



Příloha k účetní závěrce 2013 společnosti VIAVIS a.s.

IČ: 25848402

28. února 2014

Copyright © 2013 by VIAVIS a.s.			
ID Dokumentu	I_VIAVIS_Příloha-závěrka_2013	Verze	konečná
Zodpovídá	Jana Křesťanová	Stav	K předání
Klasifikace	vnitřní potřeba	Určeno pro	FÚ Ostrava
Počet výtisků	2	Výtisk číslo	1

Obsah

1.	Obecné údaje	5
1.1.	Charakteristika společnosti	5
1.2.	Předmět činnosti	5
1.3.	Vlastnictví podílů a akcií s více než 20%	5
1.4.	Statutární a dozorčí orgány	5
1.4.1.	Představenstvo	5
1.4.2.	Dozorčí rada	6
1.5.	Organizační struktura	6
1.6.	Významné změny v zápisech do obchodního rejstříku	6
2.	Účetní metody	7
2.1.	Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	7
2.1.1.	Ocenění	7
2.1.2.	Odpisy	7
2.2.	Zásoby	8
2.3.	Pohledávky	8
2.4.	Přijaté úvěry a půjčky	8
2.5.	Devizové operace	8
2.6.	Účtování nákladů a výnosů	9
2.7.	Daň z příjmu	9
2.8.	Události po datu závěrky	9
3.	Přílohy	10
3.1.	Dlouhodobý nehmotný majetek	10
	V zůstatkových cenách	10
	V pořizovacích cenách	10
3.2.	Dlouhodobý hmotný majetek	10
	V zůstatkových cenách	10
	V pořizovacích cenách	11

3.3. Finanční majetek	11
3.4. Zásoby	11
3.5. Dlouhodobé pohledávky	12
3.6. Krátkodobé pohledávky	12
3.7. Ostatní aktiva	12
3.8. Vlastní kapitál	13
3.8.1. Základní kapitál	13
3.8.2. Hospodářský výsledek minulých let	14
3.9. Zákonný rezervní fond	14
3.10. Krátkodobé závazky	14
3.10.1. Závazky z obchodních vztahů	14
3.10.2. Závazky k zaměstnancům	15
3.10.3. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	15
3.10.4. Stát – daňové závazky a dotace	15
3.10.5. Jiné závazky	16
3.11. Časové rozlišení pasiv	16
3.12. Daň z příjmů	16
3.13. Leasing	16
3.14. Úvěr	17
3.15. Výnosy běžného roku	18
3.16. Osobní náklady	19
3.17. Odpisy	19
3.18. Provozní náklady	20
3.19. Mimořádné náklady a výnosy	20

1. Obecné údaje

1.1. Charakteristika společnosti

Obchodní jméno:	VIAVIS a.s.
Sídlo:	Obránců Míru 237/35, Ostrava – Vítkovice, 703 00
Právní forma:	akciová společnost
Datum založení:	10.11.1999

Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, číslo vložky 2249.

Společnost má k 31.12.2013 základní kapitál ve výši 1 000 000 Kč.

1.2. Předmět činnosti

- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Hlavním předmětem činnosti byla v roce 2013 projekční činnost a konzultace v oblasti aplikací, bezpečnosti informací a konzultací, která reprezentuje 39% výnosů společnosti.

1.3. Vlastnictví podílů a akcií s více než 20%

Struktura akcionářů s více než 20% k 31.12.2013.

