



Příloha k účetní závěrce 2022 společnosti VIAVIS a.s.

IČ: 25848402

28. února 2023

Copyright © 2022 by VIAVIS a.s.			
ID Dokumentu	I_VIAVIS_Příloha-závěrka_2022	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	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	12
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	16
3.11. Časové rozlišení pasiv	16
3.12. Daň z příjmů	16
3.13. Úvěř	16
3.14. Výnosy běžného roku	17
3.15. Osobní náklady	18
3.16. Odpisy	19
3.17. Ostatní 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 31.12.2022 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 2022 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 31.12.2022.

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

1.4. Statutární a dozorčí orgány

1.4.1. Představenstvo

Platí k 31.12.2022

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

1.4.2. Dozorčí rada

Platí k 31.12.2022

Předseda: Jana Křestánová

Člen: Ing. Libor Bubik

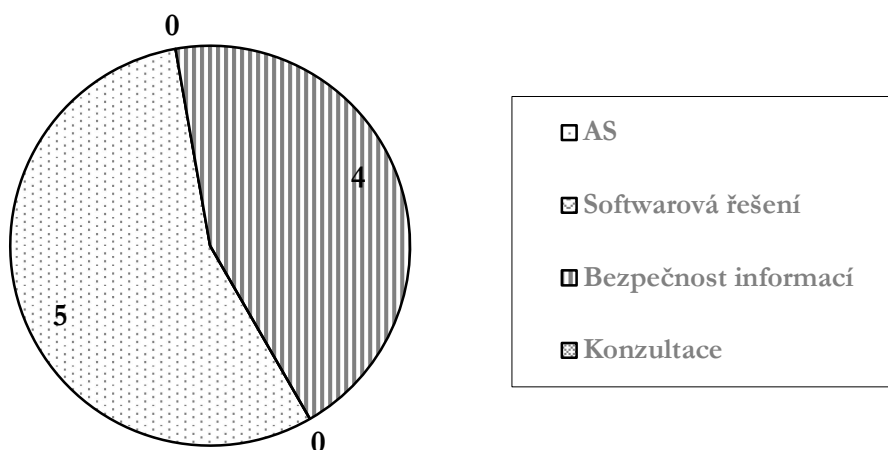
Člen: Kateřina Chovancová

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

V roce 2022 nedošlo k žádným změnám.

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 80.000,-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 80.000,-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 80.000,-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 80.000,-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	3

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 12 052 tis. Kč. Jsou to pohledávky za odběrateli ve výši 12 018 tis. Kč a poskytnutá záloha ve výši 34 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 31.12.2022 2 přijaté úvěry za účelem pořízení automobilů ve výši 165 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 2022 vznikla společnosti daňová povinnost ve výši 236 tis. Kč. Zaplacená záloha je ve výši 85 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	
	31.12.21	Přírůstky	Odpisy	31.12.22
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	
	31.12.21	Přírůstky	Úbytky	31.12.22
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
	31.12.21			31.12.22
Celkem	839	0	425	414
Stavby	0	0	0	0
Hmotné movité věci a jejich soubory	839	0	425	414
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
	31.12.21			31.12.22
Celkem	3 189	0	29	3 160
Stavby	0	0	0	0
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 189	0	29	3 160
Jiný dl. hmotný majetek	0	0	0	0
Nedokončený dl. HM	0	0	0	0

	Stav k	Přírůstky	Odpisy	Stav k
	(v tis. Kč) 31.12.21			31.12.22
Daňově odepsáno	847	0	462	385
Účetně odepsáno	839	0	425	414

3.3. Finanční majetek

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.21	Stav k 31.12.22
Celkem	5 506	5 661
Účty v bankách	5 467	5 639
Pokladna	38	14
Ceniny	1	8
Peníze na cestě	0	0

3.4. Zásoby

Zásoby (v tis. Kč)	Stav k 31.12.21	Stav k 31.12.22
Celkem	601	1 139
Nedokončená výroba	587	481
Zboží	14	658

3.5. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky (v tis. Kč) Dle firem	Stav k 31.12.21	Stav k 31.12.22
Celkem	35	35
Dlouhodobá záloha CCS	35	35
Jiné pohledávky – dotace	0	0

3.6. Krátkodobé pohledávky

V rozvaze je k 31. 12. 2022 vykázána částka 12 052 tis. Kč, která představuje pohledávky za odběrateli ve výši 12 018 tis. Kč a poskytnutou zálohu ve výši 34 tis. Kč.

