

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2023

LIBERECKÁ  IS

OBSAH:

Slovo předsedy představenstva společnosti

Zpráva o vztazích

Zpráva dozorčí rady

Účetní závěrka

Zpráva auditora

I.

Slovo předsedy představenstva společnosti

Skupina Liberecké IS v roce 2023 zůstala stabilní jak z hlediska struktury poskytování služeb tak i celkových výkonů věcných i finančních.

Společnosti Liberecká IS, a.s. a Elset s.r.o. se řídily strategiemi, které byly na konci roku 2022 aktualizovány, přičemž nadále platí prioritní zaměření na služby pro skupinu statutárního města Liberec s cílem rozvoje stávajících systémů s vyšším důrazem na bezpečnost IT.

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

V Liberecké IS, a.s. pokračoval tradiční rozvoj provozovaných systémů, zejména začlenění nových funkcionalit, ale i implementace nových aplikací a služeb.

V roce 2023 byla zahájena příprava na změny v požadavcích na Libereckou IS, a.s. ze strany Národního Úřadu pro Kybernetickou Bezpečnost vyvolané Směrnicí evropského parlamentu a rady (EU) 2022/2555 (směrnice NIS 2). Tato směrnice vešla v platnost 27. 12. 2022 a na jejím základě bude do října 2024 novelizován Zákon o kybernetické bezpečnosti (ZKB). Na základě těchto dokumentů je již dnes jisté, že bude mnohonásobně zvýšen počet subjektů, které budou muset povinně plnit ustanovení ZKB. Mezi nově zařazené subjekty bude spadat i město Liberec a Liberecká IS, a.s.. Oba subjekty budou mít povinnost plnit požadavky novelizovaného zákona nejdříve od roku 2026.

Liberecká IS, a.s. je společností, která byla schopna plnit své cíle a v minulých letech se dokázala vyrovnat se změnami a tlakem vnějšího okolí a poskytovat služby i za nestandardních podmínek. S ohledem na očekávané významné dopady vyvolané legislativními změnami v oblasti bezpečnosti bude základní cíl Liberecká IS, a.s. tyto potřebné změny zajistit, zůstat platnou a potřebnou součástí městské skupiny a poskytovat kvalitní služby při zachování ekonomické stability společnosti.

V řídicí struktuře Elset s.r.o. nedošlo ke změnám a společnost naplnila všechny své cíle a zakončila rok 2023 úspěšně. Období roku 2020 až 2022 Elset s.r.o. přestál stabilizovaný, bez nutnosti mimořádných opatření. Rok 2023 byl tak po předchozích letech rokem, kdy se firma vrátila k běžné činnosti. Přes napětí vyvolané inflací a tlakem na osobní a dodavatelské náklady, má za sebou Elset s.r.o. úspěšný rok, jak z pohledu realizovaných zakázek tak i hospodářských výsledků.



Ing. Jaroslav Bureš, MBA
předseda představenstva

Zpráva o vztazích za rok 2023

Tato zpráva popisuje a upravuje vztahy v souladu se zákonem o obchodních korporacích č. 90/2012 Sb. ustanovení §82-88, za rok 2023 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.