Ing. Vladimír Lazecký	46%
Ing. Martin Dušek	46%

1.4. Statutární a dozorčí orgány

1.4.1. Představenstvo

Platí k 31.12.2013

Předseda:	Ing. Vladimír Lazecký
Člen:	Ing. Martin Dušek
Člen:	Marie Lazecká

1.4.2. Dozorčí rada

Platí k 31.12.2013

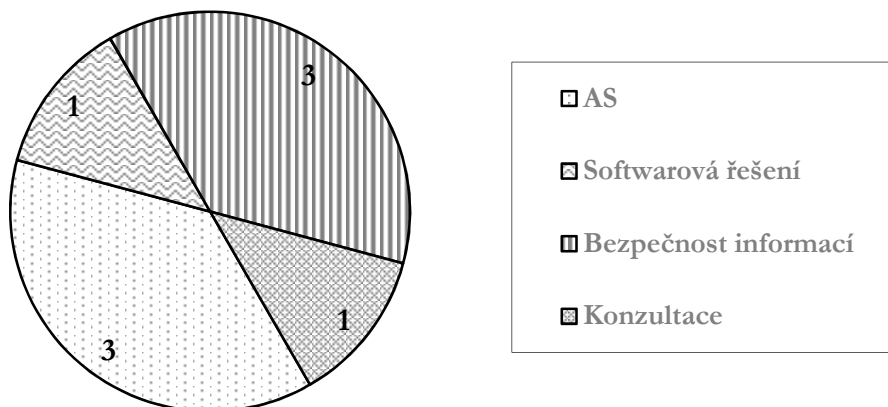
Předseda: Jana Křesťanová
Člen: Ing. Libor Bubik
Člen: Ing. Vítězslav Dorazil

1.5. Organizační struktura

Společnost je organizována do následujících odborných týmů:

- Divize AS (vedení společnosti a finanční a personální oddělení)
- Divize Softwarová řešení
- Divize Bezpečnost informací
- Divize Konzultace

Počet zaměstnanců v jednotlivých odděleních



1.6. Významné změny v zápisech do obchodního rejstříku

V roce 2013 nedošlo k žádným změnám v zápisech do obchodního rejstříku.

2. Účetní metody

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví

2.1. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

2.1.1. Ocenění

DHM je majetek, jehož ocenění do konce roku je vyšší než 40.000,-Kč a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Drobný HM jsou samostatné movité věci, jejichž ocenění do konce roku je vyšší než 20.000,-Kč a nepřesáhne nebo je rovno 40.000,-Kč a doba použitelnosti je delší než jeden rok. U tohoto majetku se uplatňuje účetní i daňový odpis ve výši 100% v prvním roce. HM jehož ocenění je vyšší než 2.000,-Kč a nepřesáhne nebo je rovno 20.000,-Kč a doba použitelnosti je delší než jeden rok je účtován na analytickém účtu 501001. U tohoto majetku se uplatňuje odpis v plné výši v prvním roce. HM jehož ocenění je nižší než 2.000,-Kč je účtován na účet 501000 – Spotřeba.

DNHM je majetek, jehož ocenění do konce roku je vyšší než 60.000,-Kč a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Drobný NHM jsou samostatné movité věci, jejichž ocenění do konce roku je vyšší než 20.000,-Kč a nepřesáhne nebo je rovno 60.000,-Kč a doba použitelnosti je delší než jeden rok. U tohoto majetku se uplatňuje účetní i daňový odpis ve výši 100% v prvním roce. Toto platí zejména pro software - koupený nebo vytvořený vlastní činností. NHM jehož ocenění je vyšší než 2.000,-Kč a nepřesáhne nebo je rovno 20.000,-Kč a doba použitelnosti je delší než jeden rok je účtován na analytickém účtu 518500. U tohoto majetku se uplatňuje odpis v plné výši v prvním roce. NHM jehož ocenění je nižší než 2000,-Kč je účtován na účet 518000 – Služby.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami. Pořizovací cena obsahuje kromě ceny pořízení i náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady. Vlastními náklady se rozumí veškeré přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost a nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením nehmotného a hmotného majetku vlastní činností. Dlouhodobý majetek nabytý darováním se oceňuje reprodukční pořizovací cenou.

2.1.2. Odpisy

Dlouhodobý majetek je odepisován prostřednictvím účetních odpisů. Účetní odpisy jsou rovnoměrné, stanovené procentní roční odpisovou sazbou z pořizovací ceny dlouhodobého majetku. Je sestavován odpisový plán jako podklad k vyčíslení opravek odepisovaného majetku. Stanovení doby životnosti dlouhodobého majetku vychází z předpokládané doby jeho používání:

Skupina	Doba odepisování v letech
Budovy	30
Dopravní prostředky	4
Výpočetní technika	3
Inventář	5
Nehmotný DM	4
Software	2

2.2. Zásoby

Zásobami, které se vyskytují v účetní jednotce, jsou zejména skladované zboží nakupované za účelem dalšího prodeje. Účtování o zásobách se provádí podle způsobu A. Přímo do spotřeby (bez použití účtu pořízení zboží) se účtuje kancelářský materiál a zboží, čisticí prostředky, apod.

