01.2006	Technické služby města Liberce, p.o.	Poskytování služeb v IT oblasti
2012/1/023 vč. dodatků 1-6	30.10.2012	Technické služby města Liberce, p.o.	Poskytování služeb IT v oblasti licencí Microsoft
2013/1/001 vč. dodatků 1-3	1.3.2013	Technické služby města Liberec, p.o.	Poskytování Docházkového systému
2020/1/030	16.10.2020	Technické služby města Liberec, p.o.	Zakázková úprava aplikací pro správce
2022/1/004	25.5.2022	Technické služby města Liberec, p.o.	Poradenství při návrzích rozvoje a implementace IT systému
2022/1/029	12.4.2022	Technické služby města Liberec, p.o.	Dodání čipových karet
2022/1/038	5.5.2022	Technické služby města Liberec, p.o.	Instalace SSD disků
2022/1/062	26.8.2022	Technické služby města Liberec, p.o.	Instalace SSD disků
2010/1/001 vč. dodatků 1-5	01.01.2010	Dopravní podnik města Liberce a Jablonce nad Nisou, a.s.	Správa ICT
2010/4/005 vč. dodatku 1	01.04.2010	Dopravní podnik města Liberce a Jablonce nad Nisou, a.s.	Nájemní smlouva - kabel optické trasy zavěšené na systému trakčního vedení el.drah
2005/33	25.08.2005	Dopravní podnik města Liberce a Jablonce nad Nisou, a.s.	Pronájem pozemku v objektu DPML
2012/4/13 vč. dodatku 1	17.12.2012	Dopravní podnik města Liberce a Jablonce nad Nisou, a.s.	Smlouva o právu užívání věci – 4opt.vlákna
2012/1/005 vč. dodatků 1-2	01.01.2012	Dopravní podnik města Liberce a Jablonce nad Nisou, a.s.	Předprodej časových kuponů
2011/2/007 vč. dodatků 1-5	01.06.2011	Dopravní podnik města Liberce a Jablonce nad Nisou, a.s.	Pronájem nebytových prostor
2011/2/002 vč. dodatků 1-3	01.09.2011	Dopravní podnik města Liberce a Jablonce nad Nisou, a.s.	Nájem optotrasy
2011/2/015 vč. dodatku 1	01.10.2011	Dopravní podnik města Liberce a Jablonce nad Nisou, a.s.	Nájem trasy
2017/1/001	30.1.2017	Dopravní podnik města Liberec a Jablonce nad Nisou, a.s.	poskytování SW nástroje Signer
2018/4/006	18.4.2019	Dopravní podnik města Liberce a Jablonce nad Nisou, a.s.	Služby v oblasti přenosu dat
2007/1/038 vč. dodatků 1-7	03.10.2007	Komunitní středisko Kontakt	Poskytování IT služeb
2013/1/021 vč. dodatku 1	19.12.2013	Komunitní středisko Kontakt	Smlouva o nájmu movitého majetku


2009/1/018 vč. dodatků 1-2	01.08.2009	Komunitní práce Liberec	IT služby
2010/1/023	01.01.2011	Komunitní práce Liberec	Servis PC
2022/1/068	13.9.2022	Komunitní práce Liberec	Dodávka SSD disku
2010/1/008 vč. dodatku 1	01.04.2010	Městské lesy Liberec	servis PC – paušál
2022/1/008	12.5.2022	Městské lesy Liberec	Dodávka NTB vč. příslušenství
2016/1/016 vč. dodatku 1	24.11.2016	Centrum zdravotní a sociální péče Liberec	Hostovaná elektronická spisová služba
2008/1/005 vč. dodatků 1-6	01.05.2008	Základní škola Liberec – Vratislavice	služby IT
2019/1/025	26.9.2019	Základní škola Vrchlického	Přístup k síti internet bez omezení
2020/1/003	21.01.2020	Základní škola Vrchlického	Poskytování hlasových služeb
2013/1/019	1.11.2013	Základní škola Liberec – U Soudu	Web hosting
2020/1/006	23.04.2020	Základní škola Liberec – U Soudu	Přístup k síti internet bez omezení
2019/1/018 vč. dodatků 1-2	26.6.2019	Základní škola nám.Míru	Pronájem mov.majetku
2015/1/012 vč. dodatku 1	27.11.2015	Základní škola Lesní	Přístup k síti internet bez omezení
2015/4/10	2.11.2015	Základní škola Lesní	Dohoda o umístění telekomunikačního zařízení
2016/1/012	13.10.2016	ZŠ Liberec, ul. 5.května	Přístup k síti internet bez omezení
2016/1/013	6.10.2016	ZŠ s rozšířenou výukou jazyků, Liberec, Husova	Přístup k síti internet bez omezení
2017/1/008	2.6.2017	ZŠ Liberec, U Školy 222/6	Přístup k síti internet bez omezení
2018/1/017	25.4.2018	ZŠ Liberec, U Školy 222/6	Zajištění hlasových služeb
2020/1/011	19.05.2020	ZŠ Liberec, U Školy 222/6	Poskytování virtuálního serveru a datového úložiště
2022/1/015	8.3.2022	ZŠ Liberec. U Školy 222/6	Připojení internetu v kotelně
2017/1/011 vč. dodatku 1	8.6.2017	ZŠ Liberec, Jabloňová	Přístup k síti internet bez omezení
2018/1/038	22.10.2018	ZŠ a MŠ Barvířská, Liberec	Přístup k síti internet bez omezení
2018/1/043 vč. dodatku 1	14.12.2018	ZŠ a MŠ Barvířská, Liberec	Zajištění hlasových služeb
2020/1/019	07.07.2020	ZŠ Liberec, Česká	Přístup k síti internet bez omezení
2019/1/024	16.1.2020	ZŠ Liberec. Sokolovská	Přístup k síti internet bez omezení