1. 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.
2. Úlohou ovládané osoby je poskytování služeb v oblasti informačních technologií především ovládající osobě a také pro ostatní ovládané osoby, případně i pro ostatní zákazníky.
3. 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.
4. 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.
5. 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/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 o 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 1-20	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
2015/1/020 vč. dodatku č. 1	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 křížovatek 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 ESVM
2018/1/027	25.6.2018	Připojení budovy Krematoria k docházkovému systému
2018/1/028	25.6.2018	Realizace přípojného bodu Krematorium
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
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 břemen“
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“
2020/1/004 vč. dodatku č. 1	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 vč. dodatku č. 1	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
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 vč. dodatku č. 1	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
2022/1/012	31.3.2022	Zajištění senzorů pro sledování naplněnosti kontejnerů vč. technické kontroly
2022/1/026	14.9.2022	Překládka sítě elektronických komunikací Nová Pastýřská – 4.etapa
2022/1/050	28.7.2022	Zajištění licencí VITA
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 vč. dodatku č. 1-2	26.9.2022	Realizace rozšíření agendy „Evidence hrobové správy a pohřebnictví“ o nové funkcionality
2022/1/059 vč. dodatku č. 1	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“
2023/1/003	6.2.2003	Zajištění stěhování IT vybavení SML
2023/1/013	3.2.2023	Konzultační činnost v oblasti stavební výroby
2023/1/017	14.2.2023	Zakázková úprava Portál občana – změna zobrazení poplatku, doplnění sekce „Moje poplatky“.
2023/1/020 vč. dodatku č.1	5.4.2023	Úprava aplikace Konsiliář a zajištění nových funkcionalit
2023/1/023	21.3.2023	Dodávka modulu Elektronický stavební deník pro ZŠ Kaplického
2023/1/024	30.5.2023	Zajištění optimalizace rychlosti odezev spisové služby
2023/1/025	25.4.2023	Poskytování služeb - Bentley Microstation Select a Bentley
2023/1/028	29.3.2023	Zakázková úprava aplikace Webpasport
2023/1/030	27.6.2023	Poskytnutí aplikace Kros4 SQL
2023/1/031	30.6.2023	Smlouva o realizaci překládky sítě
2023/1/039	14.7.2023	Zajištění generačního upgrade webu SML na technologii WebJet
2023/1/040	28.4.2023	Zakázková úprava aplikace Věcná břemena
2023/1/042	18.5.2023	Poskytnutí licencí ArcGIS
2023/1/051	14.7.2023	Poskytnutí licencí Adobe CC a SketchUp
2023/1/052	25.7.2023	Zpracování dokumentace pro provedení technologické části stavby „Připojení kamerových bodů MKDS Liberec – ulice Pražská“.
2023/1/058	22.8.2023	Konzultační činnost v rámci návrhu provizorních kabeláží pro realizaci projektu „Rekonstrukce objektu URAN“.
2023/1/062	26.9.2023	Rozšíření pasportu odpadového hospodářství
2023/1/066	12.12.2023	Vyhodnocení, zpracování informační koncepce pro atestaci ISVS

2023/1/068	3.11.2023	Stavební a autorský dozor při rozšíření MKDS Pražská
2023/1/071	22.11.2023	Konfigurace aktivního prvku RASAV
2023/1/072	29.11.2023	Úprava a oprava datové kabeláže v budově URAN z důvodu havárie
2023/1/073	27.11.2023	Technická podpora SW GS Pasport, modulů Pasport dopravy a Zimní údržby
2023/1/074	27.11.2023	Technická podpora RUIAN – GIS Marushka
2023/1/075	4.12.2023	Instalace prezentační techniky
2023/1/076	4.12.2023	Technická podpora FLUX - Kalkulátor dovolené
2023/1/077	3.1.2024	Zakázková úprava UPP parkování
2023/1/081	9.1.2024	Zakázková úprava aplikace Zápisy do škol

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 1-10	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
2022/1/040	8.6.2022	MO Vratislavice n.N.	Zajištění IT pro volby
2022/1/0112 vč. dodatků 1-2	15.12.2022	MO Vratislavice n.N.	Implementace nového řešení EHS
2023/1/008	11.1.2023	MO Vratislavice n.N.	Dodávka NTB
2023/1/012	2.1.2023	MO Vratislavice n.N.	Dodávka drobného instalačního materiálu IT materiálu
2023/1/018	20.2.2023	MO Vratislavice n.N.	Zajištění přístupů pro nové uživatele el. pošty
2023/1/049	4.8.2023	MO Vratislavice n.N.	Pasportizace hřbitova v GIS Marushka