Nakupované zásoby se oceňují v pořizovacích cenách - cena pořízení a náklady s pořízením související. Sklady jsou evidovány v průměrných skladových cenách.

2.3. Pohledávky

Společnost má v majetku krátkodobé pohledávky v hodnotě 1 655 tis. Kč. Jsou to pohledávky za odběrateli ve výši 1 634 tis. Kč a vydaná záloha ve výši 21 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky ve výši 35 tis. Kč jsou evidovány na analytickém účtu 314 - poskytnuté zálohy dodavatelům. Jedná se o peněžní záruky k zajištění budoucích plateb, které společnost uhradila firmě CCS v souvislosti s užíváním platebních karet.

2.4. Přijaté úvěry a půjčky

Společnost má ke dni 31.12.2013 přijatý úvěr za účelem pořízení automobilu ve výši 314 tis. Kč. Dále má společnost krátkodobou půjčku ve výši 257 tis. od fyzické osoby za účelem zlepšení cash-flow.

2.5. Devizové operace

V průběhu účetního období se pro přepočet cizí měny používá tzv. pevný kurz. Pevným kurzem se rozumí směnný kurz ČNB platný k prvnímu (pracovnímu) dni kalendářního měsíce. Výjimkou je pouze vyúčtování cestovních náhrad, kde je používán denní kurz.

2.6. Účtování nákladů a výnosů

Náklady a výnosy se účtují zásadně do období, s nímž věcně a časově souvisejí. Kritériem pro účtování časově rozlišovaných nákladů je skutečnost, že je znám účel, částka a období, kterého se týkají.

2.7. Daň z příjmu

Za rok 2013 nevznikla společnosti daňová povinnost z příjmů právnických osob.

2.8. Události po datu závěrky

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným významným změnám ani událostem.

3. Přílohy

3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

V zůstatkových cenách

Popis (v tis. Kč)	Stav k	Přírůstky	Odpisy	Stav k
	31.12.12			31.12.13
Celkem	0	0	0	0
Zřizovací výdaje	0	0	0	0
Software	0	0	0	0
Ocenitelná práva	0	0	0	0
Jiný dl. nehmotný majetek	0	0	0	0

V pořizovacích cenách

Popis (v tis. Kč)	Stav k	Přírůstky	Úbytky	Stav k
	31.12.12			31.12.13
Celkem	54	0	0	54
Zřizovací výdaje	0	0	0	0
Software	54	0	0	54
Ocenitelná práva	0	0	0	0
Jiný dl. nehmotný majetek	0	0	0	0

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek

V zůstatkových cenách

Popis (v tis. Kč)	Stav k	Přírůstky	Odpisy	Stav k
	31.12.12			31.12.13
Celkem	284	217	141	360
Stavby	0	0	0	0

Samostatné movité věci a soubory	284	217	141	360
Jiný dl. hmotný majetek	0	0	0	0
Nedokončený dl. HM	0	0	0	0

V pořizovacích cenách

Popis (v tis. Kč)	Stav k 31.12.12	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.13
Celkem	1 385	217	303	1 299
Stavby	0	0	0	0
Samostatné movité věci a soubory	1 385	217	303	1 299
Jiný dl. hmotný majetek	0	0	0	0
Nedokončený dl. HM	0	0	0	0

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.12	Přírůstky	Odpisy	Stav k 31.12.13
Daňově odepsáno	288	217	108	397
Účetně odepsáno	284	217	141	360

3.3. Finanční majetek

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.12	Stav k 31.12.13
Celkem	2 290	2 234
Účty v bankách	2 260	2 203
Pokladna	4	16
Ceniny	26	15
Peníze na cestě	0	0

3.4. Zásoby

Zásoby (v tis. Kč)	Stav k 31.12.12	Stav k 31.12.13
Celkem	930	677

Nedokončená výroba	929	677
Zboží	1	0

3.5. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky (v tis. Kč) Dle firem	Stav k 31.12.12	Stav k 31.12.13
Celkem	35	35
Česká společnost pro platební kary a.s.	35	35

3.6. Krátkodobé pohledávky

V rozvaze je k 31. 12. 2013 vykázána částka 1 655 tis. Kč, která představuje pohledávky za odběrateli ve výši 1 634 tis. Kč a poskytnutou zálohu ve výši 21 tis. Kč.