2021/1/072 vč. dodatku 1	1.10.2021	Bazén Liberec, s r.o.	Poskytování IT služeb
2022/1/109	9.12.2022	Bazén Liberec, s r.o.	Poskytování konektivity do Internetu
2022/1/113	19.12.2022	Bazén Liberec, s r.o.	Odkoupení NTB

Výše uvedené smlouvy byly realizovány za ceny obvyklé.


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


.....
za statutární město Liberec
primátor města
Ing. Jaroslav Zámečník, CSc.


.....
za Liberecká IS, a.s.
předseda představenstva
Ing. Jaroslav Bureš, MBA

Stanovisko dozorčí rady Liberecké IS, a.s.:

Dozorčí rada Liberecké IS, a.s. po prozkoumání Zprávy o vztazích za rok 2022 mezi propojenými osobami, statutárním městem Liberec a Libereckou IS, a.s., sestavené ovládanou osobou a schválenou představenstvem Liberecké IS, a.s. konstatuje, že neshledala nedostatků v této zprávě ani v její úplnosti.


.....
za Liberecká IS, a.s.
předseda dozorčí rady
Ing. Jakub Vytiska

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY PRO JEDINÉHO AKCIONÁŘE LIBERECKÉ IS, a.s.

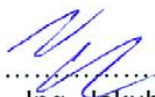
Dozorčí rada akciové společnosti Liberecká IS, a.s. přezkoumala Výroční zprávu v souladu se zákonem o obchodních korporacích č. 90/2012 Sb. ustanovení §82-88, a vyslovila s ní souhlas.

Dozorčí rada akciové společnosti Liberecká IS, a.s. na svém řádném zasedání konaném dne 24. 5. 2023

- přezkoumala řádnou účetní závěrku společnosti k 31.12. 2022 a dále se seznámila a vzala na vědomí auditorskou zprávu společnosti O-Consult s.r.o. ze dne 6.4.2023 s výrokem, že účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti Liberecká IS, a.s. k 31.12. 2022 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2022 v souladu s českými účetními předpisy,
- projednala návrh na rozdělení výsledku hospodaření Liberecké IS, a.s za rok 2022 a zisku minulých let tak, jak jej schválilo představenstvo dne 15.5.2023 a vyslovila s tímto návrhem souhlas.
- projednala návrh Výroční zprávy Liberecké IS, a.s. za rok 2022 tak, jak ji schválilo představenstvo dne 15.5.2023 a vyslovila s tímto návrhem souhlas.

Dozorčí rada Liberecké IS, a.s. na základě těchto skutečností doporučuje jedinému akcionáři Liberecké IS, a.s. schválit řádnou účetní závěrku za rok 2022 a výroční zprávu za rok 2022.

V Liberci dne 24. 5. 2023


.....
Ing. Jakub Vytiska
předseda dozorčí rady

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

Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2022 a končící dnem 31. prosince 2022.