Pohledávky (v tis. Kč) za odběrateli podle lhůty splatnosti	Stav k 31.12.21	Stav k 31.12.22
Celkem	9 012	12 018
Ve splatnosti	9 012	10 419
Po splatnosti	0	1 599
Do 30 dnů	0	1 599
Do 90 dnů	0	0
Do 180 dnů	0	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 95 tis. Kč např. předplatné časopisů, pojištění apod.

	Stav k	Stav k
(v tis. Kč)	31.12.21	31.12.22
Celkem	87	95
Náklady příštích období – leasing	0	0
Náklady příštích období – ostatní (předplatné ...)	87	95
Příjmy příštích období	0	0

3.8. Vlastní kapitál

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.21	Stav k 31.12.22
Vlastní kapitál	6 807	7 748
Základní kapitál	1 000	1 000
Oceňovací rozdíly z prec. majetku	0	0
Fondy ze zisku	200	200
Hospodářský výsledek min. let	5 108	5 607
Hospodářský výsledek běžného období	499	941

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 2022 nedošlo k žádným změnám.

Akcionář	Ks akcií k 31.12.21	Ks akcií k 31.12.22	V %
Celkem	200	200	100
Ing. Vladimír Lazecký	92	92	46
Ing. Martin Dušek	92	92	46
Jana Křesťanová	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 2022 účetní jednotka ponechala nerozdělen hospodářský výsledek za rok 2021 – zisk ve výši 499 tis. Kč.

Celkem je zůstatek účtu nerozdělený zisk minulých let ve výši 5 607 tis. Kč.

3.9. Zákonný rezervní fond

Výše zákonného rezervního fondu zůstala v roce 2022 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 31.12.21	Stav k 31.12.22
Celkem	8 628	11 032
Závazky z obchodních vztahů	7 352	9 243
Závazky k zaměstnancům	569	706
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	288	369
Stát – daňové závazky a dotace	369	664
Krátkodobé přijaté zálohy	0	0
Dohadné účty pasivní	50	50
Jiné závazky	0	0

3.10.1. Závazky z obchodních vztahů

Závazky (v tis. Kč) k dodavatelům podle lhůty splatnosti	Stav k 31.12.21	Stav k 31.12.22
Celkem	7 352	9 243
Ve splatnosti	7 352	9 243
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 31.12.2022 vykázána částka 706 tis. Kč jsou mzdy za prosinec 2022. Mzdy byly vyplaceny zaměstnancům v řádném termínu.

3.10.3. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

V rozvaze je k 31.12.2022 vykázána částka 369 tis. Kč, která představuje součet níže uvedených účtů:

	Stav (v tis. Kč) k 31.12.21	Stav k 31.12.22	Ve lhůtě splatnosti
Celkem	288	369	369
Okresní správa sociálního zabezpečení	202	258	258
Všeobecná zdravotní pojišťovna	37	51	51
Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra ČR	15	18	18
Vojenská zdravotní pojišťovna	11	14	14
Česká průmyslová zdravotní pojišťovna	20	22	22
Oborová zdravotní pojišťovna	0	0	0
Revírní bratrská pojišťovna	3	6	6

Všechny závazky k OSSZ a zdravotním pojišťovnám byly uhrazeny do 31.1.2023.

3.10.4. Stát – daňové závazky a dotace

V rozvaze je k 31.12.2022 vykázána částka 664 tis. Kč, která představuje součet níže uvedených účtů:

sú	Účet (v tis. Kč)	Stav k 31.12.21	Stav k 31.12.22
	Celkem	369	664
341	Daň z příjmu právnických osob	0	150
		daňová pohledávka	
342	Daň z příjmu fyzických osob	71	96
343	Daň z přidané hodnoty	298	418
345	Ostatní daně	0	0
346	Dotace ze státního rozpočtu	0	0

3.10.5. Dohadné účty pasivní

V rozvaze k 31.12.2022 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 2023, ale nákladově náležející do roku 2022.

