



Příloha k účetní závěrce 2018 společnosti VIAVIS a.s.

IČ: 25848402

28. února 2019

Copyright © 2018 by VIAVIS a.s.			
ID Dokumentu	I_VIAVIS_Příloha-závěrka_2018	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	8
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	13
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. Dohadné účty pasivní	15
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	18
3.17. Provozní náklady	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 31.12.2018 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 2018 projekční činnost a konzultace v oblasti aplikací, bezpečnosti informací a konzultací, která reprezentuje 45% výnosů společnosti.

1.3. Vlastnictví podílů a akcií s více než 20%

Struktura akcionářů s více než 20% k 31.12.2018.

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

1.4. Statutární a dozorčí orgány

1.4.1. Představenstvo

Platí k 31.12.2018

Předseda:	Ing. Vladimír Lazecký
Člen:	Ing. Martin Dušek
Člen:	Vojtěch Lazecký

1.4.2. Dozorčí rada

Platí k 31.12.2018

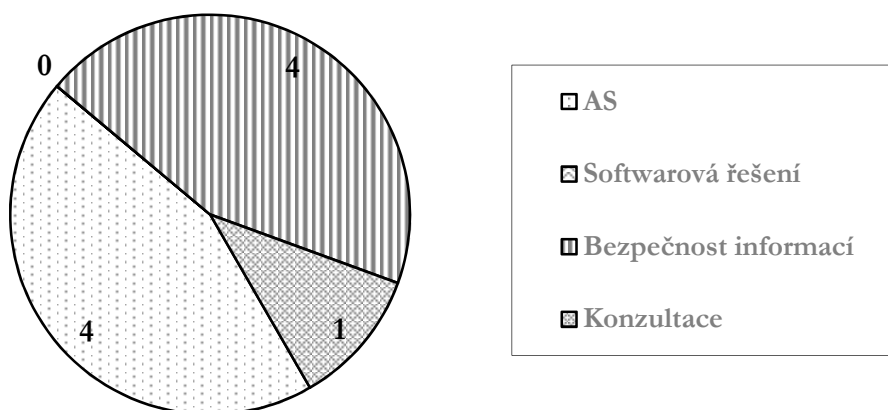
Předseda: Jana Křestánová
Člen: Ing. Libor Bubik
Člen: Ing. Vítězslav Dorazil

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

Dne 5.11.2018 projednalo představenstvo společnosti odvolání Marie Lazecké z funkce člena představenstva a zároveň zvolilo nového člena představenstva, kterým se stal Vojtěch Lazecký.

Rozhodnutí o těchto změnách bylo zapsáno dne 8.12.2018 do obchodního rejstříku.

K jiným změnám v zápisech do obchodního rejstříku nedošlo.

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. 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. 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. 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. 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. Přímou 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 11 142 tis. Kč. Jsou to pohledávky za odběrateli ve výši 11 114 tis. Kč a vydaná záloha ve výši 28 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 31.12.2018 čtyři přijaté úvěry za účelem pořízení automobilů ve výši 712 tis. Kč.

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 2018 vznikla společnosti daňová povinnost ve výši 602 tis. Kč. Zaplacená záloha ve výši 94 tis. Kč. Rozdíl bude zaplacen ke dni 31.3.2019 na účet finančního úřadu Ostrava II.

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
	31.12.17			31.12.18
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
	31.12.17			31.12.18
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
	31.12.17			31.12.18
Celkem	1 195	527	533	1 189
Stavby	0	0	0	0

Hmotné movité věci a jejich soubory	1 195	527	533	1 189
Jiný dl. hmotný majetek	0	0	0	0
Nedokončený dl. HM	0	0	0	0

V pořizovacích cenách

Popis (v tis. Kč)	Stav k 31.12.17	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.18
Celkem	2 808	527	170	3 165
Stavby	0	0	0	0
Hmotné movité věci a jejich soubory	2 808	527	170	3 165
Jiný dl. hmotný majetek	0	0	0	0
Nedokončený dl. HM	0	0	0	0

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.17	Přírůstky	Odpisy	Stav k 31.12.18
Daňově odepsáno	1 295	527	488	1 334
Účetně odepsáno	1 195	527	533	1 189

3.3. Finanční majetek

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.17	Stav k 31.12.18
Celkem	1 123	4 562
Účty v bankách	1 096	4 516
Pokladna	18	27
Ceniny	9	19
Peníze na cestě	0	0

3.4. Zásoby

Zásoby (v tis. Kč)	Stav k 31.12.17	Stav k 31.12.18
Celkem	884	528

Nedokončená výroba	862	527
Zboží	22	1

3.5. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky (v tis. Kč) Dle firem	Stav k 31.12.17	Stav k 31.12.18
Celkem	35	35
Česká společnost pro platební kary a.s.	35	35

3.6. Krátkodobé pohledávky

V rozvaze je k 31. 12. 2018 vykázána částka 11 142tis. Kč, která představuje pohledávky za odběrateli ve výši 11 114 tis. Kč a poskytnutou zálohu ve výši 28 tis. Kč.