Obsah přílohy

Obecné údaje

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

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

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

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti
 - 1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období
 - 1.2. Bankovní úvěry
 - 1.3. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky
 - 1.4. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely
 - 1.5. Manka a přebytky zásob
2. Významné události po datu účetní závěrky
3. 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. Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti
 - 3.7. Sdružení účastníků bez právní subjektivity
4. Vlastní kapitál
 - 4.1. Použití zisků, resp. úhrady ztrát
 - 4.2. Základní kapitál
5. Pohledávky a závazky
 - 5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti
 - 5.2. Závazky po lhůtě splatnosti
 - 5.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině
 - 5.4. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu sociálního a zdravotního pojištění a daní
 - 5.5. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva
 - 5.6. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze
6. Rezervy a opravné položky
7. Výnosy z běžné činnosti
8. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj.
9. Údaje o přeměnách



Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky

Název a sídlo účetní jednotky: Liberecká IS, a. s.
460 07 Liberec III – Jeřáb, Mrštíkova 850/3

Identifikační číslo: 25450131
Právní forma: akciová společnost

Datum vzniku společnosti: 17. června 2002

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

Rozvahový den: 31. 12. 2022

Okamžik sestavení účetní závěrky: 06. 04. 2023

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

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

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

Statutární orgán:

Korporace má od 23. 4. 2021 zaveden dualistický systém řízení. Na mimořádné schůzi rady města Liberce, konané dne 21. 12. 2022 byla zvolena nová dozorčí rada.

Představenstvo:
Předseda představenstva: Ing. Jaroslav Bureš, MBA
Členové představenstva: Ing. Tomáš Pozner
Anna Löfflerová

Dozorčí rada:
Předseda dozorčí rady : Ing. Jakub Vytiska
Místopředseda dozorčí rady: Ing. Ondřej Červinka
Členové dozorčí rady: Ing. Jan Stárek
Ing. Petr Olyšar
Marek Vávra

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v období roku 2022

LIBERECKÁ IS		Organizační řád, Příloha č. 1 - Funkční struktura			
Představenstvo společnosti					
Přededa představenstva Procesy: - služeb consulting - strategického řízení - řízení ISM - hodnocení a vzdělávání zaměstnanců - rozvoje produktů - ochrany osobních údajů Představitel managementu pro ISM, manažer jakosti					
Úsek IT		Úsek GIS	Úsek obchodu	Úsek ekonomiky a administrativy	
Pro produkty IT procesy: - uživatelské podpory - služeb IS/IT - SSA a CSS - služeb IS/IT - DK - delegovaných nákupů správy licencí a zdrojů IT - bezpečností informací Bezpečnostní manažer, bezpečnostní správce		Pro produkty GIS procesy: - uživatelské podpory - služeb IS/IT - SSA	Procesy: - získání, realizace a správy zakázek - nákupní a nákupovní - vývoje produktů a marketingu - řízení projektů	Procesy: - plánování a controllingu - měření a hodnocení - správy zdrojů mimo IT - administrativy - Opuscard	
Člen představenstva, Manažer úseku IT		Manažer úseku GIS	Manažer úseku obchodu	Člen představenstva, Manažer úseku ekonomiky a administrativy	
Manažer procesů infrastrukturních služeb a bezpečnosti IT	1	Specialista GIS	1	Vedoucí specialista obchodu a dotací	1
Vedoucí specialista infrastrukturních služeb a služeb datové konektivity	1			Manažer procesů ekonomiky a personalistiky	1
Vedoucí specialista infrastrukturních služeb	1			Specialista ekonomiky	1
Specialista infrastrukturních služeb	1			Manažer procesů administrativy a Opuscard	1
Specialista databází	1			Specialista kontaktního místa	1
Vedoucí specialista datových služeb	1			Specialista kontaktního místa	1

Proces řízení korporace probíhá v úrovních:

- Představenstvo
- Dozorčí rada
- Vedoucí, řídicí a výkonní zaměstnanci
 - Manažeři úseků
- Řídící a výkonní zaměstnanci
 - Manažeři procesů
 - Vedoucí specialisté
- Výkonní zaměstnanci
 - Specialisté

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

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.	Masarykova 455/34 460 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. (řídicí osoba) a ELSET, s. r. o. (řízená osoba)

Povinnosti řídicí osoby:

- uhradit každou ztrátu řízené osobě, která vznikne z jejího nařízení,
- cenově vyrovnat finanční újmu řízené osobě, která vznikne při plnění nařízení řídicí osoby,
- smluvní vztahy mezi řídicí a řízenou osobou probíhají na základě podepsaných smluv,
- skončí-li hospodaření řízené osoby za účinnosti této smlouvy ztrátou, je řídicí 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. 2022 je 5.124tis. Kč.

Výsledek hospodaření společnosti ELSET, s. r. o. ke dni 31. 12. 2022 je 1.202tis. Kč (před zdaněním).

