

Výroční zpráva společnosti ZONER software, a.s.



Za hospodářský rok 2017
(období od 1. 9. 2017 do 31. 8. 2018)

Zpracoval: Ing. Milan Behro, předseda představenstva

V Brně dne 28. 11. 2018

Obsah:

1. Základní údaje o společnosti
2. Přehled podnikání v hospodářském roce 2017 (1. 9. 2017 - 31. 8. 2018)
3. Organizační struktura skupiny
4. Hlavní akcionář, statutární a kontrolní orgány a osoby s řídící pravomocí
5. Zásady a postupy vnitřní kontroly
6. Státní, soudní a rozhodčí řízení
7. Významné smlouvy
8. Odměny auditora
9. Kodex řízení a správy společnosti
10. Prohlášení emitenta kótovaného cenného papíru

Seznam příloh:

Příloha 1: Zpráva auditora v plném znění k účetní závěrce za období 1. 9. 2017 - 31. 8. 2018

Příloha 2: Auditovaná účetní závěrka v plném rozsahu za období 1. 9. 2017 - 31. 8. 2018

Příloha 3: Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za období 1. 9. 2017 - 31. 8. 2018

Příloha 4: Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti za období 1. 9. 2017 - 31. 8. 2018

1. Základní údaje o společnosti

Název: **ZONER software, a.s.**
Sídlo: Brno, Nové sady 583/18, PSČ 602 00, Česká republika
IČ: 494 37 381
Zapsaná: V obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 5824.
Datum založení: 17. 9. 1993
Právní forma: akciová společnost
Rozhodné právo: české právo
Kontaktní informace: telefon: +420 543 257 244
www: [www: www.zoner.eu](http://www.zoner.eu)
e-mail: info@zoner.eu

Předmět podnikání:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona software

Předmět činnosti

-pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb spojených s pronájmem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

Základní kapitál společnosti činí v současné době 20.000.000,- Kč a je rozdělen na 20.000.000 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1,- Kč. Jediným akcionářem společnosti je Ing. Milan Behro. Práva spojená s těmito kmenovými akciemi se řídí stanovami společnosti a platným zněním obchodního zákoníku.

Významné události ve vývoji společnosti

- K 1. 10. 2009 došlo k emisi dluhopisů společnosti v celkovém objemu 200 mil Kč s nominální hodnotou 10.000,- Kč za kus, úrokovým výnosem 10% p. a. a splatností 30. 9. 2014 (ISIN CZ0003501660). Tyto dluhopisy byly k datu emise přijaty k obchodování na Burze cenných papírů Praha a následně pak k 8. 6. 2010 byly dluhopisy přijaty k obchodování na RM-Systém, českou burzu cenných papírů. V řádném termínu vyplatila vždy společnost po datu účetní závěrky veškeré své závazky plynoucí z úrokového výnosu majitelům upsaných dluhopisů. Dne 15. 7. 2011 proběhla schůze vlastníků dluhopisů, která vyjádřila souhlas s přeměnou společnosti rozdělením odštěpením v souladu se zveřejněným projektem.
- V průběhu hospodářského roku 2013 došlo k prodloužení splatnosti dluhopisů do roku 2019 formou změny emisních podmínek. Dne 18. 8. 2014 proběhla schůze vlastníků dluhopisů, která vyjádřila souhlas s prodloužením splatnosti dluhopisů společnosti do roku 2019. K 31. 8. 2014 měla společnost emitováno celkem 7669 ks dluhopisů. 6. 10. 2014 došlo ke splacení 201 ks dluhopisů vlastníků, kteří o to v souvislosti se změnou emisních podmínek požádali. Dne 15. 5. 2015 rozhodla valná hromada společnosti o podřízení se společnosti nové právní úpravě – zákonu o obchodních korporacích a došlo ke snížení počtu členů dozorčí rady na dva.
- Dne 1. 9. 2015 bylo zrušeno 1 994 ks vlastních dluhopisů v majetku společnosti, tzn., že zůstalo celkem 5 474 ks dluhopisů.
- Dne 7. 3. 2017 rozhodl jediný akcionář v působnosti valné hromady formou změny stanov o zřízení výboru pro audit, dne 8. 3. 2017 jmenoval členy výboru, stanovil jejich odměny a 15. 3. 2017 schválil statut výboru pro audit.

