



Příloha k účetní závěrce 2021 společnosti VIAVIS a.s.

IČ: 25848402

28. února 2022

Copyright © 2021 by VIAVIS a.s.			
ID Dokumentu	I_VIAVIS_Příloha-závěrka_2021	Verze	konečná
Zodpovídá	Jana Křestánová	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	8
2.1.	Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	8
2.1.1.	Ocenění	8
2.1.2.	Odpisy	8
2.2.	Zásoby	9
2.3.	Pohledávky	9
2.4.	Přijaté úvěry a půjčky	9
2.5.	Devizové operace	9
2.6.	Účtování nákladů a výnosů	9
2.7.	Daň z příjmu	10
2.8.	Události po datu závěrky	10
3.	Přílohy	11
3.1.	Dlouhodobý nehmotný majetek	11
	V zůstatkových cenách	11
	V pořizovacích cenách	11
3.2.	Dlouhodobý hmotný majetek	11
	V zůstatkových cenách	11
	V pořizovacích cenách	12

3.3. Finanční majetek	12
3.4. Zásoby	13
3.5. Dlouhodobé pohledávky	13
3.6. Krátkodobé pohledávky	13
3.7. Ostatní aktiva	13
3.8. Vlastní kapitál	14
3.8.1. Základní kapitál	14
3.8.2. Hospodářský výsledek minulých let	14
3.9. Zákonný rezervní fond	15
3.10. Krátkodobé závazky	15
3.10.1. Závazky z obchodních vztahů	15
3.10.2. Závazky k zaměstnancům	16
3.10.3. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	16
3.10.4. Stát – daňové závazky a dotace	16
3.10.5. Dohadné účty pasivní	17
3.11. Časové rozlišení pasiv	17
3.12. Daň z příjmů	17
3.13. Úvěr	17
3.14. Výnosy běžného roku	18
3.15. Osobní náklady	19
3.16. Odpisy	20
3.17. Ostatní provozní náklady	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 31.12.2021 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 2021 projekční činnost a konzultace v oblasti aplikací, bezpečnosti informací a konzultací, která reprezentuje 48% výnosů společnosti.

1.3. Vlastnictví podílů a akcií s více než 20%

Struktura akcionářů s více než 20% k 31.12.2021.

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

1.4. Statutární a dozorčí orgány

1.4.1. Představenstvo

Platí k 31.12.2021

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

1.4.2. Dozorčí rada

Platí k 31.12.2021

Předseda: Jana Křestánová

Člen: Ing. Libor Bubik

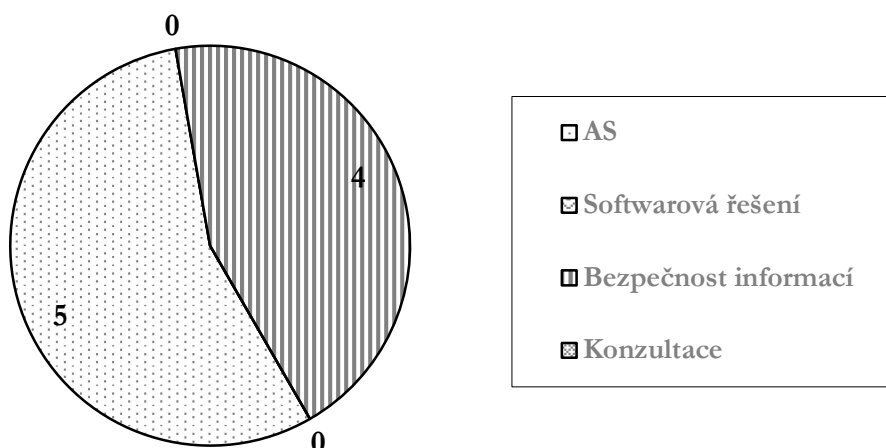
Člen: Kateřina Chovancová

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 20.4.2021 projednalo představenstvo a dozorčí rada společnosti opětovnou volbu některých členů představenstva a dozorčí rady, jelikož uplynulo jejich funkční období. Členové představenstva a dozorčí rady zůstali ve stejném složení:

- Ing. Vladimír Lazecký – předseda představenstva
- Ing. Martin Dušek – člen představenstva
- Bc. Vojtěch Lazecký - člen představenstva

- Jana Křesťanová – předseda dozorčí rady
- Ing. Libor Bubik – člen dozorčí rady
- Kateřina Chovancová – člen dozorčí rady

Rozhodnutí o těchto změnách bylo zapsáno dne 19.8.2021 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. 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. 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 9 041 tis. Kč. Jsou to pohledávky za odběrateli ve výši 9 012 tis. Kč, daňové pohledávky ve výši 7 tis. Kč a poskytnutá záloha ve výši 22 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 31.12.2021 4 přijaté úvěry za účelem pořízení automobilů ve výši 401 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 2021 vznikla společnosti daňová povinnost ve výši 107 tis. Kč. Zaplacená záloha je ve výši 113 tis. Kč.

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		Stav k	
	31.12.20	Přírůstky	Odpisy	31.12.21
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		Stav k	
	31.12.20	Přírůstky	Úbytky	31.12.21
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
	31.12.20			31.12.21
Celkem	1 412	0	573	839
Stavby	0	0	0	0
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 412	0	573	839
Jiný dl. hmotný majetek	0	0	0	0
Nedokončený dl. HM	0	0	0	0

V pořizovacích cenách

Popis (v tis. Kč)	Stav k	Přírůstky	Úbytky	Stav k
	31.12.20			31.12.21
Celkem	3 255	0	66	3 189
Stavby	0	0	0	0
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 255	0	66	3 189
Jiný dl. hmotný majetek	0	0	0	0
Nedokončený dl. HM	0	0	0	0

	Stav k	Přírůstky	Odpisy	Stav k
	(v tis. Kč) 31.12.20			31.12.21
Daňově odepsáno	1 521	0	674	847
Účetně odepsáno	1 412	0	573	839

3.3. Finanční majetek

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.20	Stav k 31.12.21
Celkem	5 091	5 506
Účty v bankách	5 055	5 467
Pokladna	30	38
Ceniny	6	1
Peníze na cestě	0	0

3.4. Zásoby

Zásoby (v tis. Kč)	Stav k 31.12.20	Stav k 31.12.21
Celkem	561	601
Nedokončená výroba	553	587
Zboží	8	14

3.5. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky (v tis. Kč) Dle firem	Stav k 31.12.20	Stav k 31.12.21
Celkem	219	35
Dlouhodobá záloha CCS	35	35
Jiné pohledávky – dotace	184	0

3.6. Krátkodobé pohledávky

V rozvaze je k 31. 12. 2021 vykázána částka 9 041 tis. Kč, která představuje pohledávky za odběrateli ve výši 9 012 tis. Kč, daňové pohledávky ve výši 7 tis. Kč a poskytnutou zálohu ve výši 22 tis. Kč.

Pohledávky (v tis. Kč) za odběrateli podle lhůty splatnosti	Stav k 31.12.20	Stav k 31.12.21
Celkem	10 854	9 012
Ve splatnosti	10 804	9 012
Po splatnosti	50	0
Do 30 dnů	0	0
Do 90 dnů	36	0
Do 180 dnů	14	0
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 87 tis. Kč např. předplatné časopisů, pojištění apod.

	Stav k	Stav k
(v tis. Kč)	31.12.20	31.12.21
Celkem	23	87
Náklady příštích období – leasing	0	0
Náklady příštích období – ostatní (předplatné ...)	23	87
Příjmy příštích období	0	0

3.8. Vlastní kapitál

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.20	Stav k 31.12.21
Vlastní kapitál	6 308	6 807
Základní kapitál	1 000	1 000
Oceňovací rozdíly z přec. majetku	0	0
Fondy ze zisku	200	200
Hospodářský výsledek min. let	4 648	5 108
Hospodářský výsledek běžného období	460	499

3.8.1. Základní kapitál

Hodnota základního kapitálu společnosti činí 1.000.000,-Kč (slovy: Jedenmilion 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 2021 nedošlo k žádným změnám.