3. Zaměstnanci společnosti

	Zaměstnanci celkem	
	Běžné období	Minulé období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	25,5	26
Průměrný počet členů řídicích statutárních orgánů	8	8

4. Poskytnutá naturální či jiná plnění

Naturální plnění stávajícím ani bývalým členům orgánů v minulém a běžném období nebyla poskytnuta. Ve sledovaném období nedošlo k žádným újmám z uzavřených smluv mezi propojenými osobami. Veškerá vzájemná plnění mezi propojenými osobami proběhla za tržních podmínek.

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

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

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, které zahrnují:
 - cenu pořízení
 - vedlejší pořizovací náklady (dopravné, clo, provize, pojistné a jiné)

1.2. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek**Účtování majetku**

- dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je účtován prostřednictvím účtů nedokončené investice.

Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

- nakoupený majetek je oceňován ve skutečných pořizovacích cenách vč. vedlejších pořizovacích nákladů
- majetek vytvořený vlastní činností je oceňován vlastními náklady.

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 ovládajících osobách a oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků - přeceněno metodou ekvivalence.

2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Společnost ve sledovaném účetním období nepoužila reprodukční pořizovací ceny.

3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

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

4. Opravné položky k majetku

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

5. Odpisování

Účetní jednotka má sestavenou interní směrnici k zásadám odepisování, evidenci majetku a odpisový plán. Odpisový plán účetních odpisů **dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku** vychází z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání.

Daňové odpisy - použita metoda:

- lineární
- zrychlená
- mimořádné

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 od 5.001,- Kč do 60.000,- Kč je evidován v rozvaze na analyticky členěných účtech 013xxx a na příslušných kartách majetku, doba odepisování je stanovena na 3 roky.
- nehmotný drobný majetek v pořizovací ceně do 5.000,- Kč vč., je účtován přímo do nákladů na účet 518xxx a současně je veden v operativní evidenci.

Drobný hmotný majetek – majetek v ocenění nižší než 80.000,- Kč a doba použitelnosti delší než jeden rok.

Tento majetek je ve společnosti účtován a evidován následovně:

- hmotný drobný majetek v pořizovací ceně od 5.000,- Kč do 80.000,- Kč je evidován v rozvaze na analyticky členěných účtech 029xxx a na příslušných kartách majetku, doba odepisování je stanovena na 2-4 roky.
- hmotný drobný majetek v pořizovací ceně do 5.000,- Kč vč., je účtován přímo do nákladů na účet 501xxx a současně je veden v operativní evidenci.

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 tis. Kč	Minulé období tis. Kč
ČSOB	Kontokorentní 7D PRIBOR+1,80% p.a.	V roce 2022 úvěr nebyl čerpán	rámec	3 000	3 000
			stav	0	0

1.3. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

V souladu se strategií uplatňování daňových odpisů bylo rozhodnuto v tomto účetním období účtovat o odložené dani.

1.4. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

V roce 2022 společnost nepřijala žádnou dotaci.

1.5. Manka a přebytky zásob

Společnost neeviduje manka a přebytky zásob.

2. Významné události po datu účetní závěrky

Žádné takové významné události nenastaly.

Pandemie nemoci Covid-19 nás nijak vážně nepoznamenala, neměla vliv na hospodaření korporace. Stejně tak situace na Ukrajině nijak neovlivnila činnost ani hospodaření korporace.

2. 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	12 982	12 914	- 5 986	-5 323	6 996	7 591
Samostatné movité věci a soubory m. věcí	29 287	29 146	-26 275	-26 323	3 012	2 823
Jiný DHM	22 667	21 490	-17 445	-17 504	5 222	3 986
Nedokončený DHM	83	101	0	0	83	101

Přírůstky a úbytky skupiny dlouhodobého hmotného majetku v běžném období:

Skupina majetku	Přírůstky	Úbytky
Stavby	68	0
Samostatné movité věci a soubory m. věcí	1 637	1 496
Jiný DHM	3 556	2 379

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

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávy		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Software	96 311	91 047	- 86 314	-82 891	9 997	8 156
Ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0
Výsledky vědecké čin.	0	0	0	0	0	0
Jiný DNM	892	892	-861	-835	31	57
Nedokončený DNM	2 117	1 933	0	0	2 117	1 933

Přírůstky a úbytky skupiny dlouhodobého nehmotného majetku v běžném období:

Skupina majetku	Přírůstky	Úbytky
Software	5 243	0
Ocenitelná práva	0	0
Výsledky vědecké čin.	0	0
Jiný DNM	21	0

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 a nehmotný majetek je evidován dle interní směrnice účetní jednotky v evidenci krátkodobého majetku a je účtován do nákladů na účet 501 – spotřeba krátkodobého drobného majetku nebo na účet 518 – software v operativní evidenci.