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 31.12.21	Stav k 31.12.22
Celkem	273	450
Výdaje příštích období	208	284
Výnosy příštích období	65	166

3.12. Daň z příjmů

Hospodářský výsledek ve výši 1 176 tis. Kč před zdaněním byl upraven o nedaňové náklady v celkové částce 116 tis. Kč, které tvoří zejména reprezentace, a o rozdíl daňových a účetních odpisů ve výši 37 tis. Kč. Základ daně uvedený na ř. 200 je v celkové výši 1 255 tis. Kč.

Na řádku 260 je uplatněn odečet darů ve výši 15 tis. Kč. Základ daně uvedený na ř. 270 je po zaokrouhlení v celkové výši 1 240 tis. Kč.

Sazba daně 19%.

Celkem daňová povinnost za rok 2022 je ve výši 235 600 Kč. Zálohy odvedeny ve výši 85 400 Kč.

3.13. Úvěr

V rozvaze je k 31.12.2022 na Dlouhodobých závazcích vykázána částka 165 tis. Kč. Jedná se o úvěry na nákup automobilů.

Popis (v tis. Kč)	Doba splácení (měsíce)	Zbývajcí doba splátek	Výše úvěru	Vyúčt. v roce 2017	Vyúčt. v roce 2018	Vyúčt. v roce 2019	Vyúčt. v roce 2020	Vyúčt. v roce 2021	Vyúčt. v roce 2022	Zálohy k 31.12.22
Ford Galaxy	48	0	436	51	104	110	113	58	0	0
BMW	48	0	440	34	105	110	191	0	0	0
Hyundai i30	36	0	130	0	22	43	43	22	0	0
Hyundai i30	36	0	235	0	0	63	79	82	11	0
Hyundai i30	36	0	235	0	0	38	78	81	39	0
Hyundai i30	36	10	181	0	0	0	9	57	61	54
BMW	36	10	371	0	0	0	18	116	125	111
Celkem			2 028	85	231	364	531	416	236	165

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
Splaceno v roce 2022	236
Budoucí částky plateb celkem:	165
z toho splatné do jednoho roku	165
splatné po jednom roce	0

3.14. Výnosy běžného roku

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

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.21	Stav k 31.12.22
Celkem výnosy	26 736	31 972
Výnosy ČR	26 571	31 563
Prodej EU	165	359
Prodej zahraničí	0	50

Činnost (v tis. Kč)	Stav k 31.12.21	Stav k 31.12.22
Celkem výnosy	26 736	31 972
Tržby za prodej zboží	13 739	17 178
Výkony	12 858	14 519
Tržby z prodeje majetku	11	-5
Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	0	0
Ostatní provozní výnosy	99	180
Výnosové úroky	0	24
Ostatní finanční výnosy	28	76
Mimořádné výnosy	0	0

Tržby z prodeje zboží

Prodeje zboží představují hlavně prodeje v souvislosti s uzavřením partnerství McAfee. Obchodní marže z tržeb z prodeje zboží je v celkové výši 781 tis. Kč

Ostatní provozní výnosy

Ostatní provozní výnos je plnění pojišťoven.

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 31.12.21	Stav k 31.12.22
Evidenční stav zaměstnanců	9	9
Osobní náklady celkem: (v tis. Kč)	6 287	7 753
- mzdové náklady	4 711	5 838
- odměny členům orgánů spol.	0	0
- náklady na sociální zabezpečení	1 475	1 796
- sociální náklady	101	119

Sociální náklady tvoří stravenkový paušál poskytovaný zaměstnancům.

3.16. Odpisy

Společnost vykazuje položku odpisy dlouhodobého majetku ve výši 425 tis. Kč.

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.21	Stav k 31.12.22
Celkem odpisy	572	425
Odpis dl. majetku	572	425
Odpis drobného majetku	0	0

3.17. Ostatní provozní náklady

Ostatní provozní náklady ve výši 202 tis. Kč představují pojištění majetku, zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele, dary a korekce DPH a také daně a poplatky.

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.21	Stav k 31.12.22
Ostatní provozní náklady	191	202
Zůstatková cena prod. dl.majetku	0	0
Daně a poplatky	31	27
Jiné provozní náklady	160	175