Akcionář	Ks akcií k 31.12.20	Ks akcií k 31.12.21	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 2021 účetní jednotka ponechala nerozdělen hospodářský výsledek za rok 2020 – zisk ve výši 460 tis. Kč.

Celkem je zůstatek účtu nerozdělený zisk minulých let ve výši 5 108 tis. Kč.

3.9. Zákonný rezervní fond

Výše zákonného rezervního fondu zůstala v roce 2021 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 31.12.20	Stav k 31.12.21
Celkem	11 024	8 628
Závazky z obchodních vztahů	9 890	7 352
Závazky k zaměstnancům	392	569
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	222	288
Stát – daňové závazky a dotace	490	369
Krátkodobé přijaté zálohy	0	0
Dohadné účty pasivní	30	50
Jiné závazky	0	0

3.10.1. Závazky z obchodních vztahů

Závazky (v tis. Kč) k dodavatelům podle lhůty splatnosti	Stav k 31.12.20	Stav k 31.12.21
Celkem	9 890	7 352
Ve splatnosti	9 890	7 352
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 31.12.2021 vykázána částka 569 tis. Kč jsou mzdy za prosinec 2021. Mzdy byly vyplaceny zaměstnancům v řádném termínu.

3.10.3. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

V rozvaze je k 31.12.2021 vykázána částka 288 tis. Kč, která představuje součet níže uvedených účtů:

	Stav (v tis. Kč) k 31.12.20	Stav k 31.12.21	Ve lhůtě splatnosti
Celkem	222	288	288
Okresní správa sociálního zabezpečení	155	202	202
Všeobecná zdravotní pojišťovna	28	37	37
Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra ČR	15	15	15
Vojenská zdravotní pojišťovna	4	11	11
Česká průmyslová zdravotní pojišťovna	16	20	20
Oborová zdravotní pojišťovna	0	0	0
Revírní bratrská pojišťovna	4	3	3

Všechny závazky k OSSZ a zdravotním pojišťovnám byly uhrazeny do 31.1.2022.

3.10.4. Stát – daňové závazky a dotace

V rozvaze je k 31.12.2021 vykázána částka 369 tis. Kč, která představuje součet níže uvedených účtů:

sú	Účet (v tis. Kč)	Stav k 31.12.20	Stav k 31.12.21
	Celkem	490	369
341	Daň z příjmu právnických osob	0	0
		daňová pohledávka	daňová pohledávka
342	Daň z příjmu fyzických osob	74	71
343	Daň z přidané hodnoty	232	298
345	Ostatní daně	0	0
346	Dotace ze státního rozpočtu	184	0

3.10.5. Dohadné účty pasivní

V rozvaze k 31.12.2021 vykázána částka 50 tis. Kč je dohad spotřeby plynu a el. energie.

3.11. Časové rozlišení pasiv

Výdaje příštích období zahrnují přijaté faktury obdržené v roce 2022, ale nákladově náležející do roku 2021.

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

	Stav k 31.12.20 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.21
Celkem	192	273
Výdaje příštích období	146	208
Výnosy příštích období	46	65

3.12. Daň z příjmů

Hospodářský výsledek ve výši 606 tis. Kč před zdaněním byl upraven o nedaňové náklady v celkové částce 67 tis. Kč, které tvoří zejména reprezentace, a o rozdíl daňových a účetních odpisů ve výši 101 tis. Kč. Základ daně uvedený na ř. 200 je v celkové výši 572 tis. Kč.

Na řádku 260 je uplatněn odečet darů ve výši 10 tis. Kč. Základ daně uvedený na ř. 270 je po zaokrouhlení v celkové výši 561 tis. Kč.

