

Příloha k účetní závěrce

ZONER software, a.s.

k 28.02.2011

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb., Ve znění pozdějších předpisů, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak. Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. září 2010 a končící dnem 28. února 2011.

Obsah přílohy

Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky
2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech
3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady
4. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

1. Způsob ocenění majetku
2. Opravné položky k majetku
3. Odpisování

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti
 - 1.1. Dlouhodobé bankovní úvěry
 - 1.2. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky
 - 1.3. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely
 - 1.4. Emitované dluhopisy
2. Významné události po datu účetní závěrky
3. Doplnující informace o hmotném a nehmotném majetku
 - 3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku
 - 3.2. Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku
 - 3.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu
 - 3.4. Transformace leasingu do dlouhodobého majetku podle IFRS
 - 3.5. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem
 - 3.6. Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti
4. Vlastní kapitál
 - 4.1. Použití zisků, resp. úhrady ztrát
 - 4.2. Základní kapitál
5. Pohledávky a závazky
 - 5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti
 - 5.2. Závazky po lhůtě splatnosti
 - 5.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině
6. Rezervy
7. Výnosy z běžné činnosti
8. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj.
9. Náklady spojené s auditem

Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma : ZONER software, a.s.

Sídlo: Nové sady 583/18, Brno, 602 00

Právní forma: akciová společnost

IČO: 49437381

Rozhodující předmět činnosti: **Automatizované zpracování dat**
Dodávky a poradenství v oblasti software
Vydavatelská činnost

Datum vzniku společnosti: 17.9.1993

Společnost je zapsaná obchodním rejstříku, vedeném u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 5824.

Společnost byla založena jako společnost s ručením omezeným. Dne 1. 4. 2009 byla zapsána v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně, v oddílu C, vložka 12008 změna právní formy na akciovou společnost. Základní kapitál byl navýšen na 20.000.000 Kč a je rozdělen na 20.000.000 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1,- Kč. Jediný akcionář je Ing. Milan Behro. Práva spojená s výše uvedenými kmenovými akciemi se řídí stanovami společnosti a platným zněním obchodního zákoníku.

Statutárním orgánem je představenstvo.

Předsedou představenstva je Ing. Milan Behro, který jedná jménem společnosti ve všech věcech.

Dozorčí rada:

Předseda dozorčí rady: Monika Bednaříková

Člen dozorčí rady: RNDr. Jan Materna, Ph.D.

Člen dozorčí rady: Ing. Miroslav Klimčík

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

Společnost je rozdělena na následující divize:

- divize software
- divize internetových služeb
- divize vydavatelství ZONER Press
- divize antiviru

Společnost nemá žádné stálé pobočky.

2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Majetková spoluúčast vyšší než 20%

Obchodní společnost	Sídlo	Podíl	Vložený základní kapitál přepočtený	Přecenění ekvivalencí	Hodnota podílu po přecenění
Zoner s.r.o.	Slovensko	100%	168	+ 1.546	1.714
ZONER L.L.C.	Japonsko	60%	343	-343	0
ZONER Kft.	Maďarsko	95%	273	-219	53
ZONER GmbH	Rakousko	99%	879	-879	0
ZONER Sp. z o.o.	Polsko	60%	185	-185	0

Ovládací smlouvy nebyly uzavřeny.

3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem		Z toho řídicích pracovníků	
	Sledované účetní období	Předchozí účetní období	Sledované účetní období	Předchozí účetní období
Průměrný počet zaměstnanců	82	63	6	6
Mzdové náklady	7705	14301	1045	2288
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	0	0	0	0
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	0	60	0	0
Náklady na sociální zabezpečení	2601	4853	355	778
Sociální náklady	556	1084	57	115
Osobní náklady celkem	10862	20298	1457	3181

4. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění

Výše peněžního a naturálního plnění stávajícím členům orgánů						
Druh plnění	Statutárních		řídicích		dozorčích	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Půjčky a úvěry	10512	2447	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
Důchodové připojištění	0	0	0	0	0	0
Bezplatné užívání os. auta	0	0	0	0	0	0
Jiné	0	0	0	0	0	0
Celkem	10512	2447	0	0	0	0

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou ministerstva financí č. 500/2002Sb a Českými účetními standardy pro podnikatele. Účetnictví je zpracováno podle IFRS.

1. Způsob ocenění majetku

Zásoby - nakupované zásoby se oceňují pořizovací cenou, což je pořizovací cena, za kterou byly zásoby pořízeny a náklady s pořízením související jako je dopravné, clo a provize. Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady tvořené přímými náklady. Pro účtování o zásobách se používá způsob B v souladu s českým účetním standardem č. 015.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek - je oceněn pořizovací cenou. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností nebyl.