Investice

V tomto hospodářském roce byly provedeny 2 významné investice do serverových technologií, v listopadu 2017 ve výši 5 milionů a v květnu 2018 ve výši 6 milionů Kč.

Konsolidace

Společnost nesestavila konsolidovanou účetní v závěrku v souladu s požadavky IAS 27, protože v minulosti již prodala všechny dceřiné společnosti.

Přehled podnikání v hospodářském roce 2017 (1. 9. 2017 - 31. 8. 2018)

Společnost ZONER software, a.s. podnikala v daném období v těchto oblastech:

- webhostingové služby, elektronická pošta
- registrace a správa domén
- inshop – internetový obchod pro české i zahraniční zákazníky
- služby v oblasti certifikátů a elektronického podpisu
- vydávání knih pod hlavičkou ZONER PRESS
- vývoj a prodej grafického software
- vývoj antivirového software

Tržby v posledních třech letech jsou uvedeny v následující tabulce (v tis. Kč):

	2017	2016	2015
Tržby za prodej ZBOŽÍ	22 204	16 618	24 348
Tržby z prodeje služeb INTERNETOVÝCH	71 924	70 538	68 921
Tržby z prodeje SOFTWARE	22 117	17 742	33 535
Tržby z prodeje ITS	30 711	20 208	24 877
Tržby z prodeje PRESS	7 698	7 061	8 801
Tržby za nájemné včetně služeb	559	628	547
Celkem	155 213	132 795	161 029

V minulých letech došlo ke změně filozofie prodeje vlastních produktů. Nadále se společnost již nesoustředí na prodej software formou prodeje licencí, ale formou poskytování služeb na určité období, většinou víceleté. Vzhledem k nutnosti časově rozlišit odpovídající výnosy, došlo v minulém účetním období k vytvoření účetní ztráty ve výši 12 mil. Kč. V posledním účetním období se již tato změna projevila dosažením zisku 14 mil. Kč.

Prodej SW: Došlo k dokončení strategických změn v marketingovém a obchodním oddělení softwarové divize se zaměřením na přímý marketing a prodej koncovým uživatelům. Vzhledem k této strategické změně v oblasti prodeje vlastního software ve společnosti došlo, jak bylo zmíněno výše, ke snížení vykázaných tržeb z důvodu nutnosti aplikovat časové rozlišení. Vývoj nové verze je zaměřen na výrazné inovace v produktu. Dalším významným krokem je zacílení produktu na zahraniční trhy, kde nárůst sledujeme na trzích DE. Trhy US, JP a RU zůstaly za očekáváním a musíme se na ně zaměřit v příštím roce.

Internetové služby, webhosting a správa domén: Oblast je charakterizována pokračujícím prudkým konkurenčním bojem všech poskytovatelů, kteří se ve snaze získat a udržet zákazníka uchylují k dalším slevám a snižováním cen. S dalším snižováním cen již nepočítáme. I přes tuto okolnost dochází v tomto oddělení k dalšímu růstu počtu zákazníků. Produkty jsou prodávány na webu CZECHIA.CZ. Oddělení úspěšně prodává produkt pro publikaci webových stránek – Zoner inPage, produkt pro e-shopy – Zoner inShop, více se vyprofilovaly cloudové a serverové produkty – Zoner Cloud.