Hodnota tohoto majetku v operativní evidenci – krátkodobý majetek (z pohledu výše pořizovací ceny) k rozvahovému dni činí 2.509.600,66Kč.

Společnost v roce 2022 nepořídila žádný majetek formou investičních dotací.

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

Minulá období	
Název majetku	Pořizovací cena (Kč)
SW Fare On karetní systém	930 600,-
TOAD for Oracle Professional	185 138,-
Elektronická podatelna	225 000,-
Gestor V6-moduly a funkcionality	335 115,-
Aplikace tvorba atlasů	118 800,-
ATTIS.PM3	148 000,-
Celkem SW	1 924 653,-
Název majetku	Pořizovací cena (Kč)
Flipchart LITZ Easy závěsný	1 980,-
HP LaserJet 3390	15 216,-
Switch 24-Port PoE Device 48V AC	28 130,-
Plotr – HP DesignJet	113 018,-
Projektor Epson s plátnem	16 162,-
Celkem HW	174 506,-

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

3.5. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

Společnost nemá žádný hmotný majetek zatížen zástavním právem.

3.6. Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti

Podíl ve společnosti ELSET, s. r. o. byl na základě smlouvy o převodu obchodního podílu získán dne 14. 10. 2004 za hodnotu 2.232.000,- Kč. Ve vazbě na výši jeho vlastního kapitálu k 31. 12. 2022 byl podíl přeceněn metodou ekvivalence na hodnotu 5.124 tis. Kč a rozdíl promítnut v rozvaze – podíly ovládaná nebo ovládající osoba a oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.

Název společnosti	Sídlo	Podíl v %	Počet akcií/ nominální hodnota
ELSET, s.r.o.	Masarykova 455/34, 460 01 Liberec	100	-/850

3.7. Sdružení účastníků bez právní subjektivity

Společnost není účastníkem žádného sdružení bez právní subjektivity.

4. Vlastní kapitál

4.1. Použití zisků, resp. úhrady ztrát

Způsob rozdělení zisku předcházejícího účetního období:

Valná hromada společnosti schválila řádnou účetní závěrku za rok 2021 a návrh na rozdělení hospodářského výsledku – zisku ve výši 986.354,21 Kč takto:

- společnost zaúčtuje zisk 986.354,21 spolu s částkou 1.513.645,79Kč z účtu nerozděleného zisku minulých let jako závazek odvodu podílu na zisku a v zákonném termínu bude odveden na účet majiteli v celkové výši 2.500.000,-Kč.

Veškeré účetní i finanční operace dle výše uvedeného rozhodnutí byly v roce 2022 realizovány.

Návrh na rozdělení zisku běžného období roku 2022 ve výši 413 380,61 Kč budou projednávat statutární orgány akciové společnosti v květnu 2023 a jeho schvalování a konečná podoba bude schvalována Radou města Liberce v působnosti valné hromady společnosti v červnu roku 2023.

4.2. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti byl v plné výši vytvořen nepeněžitým vkladem Statutárního města Liberec. V roce 2022 nedošlo k žádným změnám se základním kapitálem. Stav základního kapitálu k 31. 12. 2022 činí 42.700.000,- Kč.

Akcie:

Základní kapitál společnosti je rozdělen na 427 ks akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 100.000,- Kč. Akcie na jméno jsou převoditelné bez omezení.

5. Pohledávky a závazky;

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

Počet dnů	Sledované období		Předchozí období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	4	0	76	0
30 - 60	0	0	0	0
60 - 90	0	0	0	0
90 - 180	0	0	0	0
180 a více	117	0	117	0

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

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

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

Pohledávky k podnikům ve skupině					
Běžné období			Minulé období		
Dlužník	Částka	Splatnost	Dlužník	Částka	Splatnost
Statutární město Liberec	137	30. 01. 2023	Statutární město Liberec	213	30. 1. 2022
Statutární město Liberec	236	14. 01. 2023	Statutární město Liberec	101	14. 01. 2022
Statutární město Liberec	121	19. 01. 2023	Statutární město Liberec	44	15. 01. 2022

ELSET, s. r. o.	1	14. 01. 2023	Statutární město Liberec	121	21. 01. 2022
ELSET, s. r. o.	700	31. 12. 2023	ELSET, s. r. o.	1	14. 01. 2022
ELSET, s. r. o.	33	19. 01. 2023 úrok z půjčky	ELSET, s. r. o.	1 200	31. 12. 2023
			ELSET, s. r. o.	43	19. 01. 2022 úrok z půjčky