Pohledávky (v tis. Kč) za odběrateli podle lhůty splatnosti	Stav k 31.12.17	Stav k 31.12.18
Celkem	9 017	11 114
Ve splatnosti	8 757	10 787
Po splatnosti	260	327
Do 30 dnů	260	263
Do 90 dnů	0	24
Do 180 dnů	0	40
Do 360 dnů	0	0
Nad 360 dnů	0	0

Smluvní lhůty splatnosti pohledávek jsou obvykle 30 dnů.

3.7. Ostatní aktiva

Zásadní složkou časového rozlišení aktiv jsou náklady příštích období ve výši 38 tis. Kč např. předplatné časopisů, pojištění apod.

	Stav k	Stav k
(v tis. Kč)	31.12.17	31.12.18
Celkem	22	38
Náklady příštích období – leasing	0	0
Náklady příštích období – ostatní (předplatné ...)	22	38
Příjmy příštích období	0	0

3.8. Vlastní kapitál

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.17	Stav k 31.12.18
Vlastní kapitál	3 351	5 746
Základní kapitál	1 000	1 000
Oceňovací rozdíly z přec. majetku	0	0
Fondy ze zisku	200	200
Hospodářský výsledek min. let	1 724	2 152
Hospodářský výsledek běžného období	427	2 394

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 zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 5 000,- Kč. Akcie nejsou veřejně obchodovatelné.

Ve struktuře akcionářů v roce 2018 nedošlo k žádným změnám.

Akcionář	Ks akcií k 31.12.17	Ks akcií k 31.12.18	V %
Celkem	200	200	100
Ing. Vladimír Lazecký	92	92	46
Ing. Martin Dušek	92	92	46
Jana Křestánová	13	13	6,5
Ing. Libor Bubik	3	3	1,5

3.8.2. Hospodářský výsledek minulých let

Na základě rozhodnutí valné hromady konané v červnu 2018 účetní jednotka ponechala nerozdělen hospodářský výsledek za rok 2017 – zisk ve výši 427 tis. Kč.

Celkem je zůstatek účtu nerozdělený zisk minulých let ve výši 2 152 tis. Kč.

3.9. Zákonný rezervní fond

Výše zákonného rezervního fondu zůstala v roce 2018 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 31.12.17	Stav k 31.12.18
Celkem	7 760	10 914
Závazky z obchodních vztahů	6 886	9 702
Závazky k zaměstnancům	255	327
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	150	180
Stát – daňové závazky a dotace	447	685
Krátkodobé přijaté zálohy	0	0
Dohadné účty pasivní	20	20
Jiné závazky	2	0

3.10.1. Závazky z obchodních vztahů

Závazky (v tis. Kč) k dodavatelům podle lhůty splatnosti	Stav k 31.12.17	Stav k 31.12.18
Celkem	6 886	9 702
Ve splatnosti	6 886	9 702
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 31.12.2018 vykázána částka 327 tis. Kč jsou mzdy za prosinec 2018. Mzdy byly vyplaceny zaměstnancům v řádném termínu.

3.10.3. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

V rozvaze je k 31.12.2018 vykázána částka 180 tis. Kč, která představuje součet níže uvedených účtů:

	Stav (v tis. Kč) k 31.12.17	Stav k 31.12.18	Ve lhůtě splatnosti
Celkem	150	180	180
Okresní správa sociálního zabezpečení	105	126	126
Všeobecná zdravotní pojišťovna	22	19	19
Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra ČR	11	12	12
Vojenská zdravotní pojišťovna	0	8	8
Česká průmyslová zdravotní pojišťovna	12	12	12
Oborová zdravotní pojišťovna	0	0	0
Revírní bratrská pojišťovna	0	3	3

Všechny závazky k OSSZ a zdravotním pojišťovnám byly uhrazeny do 31.1.2019.

3.10.4. Stát – daňové závazky a dotace

V rozvaze je k 31. 12. 2018 vykázána částka 685 tis. Kč, která představuje součet níže uvedených účtů:

sú	Účet (v tis. Kč)	Stav k 31.12.17	Stav k 31.12.18
	Celkem	447	685
341	Daň z příjmu právnických osob	118	508
342	Daň z příjmu fyzických osob	46	55
343	Daň z přidané hodnoty	283	123
345	Ostatní daně	0	-1

3.10.5. Dohadné účty pasivní

V rozvaze k 31.12.2018 vykázána částka 20 tis. Kč je dohad spotřeby plynu a el. energie.

