



Příloha k účetní závěrce 2014 společnosti VIAVIS a.s.

IČ: 25848402

28. února 2015

Copyright © 2014 by VIAVIS a.s.			
ID Dokumentu	I_VIAVIS_Příloha-závěrka_2014	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. Krátkodobé přijaté zálohy	16
3.10.6. Dohadné účty pasivní	16
3.10.7. Jiné závazky	16
3.11. Časové rozlišení pasiv	16
3.12. Daň z příjmů	16
3.13. Úvěr	16
3.14. Výnosy běžného roku	17
3.15. Osobní náklady	18
3.16. Odpisy	19
3.17. Provozní náklady	19
3.18. Mimořádné náklady a výnosy	19

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 31.12.2014 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 2014 projekční činnost a konzultace v oblasti aplikací, bezpečnosti informací a konzultací, která reprezentuje 24% výnosů společnosti.

1.3. Vlastnictví podílů a akcií s více než 20%

Struktura akcionářů s více než 20% k 31.12.2014.

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

1.4. Statutární a dozorčí orgány

1.4.1. Představenstvo

Platí k 31.12.2014

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

1.4.2. Dozorčí rada

Platí k 31.12.2014

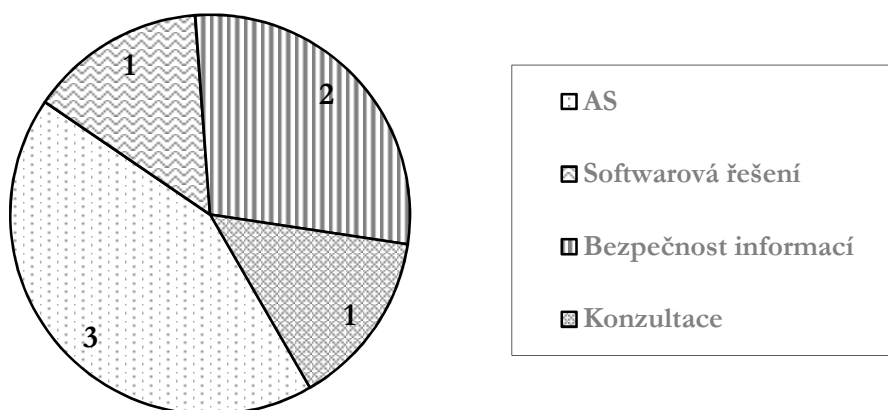
Předseda: Jana Křestánová
Člen: Ing. Libor Bubik
Člen: Ing. Vítězslav Dorazil

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 2014 nedošlo k žádným změnám. Pouze proběhlo podřízení zákona jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

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 9 053 tis. Kč. Jsou to pohledávky za odběrateli ve výši 8 880 tis. Kč, a vydaná záloha ve výši 19 tis. Kč a předpis dotace ve výši 154 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 31.12.2014 dva přijaté úvěry za účelem pořízení automobilů ve výši 229 tis. Kč. Dále má společnost krátkodobou půjčku ve výši 265 tis. od fyzické osoby za účelem zlepšení cash-flow.

2.5. Devizové operace

V průběhu účetního období se pro přepočtení 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 2014 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
	31.12.13			31.12.14
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
	31.12.13			31.12.14
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
	31.12.13			31.12.14
Celkem	360	24	169	215
Stavby	0	0	0	0

Samostatné movité věci a soubory	360	24	169	215
Jiný dl. hmotný majetek	0	0	0	0
Nedokončený dl. HM	0	0	0	0

V pořizovacích cenách

Popis (v tis. Kč)	Stav k 31.12.13	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.14
Celkem	1 299	24	205	1 118
Stavby	0	0	0	0
Samostatné movité věci a soubory	1 299	24	205	1 118
Jiný dl. hmotný majetek	0	0	0	0
Nedokončený dl. HM	0	0	0	0

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.13	Přírůstky	Odpisy	Stav k 31.12.14
Daňově odepsáno	397	24	157	264
Účetně odepsáno	360	24	169	215

3.3. Finanční majetek

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.13	Stav k 31.12.14
Celkem	2 234	1 694
Účty v bankách	2 203	1 667
Pokladna	16	12
Ceniny	15	15
Peníze na cestě	0	0

3.4. Zásoby

Zásoby (v tis. Kč)	Stav k 31.12.13	Stav k 31.12.14
Celkem	677	576

Nedokončená výroba	677	573
Zboží	0	3

3.5. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky (v tis. Kč) Dle firem	Stav k 31.12.13	Stav k 31.12.14
Celkem	35	35
Česká společnost pro platební kary a.s.	35	35

3.6. Krátkodobé pohledávky

V rozvaze je k 31. 12. 2014 vykázána částka 9 053 tis. Kč, která představuje pohledávky za odběrateli ve výši 8 880 tis. Kč, poskytnutou zálohu ve výši 19 tis. Kč a předpis dotace ve výši 154 tis. Kč.