Pohledávky (v tis. Kč) za odběrateli podle lhůty splatnosti	Stav k 31.12.12	Stav k 31.12.13
Celkem	3 894	1 634
Ve splatnosti	3 844	1 425
Po splatnosti	50	209
Do 30 dnů	50	144
Do 90 dnů	0	12
Do 180 dnů	0	53
Do 360 dnů	0	0
Nad 360 dnů	0	0

Smluvní lhůty splatnosti pohledávek jsou většinou 30 dnů.

3.7. Ostatní aktiva

Zásadní složkou časového rozlišení aktiv jsou náklady příštích období ve výši 21 tis. Kč např. předplatné časopisů, část fakturované maintenance na rok 2014, pojištění apod.

Příjmy příštích období jsou ve výši 10 tis. Kč a představují výnosy náležející do roku 2013 (maintenance).

	Stav k	Stav k
(v tis. Kč)	31.12.12	31.12.13
Celkem	154	31
Náklady příštích období – leasing	48	0
Náklady příštích období – ostatní (předplatné ...)	23	21
Příjmy příštích období	83	10

3.8. Vlastní kapitál

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.12	Stav k 31.12.13
Vlastní kapitál	3 126	2 754
Základní kapitál	1 000	1 000
Oceňovací rozdíly z přec. majetku	0	0
Fondy ze zisku	200	200
Hospodářský výsledek min. let	1 620	1 926
Hospodářský výsledek běžného období	306	-372

3.8.1. Základní kapitál

Hodnota základního kapitálu společnosti činí 1.000.000,-Kč (slovy: Jedenmilión korun českých). Základní kapitál je tvořen peněžitými vklady zakladatelů a je splacen v plné výši.

Základní kapitál společnosti je rozdělen na 200 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 5 000,- Kč. Akcie nejsou veřejně obchodovatelné.

Ve struktuře akcionářů v roce 2013 nedošlo ke změnám.

Akcionář	Ks akcií k 31.12.12	Ks akcií k 31.12.13	V %
Celkem	200	200	100
Ing. Vladimír Lazecký	92	92	46
Ing. Martin Dušek	92	92	46
Jana Křesťanová	12	12	6
Ing. Jiří Koloničný	1	1	0,5
Ing. Libor Bubik	3	3	1,5

3.8.2. Hospodářský výsledek minulých let

Na základě rozhodnutí valné hromady konané v červnu 2013 účetní jednotka ponechala hospodářský výsledek za rok 2012 – zisk ve výši 306 tis. Kč - nerozdělen.

Celkem je zůstatek účtu nerozdělený zisk minulých let ve výši 1 926 tis. Kč.

3.9. Zákonný rezervní fond

Výše zákonného rezervního fondu zůstala v roce 2013 nezměněna. V roce 2002 valná hromada rozhodla o jednorázovém doplnění rezervního fondu do výše 20% základního kapitálu společnosti, což je 200 tis. Kč. Rezervní fond slouží pouze ke krytí ztráty společnosti.

Jiné fondy ani rezervy společnost netvoří.

3.10. Krátkodobé závazky

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.12	Stav k 31.12.13
Celkem	3 963	1 562
Závazky z obchodních vztahů	3 226	846
Závazky k zaměstnancům	269	200
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	153	109
Stát – daňové závazky a dotace	280	402
Krátkodobé přijaté zálohy	9	3
Dohadné účty pasivní	26	0
Jiné závazky	0	2

3.10.1. Závazky z obchodních vztahů

Závazky (v tis. Kč) k dodavatelům podle lhůty splatnosti	Stav k 31.12.12	Stav k 31.12.13
Celkem	3 226	846
Ve splatnosti	3 226	846
Po splatnosti	0	0
Do 30 dnů	0	0
Do 90 dnů	0	0
Do 180 dnů	0	0

Do 360 dnů	0	0
Nad 360 dnů	0	0

Doba splatnosti se pohybuje v rozmezí od 7 do 30 dnů splatnosti dle uzavřených smluv s jednotlivými dodavateli.