2023/1/056	27.6.2023	MO Vratislavice n.N.	Dodávka 1 ks Acces Point pro Kulturní centrum
2023/1/060	15.9.2023	MO Vratislavice n.N.	Poskytování konektivity do internetu – IGI centrum
2023/1/061	6.9.2023	MO Vratislavice n.N.	Prodloužení licence Adobe Photoshop
2023/1/067	24.10.2023	MO Vratislavice n.N.	Implementace nového modulu Centrálního helpdesku pro evidenci a správu přístupů
2023/1/080	8.12.2023	MO Vratislavice n.N.	Zřízení telefonní linky do režie v IGI
2023/1/085	21.12.2023	MO Vratislavice n.N.	Dodávka a instalace notebooku
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 1-5	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
2023/1/037	18.5.2023	Divadlo F.X.Šaldy, p.o.	Poskytnutí služby Elektronická pošta Kerio Connect
2023/1/048	5.6.2023	Divadlo F.X.Šaldy, p.o.	Dodávka a výměna baterie do UPS
2023/1/054	23.6.2023	Divadlo F.X.Šaldy, p.o.	Zajištění nadstandardního HW
2023/1/063	20.9.2023	Divadlo F.X.Šaldy, p.o.	Dodávka Switch Catalyst 9200L
2023/1/082	11.12.2023	Divadlo F.X.Šaldy, p.o.	Úpravy datové sítě
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
2023/1/055	31.7.2023	ELSET, s.r.o.	Zpracování návrhu smlouvy
2023/2/037	24.5.2023	ELSET, s.r.o.	Výroční zpráva 2022
2023/2/066	15.6.2023	ELSET, s.r.o.	Zpracování náborového letáku
2023/2/095	7.11.2023	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 1-7	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
2023/1/002	6.1.2023	Technické služby města Liberec, p.o.	Instalace SSD disku
2023/1/015	8.2.2023	Technické služby města Liberec, p.o.	Dodání čipových karet
2023/1/019	17.2.2023	Technické služby města Liberec, p.o.	Dodávka a instalace IT komponent
2023/1/022	1.3.2023	Technické služby města Liberec, p.o.	Vyjádření k existenci sítí na rok 2023
2023/1/032	30.5.2023	Technická služby města Liberec, p.o.	Zakázková úprava aplikace Zadávání úkolů – TaskFlow
2023/1/041	30.5.2023	Technické služby města Liberec, p.o.	Pasport zimní údržby v aplikaci WebPasport
2023/1/057	15.8.2023	Technické služby města Liberec, p.o.	Zajištění nadstandardních monitorů
2023/1/065	10.10.2023	Technické služby města Liberec, p.o.	Dodávka tabletů Lenovo
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 1-4	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
2023/1/044	3.7.2023	Dopravní podnik města Liberce a Jablonce nad Nisou, a.s.	Pasport MHD v aplikaci WebPasport
2023/1/050	12.6.2023	Dopravní podnik města Liberce a Jablonce nad Nisou, a.s.	Pronájem náhradní trasy optického kabelu

		Nisou, a.s.	
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
2023/1/001	22.3.2023	Komunitní středisko Kontakt	Instalace a nastavení informačního systému
2023/1/004	31.3.2023	Komunitní středisko Kontakt	Poskytování IT služeb
2023/1/005	22.3.2023	Komunitní středisko Kontakt	Poskytování hlasových služeb
2023/1/011	22.3.2023	Komunitní středisko Kontakt	Poskytování konektivity do internetu
2009/1/018 vč. dodatků 1-2	01.08.2009	Komunitní práce Liberec	IT služby
2010/1/023	01.01.2011	Komunitní práce Liberec	Servis PC
2010/1/008 vč. dodatku 1	01.04.2010	Městské lesy Liberec	servis PC – paušál
2016/1/016	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
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 Barviřská, Liberec	Přístup k síti internet bez omezení
2018/1/043 vč. dodatku 1	14.12.2018	ZŠ a MŠ Barviřská, 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

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 ovládající ani ostatních ovládaných osob. Veškerá vzájemná plnění proběhla za tržních podmínek.
3. Společnost nebyla podrobena žádným opatřením přijatým ovládající osobou v zájmu ovládající ani ostatních ovládaných osob.
4. Společnost neposkytla ve sledovaném období žádná mimořádná plnění ve prospěch ovládající 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 2023 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 29. 5. 2024

- přezkoumala řádnou účetní závěrku společnosti k 31.12. 2023 a dále se seznámila a vzala na vědomí auditorskou zprávu společnosti Liberecká účetní společnost s.r.o. ze dne 5.4.2024 s výrokem, že účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti Liberecká IS, a.s. k 31.12. 2023 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2023 v souladu s českými účetními předpisy,
- projednala návrh na rozdělení výsledku hospodaření Liberecké IS, a.s za rok 2023 a zisku minulých let tak, jak jej schválilo představenstvo dne 22.5.2024 a vyslovila s tímto návrhem souhlas.
- projednala návrh Výroční zprávy Liberecké IS, a.s. za rok 2023 tak, jak ji schválilo představenstvo dne 22.5.2024 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 2023 a výroční zprávu za rok 2023.