Ocenění cenných papírů a podílů - ve sledovaném účetním období firma vlastnila cenné papíry a majetkové účasti, které oceňovala pořizovacími cenami. Podle výsledků hospodaření dceřiných společností s využitím přecenění metodou ekvivalence.

Pohledávky a závazky – při vzniku se oceňují jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplatu pořizovací cenou. Závazky se oceňují jmenovitou hodnotou.

Peněžní prostředky a ceniny se oceňují jejich jmenovitými hodnotami.

Majetek a závazky vyjádřené v cizí měně přepočítává účetní jednotka na českou měnu kurzem devizového trhu vyhlášeným ČNB. V průběhu roku používá společnost pevný kurz, který je aktualizován pravidelně k 1. dni v měsíci. Na konci účetního období je majetek a závazky vyjádřeny v cizí měně přepočten na českou měnu kurzem vyhlášeným ČNB ke dni závěrky.

2. Opravné položky k majetku

Opravné položky k:	Zůstatek k 1.9.		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 8.	
	Běžné období	Minulé období	Běžné obd.	Minulé obd.	Běžné období	Minulé období	Běžné obd.	Minulé obd.
zásobám								
finančnímu majetku								
pohledávkám - zákonné	95	29		95		29	95	95
pohledávkám - ostatní	969	119		969		119	969	969

3. Odpisování

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku sestavila účetní jednotka v interních směrnících, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání, účetní a daňové odpisy se nerovnají. Pro daňové odpisy byla použita metoda zrychlených odpisů. Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 40.000 Kč je veden jako zásoba a je účtován do nákladů společnosti při vyskladnění na účet 501 - Spotřeba materiálu. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 60.000 Kč je účtován do nákladů společnosti na účet 518 - Ostatní služby.

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti(IV.1)

1.1. Dlouhodobé bankovní úvěry

Rok splatnosti	Úvěry celkem
2016	17680 úrok pohyblivý cca 6,5 %
2014	38000 úrok 10,9 %
CELKEM	55680

1.2. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

Odložená daňová pohledávka k 31.8. činí 161 tis. Kč, je vypočtena z přechodného rozdílu opravných položek k pohledávkám. Původní daňový závazek, vycházející z rozdílu zůstatkových cen dlouhodobého majetku Antiviru ve výši 66 tis. Kč byl zúčtován, protože k datu závěrky je majetek Antiviru účetně i daňově odepsán.

1.3. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

Důvod dotace	Poskytovatel	Běžné obd.	Minulé obd.
Výzkum a vývoj antivirového programu	Ministerstvo průmyslu a obchodu		979
Marketingová podpora produktu Zoner Photo Studio 10	Ministerstvo průmyslu a obchodu		393

1.4. Emitované dluhopisy

Společnost emitovala dluhopisy na burse. K datu závěrky bylo celkem emitováno 7.205 ks dluhopisů v nominální hodnotě 10.000,- Kč (ISIN CZ0003501660), z této emise společnost vlastní 190 dluhopisů.

2. Významné události po datu účetní závěrky

3. Doplnující informace o hmotném a nehmotném majetku

3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Pozemky	10942	10942	0	0	10942	10942
Stavby	76857	76857	7562	7495	69295	69362
Samostatné movité věci a soubory m.věcí	28572	28235	27579	27530	993	705
Jiný DHM	0	0	0	0	0	0
Nedokončený DHM	14254	4251	0	0	14254	4251

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Software	4257	4020	1441	1441	2816	2579
Ocenitelná práva	4503	4503	4503	4503	0	0
Výsledky vědecké čin.	0	0	0	0	0	0
Jiný DNM	0	0	0	0	0	0
Nedokončený DNM	6730	6623	0	0	6730	6623

3.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

Běžné účetní období							
Zahájení	Doba trvání	Název majetku	Splátky celkem	První splátka	Uhrazené splátky	Neuhrazené splátky splatné	
						do 1 roku	po 1 roce
14.3.2008	60 m	Škoda Superb	1057	148	535	181	193

3.4. Transformace leasingu do dlouhodobého majetku podle IFRS

Text	Účet	MD	Účet	DAL
Vstupní cena	022	740		
Oprávký			082	370
Odpisy roční	551	148	518	148
Závazek			479	296
Časové rozlišení			381	74

3.5. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

Běžné období					
Název majetku	Účetní hodnota	Forma zajištění	Účel	Doba	Závazek
Budova Nové Sady č.p.583	12372	Zástavní právo	úvěr	2016	30000
Budova Nové Sady č.p.585	485	Zástavní právo	úvěr	2016	

Minulé období					
Název majetku	Účetní hodnota	Forma zajištění	Účel	Doba	Závazek

3.6. Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti

Běžné období						
Název společnosti	Sídlo	Podíl v tis. Kč	Podíl v %	Počet akcií/nominální hodnota	Dividendy v tis. Kč	Zisk/Ztráta běžného roku
Cz.NIC z.s.p.o.	Lužná 591 Praha	53				
CELKEM		53				

Minulé období						
Název společnosti	Sídlo	Podíl v tis. Kč	Podíl v %	Počet akcií/nominální hodnota	Dividendy v tis. Kč	Zisk/Ztráta běžného roku
Cz.NIC z.s.p.o.	Lužná 591 Praha	53				
CELKEM		53				

4. Vlastní kapitál

4.1. Použití zisků, resp. úhrady ztrát

Ztrátu z předcházejícího účetního období uhradila společnost z nerozděleného zisku minulých let.