Závazky k podnikům ve skupině					
Běžné období			Minulé období		
Věřitel	Částka	Splatnost	Věřitel	Částka	Splatnost
Statutární město Liberec	466	19. 1. 2023	Statutární město Liberec	49	31. 1. 2022
Statutární město Liberec	105	31. 1. 2023	Statutární město Liberec	466	25. 1. 2022
ELSET, s. r. o.	19	15. 1. 2023	ELSET, s.r.o.	4	13. 1. 2022
			ELSET, s. r. o.	3	30. 1. 2022

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

Společnost ke dni 31. 12. 2022 eviduje závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za měsíc 12/2022 ve výši 388.814,- Kč ve lhůtě splatnosti.

Společnost ke dni 31. 12. 2022 eviduje závazky veřejného zdravotního pojištění za měsíc 12/2022 ve výši 167.708,- Kč ve lhůtě splatnosti.

Společnost ke dni 31. 12. 2022 eviduje závazky daní z titulu:

- zálohy daně z příjmu fyzických osob za měsíc 12/2022 ve výši 95.923,- Kč ve lhůtě splatnosti a srážkové daně ve výši 3.827,-Kč ve lhůtě splatnosti
- daně z přidané hodnoty závazek za měsíc 12/2022 ve výši 800.149,- Kč ve lhůtě splatnosti.

Společnost ke dni 31. 12. 2022 eviduje závazek daně z titulu:

- splatné daně z příjmů právnických osob ve výši 568.750,- Kč, z titulu vyúčtování uhrazených záloh na daně, má korporace daňovou pohledávku za finančním úřadem ve výši 26.450,-Kč.

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

Společnost eviduje smlouvy o zřízení zástavního práva k pohledávkám ze smlouvy:

- č.sml. 2012/1/003 Statutární město Liberec
- č.sml. 48/2005 Statutární město Liberec
- č.sml. 2008/3/019 Liberecký kraj
- č.sml. 2007/1/014 Krajská vědecká knihovna Liberec
- č.sml. 2010/1/001 Dopravní podnik měst Liberce a Jablonce nad Nisou

v souvislosti s úvěrovou angažovaností Československé obchodní banky, a.s.

5.6. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

Společnost nemá takové závazky.

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

6. Rezervy a opravné položky

Společnost netvořila v průběhu sledovaného období žádné rezervy.

Zůstatek účetní rezervy z roku 2017 činí 150 tis. Kč z titulu stále trvajících soudního sporu se společností Jihočeská obchodní společnost s.r.o.

V roce 2020 byla vytvořena 100% opravná položka účetní na pohledávky společnosti Grepa Networks s.r.o. v celkové výši 116.550,00Kč, které jsou v soudním řízení.

7. Výnosy z běžné činnosti*(v tis. Kč)*



	Sledované období			Minulé období		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Tržby za prodej zboží	594	594	0	1 195	1 195	0
Tržby z prodeje vl.výr.	0	0	0	0	0	0
Tržby z prodeje služeb	50 991	50 991	0	50 398	50 398	0
Čerpání rezerv	0	0	0	0	0	0
Ostatní výnosy	1 855	1 855	0	533	533	0
Celkem	53 440	53 440	0	52 126	52 126	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: 06. 04. 2023	Sestavil:  Iveta Židlická	Podpis statutárního zástupce:  Ing. Jaroslav Bureš, MBA Předseda představenstva
------------------------------------	--	---



ROZVAHA

k... 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

v tisících Kč

IČ 2 5 4 5 0 1 3 1

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Liberecká IS, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Mrštíkova 850/3