V Liberci dne 29. 5. 2024

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

**Příloha k účetní závěrce
společnosti Liberecká IS, a. s.
k 31. 12. 2023**

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 vykázané v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak. Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2023 a končící dnem 31. prosince 2023.

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. Přepočty cizích měn na českou měnu

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti
 - 1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období
 - 1.2. Bankovní úvěry
 - 1.3. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky
 - 1.4. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely
 - 1.5. Manka a přebytky zásob
2. Významné události po datu účetní závěrky
3. Doplnující informace o hmotném a nehmotném majetku
 - 3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku
 - 3.2. Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku
 - 3.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu
 - 3.4. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze
 - 3.5. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem
 - 3.6. Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti
 - 3.7. Sdružení účastníků bez právní subjektivity
4. Vlastní kapitál
 - 4.1. Použití zisků, resp. úhrady ztrát
 - 4.2. Základní kapitál
5. Pohledávky a závazky
 - 5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti
 - 5.2. Závazky po lhůtě splatnosti
 - 5.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině
 - 5.4. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu sociálního a zdravotního pojištění a dani
 - 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. 2023

Okamžik sestavení účetní závěrky: 05. 04. 2024

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.
V roce 2023 na řízení korporace nenastala žádná změna.

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 2023

Organizační řád, Příloha č. 1 - Funkční struktura

Představenstvo společnosti				
Předseda 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: - uživatelská podpora - služeb IS/IT - SSA a CSS - služeb IS/IT - DČ - delegovaných služeb správy řízení a zdrojů IT - bezpečnosti informací Bezpečnostní manažer, bezpečnostní správce	Pro produkty GIS procesy: - uživatelská podpora - služeb IS/IT - SSA	Procesy: - získání, realizace a správy zakázek - nákupní a nařizování - vývoje produktů a marketingu řízení projektů	Procesy: - plánování a controllingu - měření a hodnocení - správy zdrojů mimo IT - administrativy - Opuscard	
Člen představenstva, Manažer úseku ITBI	1	Manažer úseku GIS	1	Člen představenstva, Manažer úseku ekonomiky a administrativy
Manažer procesů infrastrukturních služeb a bezpečnostní správce	1	Specialista GIS	1	Manažer procesů ekonomiky a personalistiky
Vedoucí specialista infrastrukturních služeb a služeb datové konektivity	1		1	Specialista ekonomiky
Vedoucí specialista infrastrukturních služeb	1		1	Manažer procesů administrativy a Opuscard
Specialista infrastrukturních služeb	1		1	Specialista kontaktního místa
Specialista informačních služeb a databází	1		1	Specialista kontaktního místa
Vedoucí specialista datových služeb	1		1	

Proces řízení korporace probíhá v úrovních:

- Představenstvo
- Dozorčí rada
- Vedoucí, řídící a výkonní zaměstnanci
 - Manažeri úseků
 - Řídící a výkonní zaměstnanci
 - Manažeri 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. (řídící osoba) a ELSET, s. r. o. (řízená osoba)

Povinnosti řídící osoby:

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

Smlouvy o převodech zisku:

Smlouvy o převodech zisku nejsou vypracovány.

Vlastní kapitál společnosti ELSET, s. r. o. ke dni 31. 12. 2023 je 5.706 tis. Kč.

Výsledek hospodaření společnosti ELSET, s. r. o. ke dni 31. 12. 2023 je 780 tis. Kč.

3. Zaměstnanci společnosti

	Zaměstnanci celkem	
	Běžné období	Minulé období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	24,7	25,5
Průměrný počet členů řídících 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. 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, 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. Přepoččet 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 2023 společnost nepřijala žádnou dotaci.

1.5. Manka a přebytky zásob

Společnost neeviduje manka a přebytky zásob.

2. Významné události po datu účetní závěrky

Hospodaření ani činnost naší korporace nijak neovlivnila situace na Ukrajině.

Dále se také nijak neprojevila a neovlivnila tak činnost a hospodaření naší společnosti problematická energetická krize.