Návrh na rozdělení zisku běžného období:
 použit pro financování dalšího rozvoje podnikání společnosti.

Společnost zisk nerozdělí a bude

4.2. Základní kapitál

Běžné období				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
kmenové akcie	20000000	1 Kč	0	

5. Pohledávky a závazky

5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Sledované období		Předchozí období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	1857		1329	
30 - 60	1954		1128	
60 - 90	1208		410	
90 - 180	1886		366	
180 a více	1450		1194	

5.2. Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Sledované období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
do 30	4535		4408	
30 - 60	3355		34	
60 - 90	4399			
90 - 180				
180 a více				

5.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině

Pohledávky k podnikům ve skupině - faktury					
Běžné období			Minulé období		
Dlužník	Částka	Splatnost	Dlužník	Částka	Splatnost
Zoner L.L.C.	264	31.1.2011	Zoner L.L.C.	248	23.8.2010
Zoner, Sp.Z.o.o.	2671	12.10.2010	Zoner, Sp.Z.o.o.	679	20.12.2009
Zoner, Sp.Z.o.o.	808	28.12.2010	Zoner, Sp.Z.o.o.	2124	10.9.2010

Závazky k podnikům ve skupině - faktury					
Běžné období			Minulé období		
Věřitel	Částka	Splatnost	Věřitel	Částka	Splatnost
Zoner, s.r.o. SK	1128	21.1.2011	Zoner, s.r.o. SK	25	19.9.2010

Závazky k podnikům ve skupině - půjčky					
Běžné období			Minulé období		
Věřitel	Částka	Splatnost	Věřitel	Částka	Splatnost

5.4. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva

	Běžné období	Minulé období
Pohledávky kryté zástavním právem		
Závazky kryté zástavním právem		
Další sledované závazky (peněžní i nepeněžní)		

6. Rezervy

Druh rezervy	Minulé období			Běžné období			
	Zůstatek k 1.9.	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31.8.	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 28.2.
Zákonné rezervy							
Rezerva na daň z příjmů							
Ostatní rezervy							
Odložený daňový závazek	100		58	42		203	-161
Celkem	100		58	42	0	203	-161


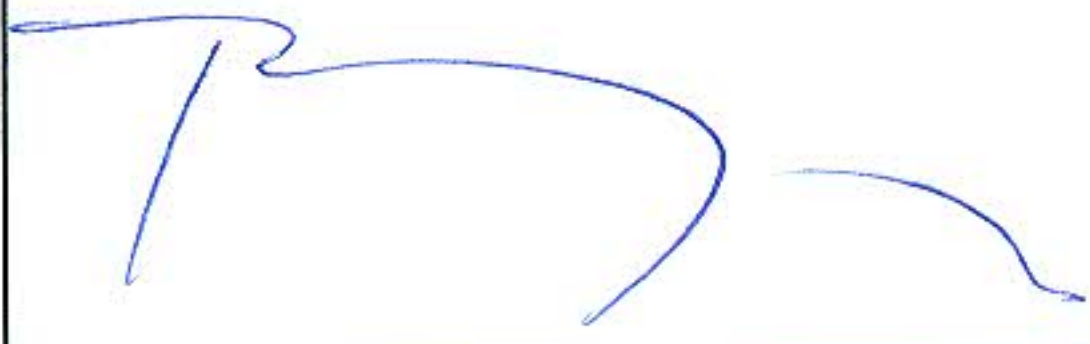
7. Výnosy z běžné činnosti

	Sledované období			Minulé období		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Tržby za prodej zboží	574	574		395	395	
Tržby z prodeje vl. vyr.	23987	20021	3966	39841	32436	7405
Tržby z prodeje služeb	32680	28069	4611	74136	66144	7992
Čerpání rezerv						
Ostatní výnosy						
Celkem	57241	48664	8577	114372	98975	15397

8. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj

Běžné období		Minulé období	
Druh výzkumné činnosti	výdaje	Druh výzkumné činnosti	Výdaje
Výzkum a vývoj antivirového programu	2092	Výzkum a vývoj antivirového programu	5515

9. Náklady spojené s auditem

Sestaveno dne: 30.4.2011	Sestavil: Bednaříková 	Podpis statutárního zástupce: 
-----------------------------	--	--