3.10.2. Závazky k zaměstnancům

V rozvaze k 31.12.2013 vykázána částka 200 tis. Kč jsou mzdy za prosinec 2013. Mzdy byly vyplaceny zaměstnancům v řádném termínu.

3.10.3. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

V rozvaze je k 31.12.2013 vykázána částka 109 tis. Kč, která představuje součet níže uvedených účtů:

	Stav k 31.12.12	Stav k 31.12.13	Ve lhůtě splatnosti
Celkem	153	109	109
Okresní správa sociálního zabezpečení	107	76	76
Všeobecná zdravotní pojišťovna	11	6	6
Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra ČR	9	6	6
Česká průmyslová zdravotní pojišťovna	17	18	18
Oborová zdravotní pojišťovna	6	0	0
Revírní bratrská pojišťovna	3	3	3

Všechny závazky k OSSZ a zdravotním pojišťovnám byly uhrazeny do 31.1.2014.

3.10.4. Stát – daňové závazky a dotace

V rozvaze je k 31. 12. 2013 vykázána částka 402 tis. Kč, která představuje součet níže uvedených účtů:

sú	Účet (v tis. Kč)	Stav k 31.12.12	Stav k 31.12.13
	Celkem	280	402
341	Daň z příjmu právnických osob	0	0
342	Daň z příjmu fyzických osob	35	20
343	Daň z přidané hodnoty	245	382
345	Ostatní daně	0	0

3.10.5. Jiné závazky

V rozvaze k 31.12.2013 vykázána částka 2 tis. Kč je oddlužení zaměstnance z mezd za prosinec 2013.

3.11. Časové rozlišení pasiv

Výdaje příštích období zahrnují přijaté faktury obdržené v roce 2014, ale nákladově náležející do roku 2013.

Výnosy příštích období zahrnují vyfakturované výkony a služby - tzv. roční maintenance. Výnosy jsou účtovány v období, se kterým věcně a časově souvisí.

	Stav (v tis. Kč)	Stav k 31.12.12	Stav k 31.12.13
Celkem		124	105
Výdaje příštích období		68	89
Výnosy příštích období		56	16

3.12. Daň z příjmů

Hospodářský výsledek ve výši -372 tis. Kč před zdaněním byl upraven o nedaňové náklady v celkové částce 112 tis. Kč, které tvoří zejména reprezentace, a o rozdíl daňových a účetních odpisů ve výši 32 tis. Kč. Základ daně uvedený na ř. 200 je v celkové výši -228 tis. Kč.

Základ daně uvedený na ř. 270 je 0 Kč.

Celkem daňová povinnost za rok 2013 je 0 Kč.

Zálohy placeny nebyly.

3.13. Leasing

V roce 2008 zakoupila společnost dva automobily formou finančního leasingu. V roce 2013 byly oba leasingy ukončeny splacením.

Popis (v tis. Kč)	Doba nájmu (měsíce)	Zbývajících doba nájmu	Záloha na leasing. splátky	Vyúčt. v roce 2008	Vyúčt. v roce 2009	Vyúčt. v roce 2010	Vyúčt. v roce 2011	Vyúčt. v roce 2012	Vyúčt. v roce 2013	Zálohy na leas. splátky k 31.12.13
Peugeot 807	60	0	168	25	34	34	34	34	7	0
Renault Koleos	60	0	201	0	40	40	40	40	41	0
Celkem			369	25	74	74	74	74	48	0

Popis (v tis. Kč)	Vstupní cena s DPH	Finanční služby s DPH	Pojištění	Záloha na leasingové splátky	K úhradě
Peugeot 807	559	146	106	168	643
Renault Koleos	646	175	105	201	725
Celkem	1 205	321	211	369	1 368

Popis (v tis. Kč)	Splátky k úhradě
Celkem splátky k úhradě	1 368
Splaceno v roce 2008	96
Splaceno v roce 2009	275
Splaceno v roce 2010	273
Splaceno v roce 2011	273
Splaceno v roce 2012	273
Splaceno v roce 2013	178
Budoucí částky plateb celkem:	0
z toho splatné do jednoho roku	0
splatné po jednom roce	0

3.14. Úvěr

V roce 2012 a 2013 zakoupila společnost automobily formou úvěru.