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	13 049	12 982	- 6 654	-5 986	6 395	6 996
Samostatné movité věci a soubory m. věci	29 153	29 287	-27 052	-26 275	2 101	3 012
Jiný DHM	22 742	22 667	-18 806	-17 445	3 936	5 222
Nedokončený DHM	33	83	0	0	33	83

Přírůstky a úbytky skupiny dlouhodobého hmotného majetku v běžném období:

Skupina majetku	Přírůstky	Úbytky
Stavby	67	0
Samostatné movité věci a soubory m. věci	280	414
Jiný DHM	1 070	995

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

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Software	93 484	96 311	- 85 311	-86 314	8 173	9 997
Ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0
Výsledky vědecké čin.	0	0	0	0	0	0
Jiný DNM	565	892	- 560	-861	5	31
Nedokončený DNM	3 172	2 117	0	0	3 172	2 117

Přírůstky a úbytky skupiny dlouhodobého nehmotného majetku v běžném období:

Skupina majetku	Přírůstky	Úbytky
Software	1 063	3 890
Ocenitelná práva	0	0
Výsledky vědecké čin.	0	0
Jiný DNM	0	328

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 2.469.325,44Kč.

Společnost v roce 2023 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. 2023 byl podíl přeceněn metodou ekvivalence na hodnotu 5.706 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 korporace konaná 13. 6. 2023 schválila řádnou účetní závěrku za rok 2022 a návrh na rozdělení hospodářského výsledku – zisku ve výši 413 380,61 Kč takto:

- společnost zaúčtuje zisk 413 380,61 Kč na účet Nerozdělený zisk minulých let

Veškeré účetní operace dle výše uvedeného rozhodnutí byly v roce 2023 realizovány.

Návrh na rozdělení zisku běžného období roku 2023 ve výši 683 670,88 Kč budou projednávat statutární orgány akciové společnosti v květnu roku 2024 a jeho schvalování a konečná podoba bude schvalována Radou města Liberce v působnosti valné hromady společnosti v červnu roku 2024.

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. 2023 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	24	0	4	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	121	10. 01. 2023	Statutární město Liberec	137	30. 01. 2023
Statutární město Liberec	204	14. 01. 2023	Statutární město Liberec	236	14. 01. 2023
Statutární město Liberec	158	30. 01. 2023	Statutární město Liberec	121	19. 01. 2023
ELSET, s. r. o.	2	14. 01. 2024	ELSET, s. r. o.	1	14. 01. 2023
			ELSET, s. r. o.	700	31. 12. 2023
			ELSET, s. r. o.	33	19. 01. 2023 úrok z půjčky

Běžné období			Závazky k podnikům ve skupině		
			Minulé období		
Věřitel	Částka	Splatnost		Částka	Splatnost
Statutární město Liberec	69	20. 1. 2024	Statutární město Liberec	466	19. 1. 2023
Statutární město Liberec	466	21. 1. 2024	ELSET, s.r.o.	105	31. 1. 2023
ELSET, s. r. o.	22	15. 1. 2023	ELSET, s. r. o.	19	15. 1. 2023

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

Společnost ke dni 31. 12. 2023 eviduje závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za měsíc 12/2023 ve výši 771.561,- Kč ve lhůtě splatnosti.

Společnost ke dni 31. 12. 2023 eviduje závazky veřejného zdravotního pojištění za měsíc 12/2023 ve výši 372.101,- Kč ve lhůtě splatnosti.

Společnost ke dni 31. 12. 2023 eviduje závazky daní z titulu:

- zálohy daně z příjmu fyzických osob za měsíc 12/2023 ve výši 330.241,- Kč ve lhůtě splatnosti a srážkové daně ve výši 1.866,-Kč ve lhůtě splatnosti
- daně z přidané hodnoty závazek za měsíc 12/2023 ve výši 629.329,- Kč ve lhůtě splatnosti.

Společnost ke dni 31. 12. 2023 eviduje závazek daně z titulu:

- splatné daně z příjmů právnických osob ve výši 382.660,- Kč, z titulu vyúčtování uhrazených záloh na daně, má korporace daňovou pohledávku za finančním úřadem ve výši 152.940,-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 2024 dojde k zúčtování opravné položky na pohledávky společnosti Grepa Networks s.r.o. v celkové výši 116.550,00Kč a pohledávky budou odepsány dle Dohody o narovnání.