Sazba daně 19%.

Celkem daňová povinnost za rok 2021 je ve výši 106 590 Kč. Zálohy odvedeny ve výši 113 400 Kč.

3.13. Úvěr

V rozvaze je k 31.12.2021 na Dlouhodobých závazcích vykázána částka 401 tis. Kč. Jedná se o úvěry na nákup automobilů.

Popis (v tis. Kč)	Doba splácení (měsíce)	Zbývajících doba splátek	Výše úvěru	Vyúčt. v roce 2017	Vyúčt. v roce 2018	Vyúčt. v roce 2019	Vyúčt. v roce 2020	Vyúčt. v roce 2021	Zálohy k 31.12.21
Ford Galaxy	48	0	436	51	104	110	113	58	0
BMW	48	0	440	34	105	110	191	0	0
Hyundai i30	36	0	130	0	22	43	43	22	0
Hyundai i30	36	2	235	0	0	63	79	82	11
Hyundai i30	36	6	235	0	0	38	78	81	38
Hyundai i30	36	22	181	0	0	0	9	57	115
BMW	36	22	371	0	0	0	18	116	237
Celkem			2 028	85	231	364	531	416	401

Popis (v tis. Kč)	Úvěr
Celkem	2 028
Splaceno do roku 2018	316
Splaceno v roce 2019	364
Splaceno v roce 2020	531
Splaceno v roce 2021	416
Budoucí částky plateb celkem:	401
z toho splatné do jednoho roku	236
splatné po jednom roce	165

3.14. Výnosy běžného roku

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

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.20	Stav k 31.12.21
Celkem výnosy	24 525	26 736
Výnosy ČR	24 076	26 571
Prodej EU	449	165
Prodej zahraničí	0	0

Činnost (v tis. Kč)	Stav k 31.12.20	Stav k 31.12.21
Celkem výnosy	24 525	26 736
Tržby za prodej zboží	14 305	13 739
Výkony	9 612	12 858
Tržby z prodeje majetku	205	11
Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	0	0
Ostatní provozní výnosy	373	99
Výnosové úroky	0	0
Ostatní finanční výnosy	30	28
Mimořádné výnosy	0	0

Tržby z prodeje zboží

Došlo k nárůstu v oblasti prodeje zboží hlavně v souvislosti s uzavřením partnerství McAfee. Obchodní marže z tržeb z prodeje zboží je v celkové výši 449 tis. Kč

Ostatní provozní výnosy

Ostatní provozní výnos je výnos z přijaté dotace na podnikové vzdělávání zaměstnanců a plnění pojišťoven.

Výkony

Výkony jsou tvořeny výnosy z projekční činnosti a konzultací jednotlivých divizí společnosti a služeb doplňkových. Výkony reprezentují 48% výnosů společnosti.

3.15. Osobní náklady

	Stav k 31.12.20	Stav k 31.12.21
Evidenční stav zaměstnanců	9	9
Osobní náklady celkem: (v tis. Kč)	5 219	6 287
- mzdové náklady	4 074	4 711
- odměny členům orgánů spol.	0	0
- náklady na sociální zabezpečení	1 077	1 475
- sociální náklady	68	101

Sociální náklady tvoří stravenkový paušál poskytovaný zaměstnancům.

3.16. Odpisy

Společnost vykazuje položku odpisy dlouhodobého majetku ve výši 572 tis. Kč.

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.20	Stav k 31.12.21
Celkem odpisy	641	572
Odpis dl. majetku	641	572
Odpis drobného majetku	0	0

3.17. Ostatní provozní náklady

Ostatní provozní náklady ve výši 191 tis. Kč představují pojištění majetku, zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele, dary a korekce DPH a také daně a poplatky.

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.20	Stav k 31.12.21
Ostatní provozní náklady	299	191
Zůstatková cena prod. dl.majetku	98	0
Daně a poplatky	28	31
Jiné provozní náklady	173	160