Pohledávky (v tis. Kč) za odběrateli podle lhůty splatnosti	Stav k 31.12.13	Stav k 31.12.14
Celkem	1 634	8 880
Ve splatnosti	1 425	8 831
Po splatnosti	209	49
Do 30 dnů	144	37
Do 90 dnů	12	0
Do 180 dnů	53	0
Do 360 dnů	0	12
Nad 360 dnů	0	0

Smluvní lhůty splatnosti pohledávek jsou většinou 30 dnů.

3.7. Ostatní aktiva

Jedinou složkou časového rozlišení aktiv jsou náklady příštích období ve výši 28 tis. Kč např. předplatné časopisů, pojištění apod.

	Stav k 31.12.13	Stav k 31.12.14
(v tis. Kč)		
Celkem	31	28
Náklady příštích období – leasing	0	0
Náklady příštích období – ostatní (předplatné ...)	21	28
Příjmy příštích období	10	0

3.8. Vlastní kapitál

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.13	Stav k 31.12.14
Vlastní kapitál	2 754	2 850
Základní kapitál	1 000	1 000
Oceňovací rozdíly z přec. majetku	0	0
Fondy ze zisku	200	200
Hospodářský výsledek min. let	1 926	1 554
Hospodářský výsledek běžného období	-372	96

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 2014 došlo k následujícím změnám u akcionáře Jana Křesťanová a Ing. Jiří Koloničný.

Akcionář	Ks akcií k 31.12.13	Ks akcií k 31.12.14	V %
Celkem	200	200	100
Ing. Vladimír Lazecký	92	92	46
Ing. Martin Dušek	92	92	46
Jana Křesťanová	12	13	6,5
Ing. Jiří Koloničný	1	0	0
Ing. Libor Bubík	3	3	1,5

3.8.2. Hospodářský výsledek minulých let

Na základě rozhodnutí valné hromady konané v červnu 2014 účetní jednotka uhradila hospodářský výsledek za rok 2013 – ztrátu ve výši 372 tis. Kč ze zisku minulých let.

Celkem je zůstatek účtu nerozdělený zisk minulých let ve výši 1 554 tis. Kč.

3.9. Zákonný rezervní fond

Výše zákonného rezervního fondu zůstala v roce 2014 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 31.12.13	Stav k 31.12.14
Celkem	1 562	8 175
Závazky z obchodních vztahů	846	7 621
Závazky k zaměstnancům	200	190
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	109	105
Stát – daňové závazky a dotace	402	114
Krátkodobé přijaté zálohy	3	8
Dohadné účty pasivní	0	135
Jiné závazky	2	2

3.10.1. Závazky z obchodních vztahů

Závazky (v tis. Kč) k dodavatelům podle lhůty splatnosti	Stav k 31.12.13	Stav k 31.12.14
Celkem	846	7 621
Ve splatnosti	846	7 621
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 31.12.2014 vykázána částka 190 tis. Kč jsou mzdy za prosinec 2014. Mzdy byly vyplaceny zaměstnancům v řádném termínu.

3.10.3. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

V rozvaze je k 31.12.2014 vykázána částka 105 tis. Kč, která představuje součet níže uvedených účtů:

	Stav k 31.12.13	Stav k 31.12.14	Ve lhůtě splatnosti
Celkem	109	105	105
Okresní správa sociálního zabezpečení	76	73	73
Všeobecná zdravotní pojišťovna	6	10	10
Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra ČR	6	6	6
Česká průmyslová zdravotní pojišťovna	18	14	14
Oborová zdravotní pojišťovna	0	0	0
Revírní bratrská pojišťovna	3	2	2

Všechny závazky k OSSZ a zdravotním pojišťovnám byly uhrazeny do 31.1.2015.

3.10.4. Stát – daňové závazky a dotace

V rozvaze je k 31. 12. 2014 vykázána částka 114 tis. Kč, která představuje součet níže uvedených účtů:

sú	Účet (v tis. Kč)	Stav k 31.12.13	Stav k 31.12.14
	Celkem	402	114
341	Daň z příjmu právnických osob	0	0
342	Daň z příjmu fyzických osob	20	19
343	Daň z přidané hodnoty	382	94
345	Ostatní daně	0	0

3.10.5. Krátkodobé přijaté zálohy

V rozvaze k 31.12.2014 vykázána částka 8 tis. Kč jsou přijaté zálohy na energie v souvislosti s nájmem.