Popis (v tis. Kč)	Doba splácení (měsíce)	Zbývajcí doba splátek	Výše úvěru	Vyúčt. v roce 2012	Vyúčt. v roce 2013	Zálohy na leas. splátky k 31.12.13
Hyundai i30	54	36	223	20	44	159
Hyundai i30	54	44	183	0	28	155
Celkem			406	20	72	314

Popis (v tis. Kč)	Vstupní cena s DPH	Úrok	Pojištění	Platba při pořízení	K úhradě
Hyundai i30	319	54	37	96	314
Hyundai i30	262	41	33	79	257
Celkem	581	95	70	175	571

Popis (v tis. Kč)	Splátky k úhradě
Celkem splátky k úhradě	571
Splaceno v roce 2012	35
Splaceno v roce 2013	118
Budoucí částky plateb celkem:	418
z toho splatné do jednoho roku	127
splatné po jednom roce	291

3.15. Výnosy běžného roku

Prodej zboží a služeb je uskutečňován na území České republiky a v EU.

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.12	Stav k 31.12.13
Celkem výnosy	25 225	18 328
Prodej ČR	24 970	18 024
Prodej EU	255	304

Činnost (v tis. Kč)	Stav k 31.12.12	Stav k 31.12.13
Celkem výnosy	25 225	18 328
Tržby za prodej zboží	13 808	10 478
Výkony	11 043	7 254
Tržby z prodeje majetku	45	0
Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	0	0
Ostatní provozní výnosy	329	596
Výnosové úroky	0	0
Ostatní finanční výnosy	0	0
Mimořádné výnosy	0	0

Tržby z prodeje zboží

Došlo k výraznému nárůstu v oblasti prodeje zboží v souvislosti s uzavřením partnerství McAfee. Obchodní marže z tržeb z prodeje zboží je v celkové výši 391 tis. Kč

Ostatní provozní výnosy

Ostatní provozní výnosy jsou hlavně přijaté dotace v celkové výši 540 tis. Kč a plnění z havárií ve výši 56 tis. Kč.

Výkony

Výkony jsou tvořeny výnosy z projekční činnosti a konzultací jednotlivých divizí společnosti a služeb doplňkových:

Výkony (v tis. Kč)	Stav k 31.12.12	Stav k 31.12.13
Projekční činnost a konzultace:	10 976	7 183
Služby doplňkové	67	71

Tržby za projekční činnost činí 7 183 tis. Kč a reprezentují 39% výnosů společnosti.

Služby doplňkové jsou výnosy související s výše uvedenými činnostmi.

3.16. Osobní náklady

	Stav k 31.12.12	Stav k 31.12.13
Evidenční stav zaměstnanců	11	8
Osobní náklady celkem: (v tis. Kč)	5 626	4 583
- mzdové náklady	4 158	3 398
- odměny členům orgánů společnosti	6	6
- náklady na sociální zabezpečení	1 389	1 126
- sociální náklady	73	53

Sociální náklady tvoří příspěvek na stravování poskytovaný zaměstnancům.

3.17. Odpisy

Společnost vykazuje položku odpisy dlouhodobého majetku ve výši 167 tis. Kč. Jedná se o odpisy dlouhodobého majetku ve výši 141 tis. Kč a drobného majetku ve výši 26 tis. Kč.

3.18. Provozní náklady

Společnost vykazuje provozní výsledek hospodaření ve výši -306 tis. Kč. Náklady ve výši 82 tis. představují pojištění majetku, činnosti i zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele.

3.19. Mimořádné náklady a výnosy

Společnost vykazuje mimořádný hospodářský výsledek ve výši 7 tis. Kč. Jedná se o dodatečně odvedenou daň vybíranou srážkou podle zvláštní sazby daně z příjmů právnických osob a úpravu hodnoty DPH.