3.11. Časové rozlišení pasiv

Výdaje příštích období zahrnují přijaté faktury obdržené v roce 2019, ale nákladově náležející do roku 2018.

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 31.12.17	Stav k 31.12.18
Celkem		268	122
Výdaje příštích období		141	40
Výnosy příštích období		127	82

3.12. Daň z příjmů

Hospodářský výsledek ve výši 2 997 tis. Kč před zdaněním byl upraven o nedaňové náklady v celkové částce 128 tis. Kč, které tvoří zejména reprezentace, a o rozdíl daňových a účetních odpisů ve výši 45 tis. Kč. Základ daně uvedený na ř. 200 je v celkové výši 3 170 tis. Kč.

Jelikož nejsou uplatňovány žádné odečty, základ daně uvedený na ř. 270 je po zaokrouhlení v celkové výši 3 169 tis. Kč.

Sazba daně 19%.

Celkem daňová povinnost za rok 2018 je ve výši 602 110 Kč. Zálohy odvedeny ve výši 94 400 Kč.

3.13. Úvěř

V rozvaze je k 31.12.2018 na Dlouhodobých závazcích vykázána částka 712 tis. Kč. Jedná se o úvěry na nákup automobilů.

Popis (v tis. Kč)	Doba splácení (měsíce)	Zbývajících doba splátek	Výše úvěru	Vyúčt. v roce 2012	Vyúčt. v roce 2013	Vyúčt. v roce 2014	Vyúčt. v roce 2015	Vyúčt. v roce 2016	Vyúčt. v roce 2017	Vyúčt. v roce 2018	Zálohy k 31.12.18
Hyundai i30	54	0	223	20	44	48	53	58	0	0	0
Hyundai i30	54	0	183	0	28	37	41	45	32	0	0
Mitsubishi Outl.	48	2	483	0	0	0	92	116	123	130	22
Ford Galaxy	48	30	436	0	0	0	0	0	51	104	281
BMW	48	30	440	0	0	0	0	0	34	105	301
Hyundai i30	36	30	130	0	0	0	0	0	0	22	108
Celkem			1 895	20	72	85	186	219	240	361	712

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
Mitsubishi Outl.	690	55	0	207	538
Ford Galaxy	726	35	67	290	538
BMW	629	33	81	189	554
Hyundai i30	435	0	37	304	168
Celkem	3 061	218	255	1 165	2 369

Popis (v tis. Kč)	Splátky k úhradě
Celkem splátky k úhradě	2 369
Splaceno do roku 2017	1 067
Splaceno v roce 2018	437
Budoucí částky plateb celkem:	865
z toho splatné do jednoho roku	350
splatné po jednom roce	515

3.14. Výnosy běžného roku

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

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.17	Stav k 31.12.18
Celkem výnosy	21 286	33 512
Výnosy ČR	20 086	32 080
Prodej EU	1 200	1 432
Prodej zahraničí	0	0

Činnost (v tis. Kč)	Stav k 31.12.17	Stav k 31.12.18
Celkem výnosy	21 286	33 512

Tržby za prodej zboží	12 666	18 466
Výkony	8 600	14 988
Tržby z prodeje majetku	10	0
Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	0	0
Ostatní provozní výnosy	3	13
Výnosové úroky	0	0
Ostatní finanční výnosy	7	45
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 598 tis. Kč

Ostatní provozní výnosy

Ostatní provozní výnos je plnění škody z pojistné smlouvy na automobil.

Výkony

Výkony jsou tvořeny výnosy z projekční činnosti a konzultací jednotlivých divizí společnosti a služeb doplňkových. Výkony reprezentují 45% výnosů společnosti.

3.15. Osobní náklady

	Stav k 31.12.17	Stav k 31.12.18
Evidenční stav zaměstnanců	8	9
Osobní náklady celkem: (v tis. Kč)	3 914	5 463
- mzdové náklady	2 907	4 107
- odměny členům orgánů spol.	0	0
- náklady na sociální zabezpečení	953	1 290
- sociální náklady	54	66

Sociální náklady tvoří příspěvek na stravování poskytovaný zaměstnancům.

3.16. Odpisy

Společnost vykazuje položku odpisy dlouhodobého majetku ve výši 532 tis. Kč.

	Stav k 31.12.17	Stav k 31.12.18
(v tis. Kč)		
Celkem odpisy	290	532
Odpis dl. majetku	290	532
Odpis drobného majetku	0	0

3.17. Provozní náklady

Ostatní provozní náklady ve výši 134 tis. Kč představují pojištění majetku, zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele a korekce DPH.

	Stav k 31.12.17	Stav k 31.12.18
(v tis. Kč)		
Celkem ostatní provozní náklady	99	134
Provozní náklady	82	134
Odpis nedobytné pohledávky	17	0
Dary	0	0