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

	Sledované období			Minulé období		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí
Tržby za prodej zboží	305	305	0	594	594	0
Tržby z prodeje vl.výr.	0	0	0	0	0	0
Tržby z prodeje služeb	56 184	56 184	0	50 991	50 991	0
Čerpání rezerv	0	0	0	0	0	0
Ostatní výnosy	1 454	1 454	0	1 855	1 855	0
Celkem	57 943	57 943	0	53 440	53 440	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: 05. 04. 2024	Sestavil: Iveta Židlická 	Podpis statutárního zástupce:  Ing. Jaroslav Bureš, MBA Předseda představenstva
------------------------------------	---	---



ROZVAHA



k 31.12.2023

v tisících Kč

IČ 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

Mrštíkova 850/3

Liberec 3

460 07

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	001	+207 992	-138 500	+69 492	+66 666
B.	Stálá aktiva	003	+167 904	-138 383	+29 521	+32 582
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	+97 221	-85 871	+11 350	+12 145
B.I.2.	Ocenitelná práva	006	+93 484	-85 311	+8 173	+9 997
B.I.2.1.	Software	007	+93 484	-85 311	+8 173	+9 997
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	+565	-560	+5	+31
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	+3 172		+3 172	+2 117
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	+3 172		+3 172	+2 117
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	+64 977	-52 512	+12 465	+15 313
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	+13 049	-6 654	+6 395	+6 996
B.II.1.2.	Stavby	017	+13 049	-6 654	+6 395	+6 996
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	+29 153	-27 052	+2 101	+3 012
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	+22 742	-18 806	+3 936	+5 222
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	+22 742	-18 806	+3 936	+5 222
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	+33		+33	+83
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	+33		+33	+83
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	+5 706		+5 706	+5 124
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	+5 706		+5 706	+5 124
C.	Oběžná aktiva	037	+38 027	-117	+37 910	+31 637
C.I.	Zásoby	038	+114		+114	+81
C.I.3.	Výrobky a zboží	041	+114		+114	+81
C.I.3.2.	Zboží	043	+114		+114	+81
C.II.	Pohledávky	046	+2 101	-117	+1 984	+2 694
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	047	+16		+16	+16
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	052	+16		+16	+16
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	+16		+16	+16
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	+2 085	-117	+1 968	+2 678
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	+1 230	-117	+1 113	+1 657
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	+485		+485	+735
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	+370		+370	+286
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	+153		+153	+26
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	+196		+196	+196
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	+21		+21	+64
C.IV.	Peněžní prostředky	075	+35 812		+35 812	+28 862
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	+55		+55	+39
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	+35 757		+35 757	+28 823
D.	Časové rozlišení aktiv	078	+2 061		+2 061	+2 447
D.1.	Náklady příštích období	079	+2 061		+2 061	+2 447

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	001	+69 492	+66 866
A.	Vlastní kapitál	002	+55 051	+53 784
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	+3 571	+2 989
A.II.1.	Ážio	008	+5	+5
A.II.2.	Kapitálové fondy	009	+3 566	+2 984
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	010	+92	+92
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	011	+3 474	+2 892
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	+3 676	+3 262
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	019	+3 676	+3 262
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	021	+684	+413
B.+C.	Cizí zdroje	023	+11 822	+9 962
B.	Rezervy	024	+150	+150
B.4	Ostatní rezervy	028	+150	+150
C.	Závazky	029	+11 672	+9 812
C.I.	Dlouhodobé závazky	030	+525	+700
C.I.8.	Odložený daňový závazek	040	+525	+700
C.II.	Krátkodobé závazky	045	+11 147	+9 112
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	050	+137	+80
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	051	+4 473	+5 292
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	053	+557	
C.II.8.	Závazky ostatní	055	+5 980	+3 740
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	058	+1 720	+386
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	059	+1 144	+557
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	060	+488	+487
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	061	+2 621	+2 303
C.II.8.7.	Jiné závazky	062	+7	+7
D.	Časové rozlišení pasiv	066	+2 619	+2 920
D.1.	Výdaje příštích období	067	+855	+852
D.2.	Výnosy příštích období	068	+1 764	+2 068

Sestaveno dne: 5.4.2024	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma akciová společnost	Ing. Jaroslav Bureš, předseda představenstva
Účetní jednotky:	
Předmět podnikání:	
Činnost v oblasti informačních technologií	
Pozn.:	