3.10.6. Dohadné účty pasivní

V rozvaze k 31.12.2014 vykázána částka 135 tis. Kč je odhad přímých nákladů projektu souvisejících s výnosem v roce 2014.

3.10.7. Jiné závazky

V rozvaze k 31.12.2014 vykázána částka 2 tis. Kč je oddlužení zaměstnance z mezd za prosinec 2014.

3.11. Časové rozlišení pasiv

Výdaje příštích období zahrnují přijaté faktury obdržené v roce 2015, ale nákladově náležející do roku 2014.

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

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.13	Stav k 31.12.14
Celkem	105	82
Výdaje příštích období	89	68
Výnosy příštích období	16	14

3.12. Daň z příjmů

Hospodářský výsledek ve výši 96 tis. Kč před zdaněním byl upraven o nedaňové náklady v celkové částce 66 tis. Kč, které tvoří zejména reprezentace, a o rozdíl daňových a účetních odpisů ve výši 12 tis. Kč. Základ daně uvedený na ř. 200 je v celkové výši 174 tis. Kč. Na řádce 230 je uplatněn odečet daňové ztráty minulých let ve stejné výši, tj. 174 tis. Kč.

Základ daně uvedený na ř. 270 je 0 Kč.

Celkem daňová povinnost za rok 2014 je 0 Kč.

Zálohy placeny nebyly.

3.13. Úvěr

V roce 2012 a 2013 zakoupila společnost automobily formou úvěru.

Popis (v tis. Kč)	Doba spláčení (měsíce)	Zbývající doba splátek	Výše úvěru	Vyúčt. v roce 2012	Vyúčt. v roce 2013	Vyúčt. v roce 2014	Zálohy na leas. splátky k 31.12.14
Hyundai i30	54	36	223	20	44	48	111
Hyundai i30	54	44	183	0	28	37	118
Celkem			406	20	72	85	229

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
Splaceno v roce 2014	127
Budoucí částky plateb celkem:	291
z toho splatné do jednoho roku	127
splatné po jednom roce	164

3.14. Výnosy běžného roku

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

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.13	Stav k 31.12.14
Celkem výnosy	18 328	29 486
Prodej ČR	18 024	27 533
Prodej EU	304	1 847
Prodej zahraničí	0	106

Činnost (v tis. Kč)	Stav k 31.12.13	Stav k 31.12.14
Celkem výnosy	18 328	29 486
Tržby za prodej zboží	10 478	22 033
Výkony	7 254	7 063
Tržby z prodeje majetku	0	0
Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	0	0
Ostatní provozní výnosy	596	357
Výnosové úroky	0	0
Ostatní finanční výnosy	0	33
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 604 tis. Kč

Ostatní provozní výnosy

Ostatní provozní výnosy jsou hlavně přijaté dotace v celkové výši 313 tis. Kč a plnění z havárií ve výši 38 tis. Kč.

Výkony

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

Výkony (v tis. Kč)	Stav k 31.12.13	Stav k 31.12.14
Projekční činnost a konzultace:	7 183	6 939
Služby doplňkové	71	124

Tržby za projekční činnost činí 6 939 tis. Kč a reprezentují 24% výnosů společnosti.

Služby doplňkové jsou výnosy související s výše uvedenými činnostmi.

3.15. Osobní náklady

	Stav k 31.12.13	Stav k 31.12.14
Evidenční stav zaměstnanců	8	7
Osobní náklady celkem: (v tis. Kč)	4 583	3 864
- mzdové náklady	3 398	2 859
- odměny členům orgánů společnosti	6	0
- náklady na sociální zabezpečení	1 126	953
- sociální náklady	53	52

Sociální náklady tvoří příspěvek na stravování poskytovaný zaměstnancům.

3.16. Odpisy

Společnost vykazuje položku odpisy dlouhodobého majetku ve výši 169 tis. Kč. Jedná se o odpisy dlouhodobého majetku ve výši 145 tis. Kč a drobného majetku ve výši 24 tis. Kč.

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.13	Stav k 31.12.14
Celkem odpisy	167	169
Odpis dl. majetku	141	145
Odpis drobného majetku	26	24

3.17. Provozní náklady

Společnost vykazuje provozní výsledek hospodaření ve výši 134 tis. Kč. Náklady ve výši 52 tis. Kč představují pojištění majetku, činnosti i zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele. Výnosy 357 tis. Kč jsou dotace a plnění havárií.

3.18. Mimořádné náklady a výnosy

Společnost vykazuje mimořádný hospodářský výsledek ve výši 1 tis. Kč. Jedná se o dodatečně odvedenou daň vybíranou srážkou podle zvláštní sazby daně z příjmů právnických osob.