Liberec 3


460 07

otisk podacího razítka

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	001	+203 664	-136 998	+66 666	+66 545
B.	Stálá aktiva	003	+169 463	-136 881	+32 582	+28 849
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	+99 320	-87 175	+12 145	+10 146
B.I.2.	Ocenitelná práva	006	+96 311	-86 314	+9 997	+8 156
B.I.2.1.	Software	007	+96 311	-86 314	+9 997	+8 156
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	+892	-861	+31	+57
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	+2 117		+2 117	+1 933
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	+2 117		+2 117	+1 933
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	+65 019	-49 706	+15 313	+14 501
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	+12 982	-5 986	+6 996	+7 591
B.II.1.2.	Stavby	017	+12 982	-5 986	+6 996	+7 591
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	+29 287	-26 275	+3 012	+2 823
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	+22 667	-17 445	+5 222	+3 986
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	+22 667	-17 445	+5 222	+3 986
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	+83		+83	+101
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	+83		+83	+101
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	+5 124		+5 124	+4 202
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	+5 124		+5 124	+4 202
C.	Oběžná aktiva	037	+31 754	-117	+31 637	+35 037
C.I.	Zásoby	038	+81		+81	+10
C.I.3.	Výrobky a zboží	041	+81		+81	+10
C.I.3.2.	Zboží	043	+81		+81	+10
C.II.	Pohledávky	046	+2 811	-117	+2 694	+3 979
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	047	+16		+16	
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	052	+16		+16	
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	+16		+16	
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	+2 795	-117	+2 678	+3 979
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	+1 774	-117	+1 657	+1 850
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	+735		+735	+1 245
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	+286		+286	+884
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	+26		+26	+124
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	+196		+196	+212
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	+64		+64	+548
C.IV.	Peněžní prostředky	075	+28 862		+28 862	+31 048
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	+39		+39	+10
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	+28 823		+28 823	+31 038
D.	Časové rozlišení aktiv	078	+2 447		+2 447	+2 659
D.1.	Náklady příštích období	079	+2 447		+2 447	+2 659



Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	001	+66 666	+66 545
A.	Vlastní kapitál	002	+53 784	+54 949
A.I.	Základní kapitál	003	+42 700	+42 700
A.I.1.	Základní kapitál	004	+42 700	+42 700
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	007	+2 989	+2 067
A.II.1.	Ážio	008	+5	+5
A.II.2.	Kapitálové fondy	009	+2 984	+2 062
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	010	+92	+92
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	011	+2 892	+1 970
A.III.	Fondy ze zisku	015	+4 420	+4 420
A.III.1.	Ostatní rezervní fond	016	+4 420	+4 420
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	018	+3 262	+4 776
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	019	+3 262	+4 776
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	021	+413	+986
B.+C.	Cizí zdroje	023	+9 962	+8 985
B.	Rezervy	024	+150	+150
B.4.	Ostatní rezervy	028	+150	+150
C.	Závazky	029	+9 812	+8 835
C.I.	Dlouhodobé závazky	030	+700	+1 188
C.I.8.	Odložený daňový závazek	040	+700	+1 188
C.II.	Krátkodobé závazky	045	+9 112	+7 647
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	050	+80	
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	051	+5 292	+4 256
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládaná osoba	053		+4
C.II.8.	Závazky ostatní	055	+3 740	+3 387
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	058	+386	+350
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	059	+557	+488
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	060	+487	+477
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	061	+2 303	+2 064
C.II.8.7.	Jiné závazky	062	+7	+8
D.	Časové rozlišení pasiv	066	+2 920	+2 611
D.1.	Výdaje příštích období	067	+852	+716
D.2.	Výnosy příštích období	068	+2 068	+1 895

Sestaveno dne: 8.4.2023	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka
Právní forma: akciová společnost účetní jednotky:	Ing. Jaroslav Bureš, předseda představenstva
Předmět podnikání: Činnost v oblasti informačních technologií	
Pozn.:	



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY



K 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Od: 1.1.2022 Do: 31.12.2022

v tisících Kč

IČ 2 5 4 5 0 1 3 1

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Liberecká IS, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Mrštíkova 850/3

Liberec 3

460 07

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	+50 991	+50 399
II.	Tržby za prodej zboží	002	+594	+1 195
A.	Výkonová spotřeba	003	+18 016	+18 544
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	004	+476	+1 017
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	005	+1 279	+1 419
A.3.	Služby	006	+16 261	+16 108
C.	Aktivace (-)	008	-489	-212
D.	Osobní náklady	009	+27 189	+24 386
D.1.	Mzdové náklady	010	+19 822	+17 786
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	011	+7 367	+6 600
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	012	+6 887	+6 132
D.2.2.	Ostatní náklady	013	+480	+468
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti	014	+7 854	+7 926
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	015	+7 854	+7 934
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	016	+7 854	+7 934
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	017		+0
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	019		-8
III.	Ostatní provozní výnosy	020	+922	+485
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021	+617	+244
III.3.	Jiné provozní výnosy	023	+305	+241
F.	Ostatní provozní náklady	024	+274	+428
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025	+15	+157
F.3.	Daně a poplatky	027	+26	+35
F.5.	Jiné provozní náklady	029	+233	+236
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	030	-337	+1 007
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	031		+0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	032		+0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	039	+934	+48
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	+934	+48
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	043		+0
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045		+0
K.	Ostatní finanční náklady	047	+103	+92
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	048	+831	-44
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	+494	+963
L.	Daň z příjmů	050	+81	-23
L.1.	Daň z příjmů splatná	051	+569	+502
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	052	-488	-525



Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	053	+413	+986
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	055	+413	+986
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	056	+53 441	+52 127

Sestaveno dne: 6.4.2023	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma akciová společnost účetní jednotky:	Ing. Jaroslav Bureš, předseda představenstva <i>BMB</i>
Předmět podnikání: Činnost v oblasti informačních technologií	
Pozn.:	

Joe

Přehled o změnách vlastního kapitálu

ke dni 31.12.2022
(v celých tisících Kč)

iČO
25450131

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky


Liberecká IS, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Liberec III-Jeřáb, Mrštíkova 850/3
Liberec
46007

Označ.	Text	Počáteční stav	Zvýšení	Snížení	Konečný stav
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	42 700	0	0	42 700
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C.	Součet A +/- B	42 700	0	0	42 700
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
*	Součet A +/- B +/- D	42 700	0	0	42 700
E.	Emisní ážio	5	0	0	5
F.	Rezervní fondy	4 420	0	0	4 420
G.	Ostatní fondy ze zisku	0	0	0	0
H.	Kapitálové fondy	92	0	0	92
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do	1 970	922	0	2 892
J.	Zisk účetních období	4 776	0	1 514	3 262
K.	Ztráta účetních období	0	0	0	0
L.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	986	0	573	413



Sestaveno dne: 06. 04. 2023	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	 Ing. Jaroslav Bureš, MBA Předseda představenstva
Předmět podnikání Činnost v oblasti informačních technologií	



zpráva auditora

Liberecká IS, a.s.

se sídlem v Liberci III, Mrštíkova 850/3

Ověření řádné účetní závěrky

za rok 2022

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



Certifikát jakosti
ISO 9001 : 2009

O-CONSULT
audit, daně, účetnictví

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

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. 2035/2023
O P R O V E D E N Ě M A U D I T U

AUDITORSKÉM OVĚŘENÍ ŘÁDNÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA OBDOBÍ 1. 1. 2022 – 31. 12. 2022 OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI

Liberecká IS, a.s.
se sídlem v Liberci – Liberec III, Mrštíkova 850/3

K DATU ROZVAHOVÉHO DNE 31. PROSINCE 2022

Na základě uzavřené smlouvy o kontrolní činnosti s obchodní společností Liberecká IS, a.s. se sídlem v Liberci – Liberec III, Mrštíkova 850/3, IČO 25450131, jsme provedli auditorské ověření řádné účetní závěrky za období od 1. 1. 2022 – 31. 12. 2022 k datu rozvahového dne 31. 12. 2022 obchodní společnosti, která podléhá auditu účetní závěrky ve smyslu povinností uložených jí ustanovením § 20 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Příjemce: akcionář společnosti Liberecká IS, a.s.,
se sídlem Liberec – Liberec III, Mrštíkova 850/3, PSČ 46007, IČO 25450131,
společnost zapsaná v obchodním rejstříku, který vede Krajský soud v Ústí nad
Labem, v oddíle B, vložce 1429.

ZPRÁVA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Liberecká IS, a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2022, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá předseda představenstva Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou v materiálním nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako materiálně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech materiálních ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu materiality, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech materiálních ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují materiální věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné materiální věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost předsedy představenstva Společnosti za účetní závěrku

Předseda představenstva Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala materiální nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je předseda představenstva Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy předseda představenstva plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje materiální nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující materiální nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za materiální, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika materiální nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme materiální nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení materiální nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol předsedou představenstva.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti předseda představenstva Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky předsedou představenstva a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje materiální nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková materiální nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat předsedu představenstva mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

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

Auditorské ověření řádné roční účetní závěrky za rok 2022 k datu rozvahového dne 31. 12. 2022 bylo provedeno:

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

oprávnění Komory auditorů České republiky číslo 38

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

Datum zpracování zprávy :

V Liberci, dne 6. 4. 2023

za auditorskou společnost
O - CONSULT s. r.o.

oprávnění Komory auditorů ČR
číslo 38



Ing. Jiří O E H L
jednatel společnosti



Za předložení zprávy odpovídá:

Ing. Jana HOČKOVÁ
oprávnění Komory auditorů ČR číslo 1656

Příloha : účetní závěrka obchodní společnosti k datu rozvahového dne 31. 12. 2022