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY



k 31.12.2023

Od: 1.1.2023 Do: 31.12.2023

v tisících Kč

IČ 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

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	+56 185	+50 991
II.	Tržby za prodej zboží	002	+305	+594
A.	Výkonová spotřeba	003	+19 212	+18 016
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	004	+247	+476
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	005	+1 579	+1 279
A.3.	Služby	006	+17 386	+16 261
C.	Aktivace (-)	008	-147	-489
D.	Osobní náklady	009	+30 529	+27 189
D.1.	Mzdové náklady	010	+22 305	+19 822
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	011	+8 224	+7 367
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	012	+7 687	+6 887
D.2.2.	Ostatní náklady	013	+537	+480
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti	014	+7 121	+7 854
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	015	+7 121	+7 854
E.1.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	016	+7 121	+7 854
III.	Ostatní provozní výnosy	020	+184	+922
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021	+8	+617
III.3.	Jiné provozní výnosy	023	+176	+305
F.	Ostatní provozní náklady	024	+245	+274
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025	+4	+15
F.3.	Daně a poplatky	027	+25	+26
F.5.	Jiné provozní náklady	029	+216	+233
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	030	-286	-337
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	039	+1 269	+934
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	+1 269	+934
K.	Ostatní finanční náklady	047	+91	+103
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	048	+1 178	+831
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	+892	+494
L.	Daň z příjmů	050	+208	+81
L.1.	Daň z příjmů splatná	051	+382	+569
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	052	-174	-488
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	053	+684	+413
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	055	+684	+413
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	056	+57 943	+53 441

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
Sestaveno dne: 5.4.2024		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		
Předmět podnikání: Činnost v oblasti informačních technologií				
Pozn.:				



Přehled o změnách vlastního kapitálu

ke dni 31.12.2023

(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 nezahnuté do	2 892	582	0	3 474
J.	Zisk účetních období	3 262	413	0	3 676
K.	Ztráta účetních období	0	0	0	0
L.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	0	0	0	684



Sestaveno dne: 05.04.2024	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	

Z P R Á V A
NEZÁVISLÉHO AUDITORA
O PROVEDENÉM AUDITU

AUDITORSKÉM OVĚŘENÍ ŘÁDNÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA OBDOBÍ 1. 1. 2023 – 31. 12. 2023 OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI

Liberecká IS, a.s.
se sídlem Mrštíkova 850/3, Liberec III-Jeřáb, 460 07 Liberec

K DATU ROZVAHOVÉHO DNE 31. PROSINCE 2023

Na základě uzavřené smlouvy o kontrolní činnosti s obchodní společností Liberecká IS, a.s. se sídlem Mrštíkova 850/3, Liberec III-Jeřáb, 460 07 Liberec, IČO 25450131, jsme provedli auditorské ověření řádné účetní závěrky za období od 1. 1. 2023 – 31. 12. 2023 k datu rozvahového dne 31. 12. 2023 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 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 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2023, a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. 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 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2023 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 vznikat 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 objednatele, jeden je určen k založení do archivu (spisu) auditora. Všechny výtisky mají platnost originálu.

Auditorské ověření řádné roční účetní závěrky za rok 2023 k datu rozvahového dne 31. 12. 2023 bylo provedeno:

společností: LIBERECKÁ ÚČETNÍ SPOLEČNOST s.r.o.
se sídlem: Jungmannova 373/20, Liberec II-Nové Město, 460 01 Liberec
identifikační číslo: 250 18 761
telefon: 606466837
e-mail: hockova@lus.cz

oprávnění Komory auditorů České republiky číslo 614



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

Datum zpracování zprávy :
V Liberci, dne 5. 4. 2024



za auditorskou společnost
LIBERECKÁ ÚČETNÍ SPOLEČNOST s. r. o.
oprávnění Komory auditorů ČR
číslo 614

Ing. Jana Hočková
jednatel společnosti

Příloha : účetní závěrka obchodní společnosti k datu rozvahového dne 31. 12. 2023

Zpráva auditora o ověření řádné účetní závěrky k 31. 12. 2023
Liberecká IS, a.s., se sídlem Liberec – Liberec III, Mrštíkova 850/3