Vydavatelství ZONER press: Tohoto oddělení se v uplynulých letech úspěšně etablovalo na poli vydávání odborné literatury se zaměřením na oblast grafiky, webhostingu, webdesignu, programování a zejména fotografování, kde zaplnilo mezeru na trhu několika desítkami titulů a stalo se tak lídrem v této oblasti. V tomto roce došlo k saturování titulů nicméně mírnému nárůstu tržeb vydavatelství z vlastní produkce v porovnání s předchozím rokem.

ITS – IT Security: Do oddělení spadá SSLmarket s vystavováním SSL certifikátů pro bezpečnou komunikaci na webových stránkách a produkt Zoner Antivirus. Verze pro Android je stále nejstahovanějším produktem ZONERu. Zoner Antivirus for Mailservers se stará o ZeroDay zabezpečení mailové komunikace serverů CZECHIA. Oddělení bezpečnosti procházelo v minulosti největším růstem. Momentálně však dochází k saturaci trhu a růst vidíme v přidání nových produktů do portfolia služeb.

Finanční vyjádření vývoje výkonnosti, činnosti a stávajícího hospodářského postavení jsou uvedeny v přílohách.

Organizační struktura společnosti

Společnost je rozdělena na 4 střediska:

- SOFTWARE
- INTERNET
- PRESS
- ITS (IT Security)

Tržby za jednotlivé činnosti jsou účtovány na samostatných účtech, rovněž tak nejdůležitější přímé náklady. Ředitelé středisek zajišťují odbyt a organizaci provozu střediska. Nemají žádné nadstandardní pravomoci v oblasti financí, rovněž nemají podpisová práva na uzavírání smluv.

Personální oblast a aktivity v pracovněprávních vztazích

Vývoj stavu pracovníků a mzdových nákladů v posledních třech letech (v tis. Kč):

	2017	2016	2015
Průměrný počet zaměstnanců	74	70	65
Z toho řídící pracovníci	5	5	5
Mzdové náklady	18 414	18 162	16 764
Odměny členům statutárních orgánů	70	40	20
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	6 311	6 175	5 677
Sociální náklady	1 814	1 795	1 485
Osobní náklady celkem	26 609	26 132	23 966

V oblasti personální je vývoj charakterizován dalším rozvojem všech oddělení zvyšováním produktivity práce. Celkový průměrný počet zaměstnanců vzrostl na číslo 74 ke konci hospodářského roku. V jihomoravském regionu se zvýšil zájem o IT odborníky a tím vzrůstá tlak na stávající zaměstnance ze strany nejrozličnějších agentur a zprostředkovatelů. Rovněž přijímání nových zaměstnanců je stále náročnější.

Mzdové náklady bylo možné vzhledem k růstu produktivity práce a hospodářským výsledkům přiměřeně navýšit, zkvalitnila se ale i další péče o zaměstnance. To vedlo k zvýšení stability pracovního kolektivu, která je základem pro trvalý rozvoj firmy i k vybudování jejich loajality k firmě.

Na tomto místě je vhodné uvést, že odvody státu, kam spadají platby Finančnímu úřadu (FU), Městské správě sociálního zabezpečení (MSSZ) a zdravotním pojišťovnám byly za celý hospodářský rok ve výši 19,838 mil. korun.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje se soustřeďují zejména do divize SOFTWARE a divize ITS. Vývojové a výzkumné aktivity divize se soustředily na nově připravovanou verzi programu Zoner Photo Studio X, na kterou jsme rovněž podali žádost o dotaci z Evropských fondů. Divize Antivirus nadále pracuje na vývoji nového produktu pro Windows, který by měl být uveden na trh v následujícím období. Zatím byla uvedena verze Zoner AntiVirus pro Linux, velice úspěšná verze pro Android a verze pro zabezpečení mailových serverů.

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Vzhledem k charakteru činnosti společnosti nejsou vyvíjeny žádné mimořádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí. Likvidace odpadů probíhá v souladu s platnými předpisy České republiky.

Významné skutečnosti, které nastaly až po rozvahovém dni

V měsíci září 2018 společnost uvolnila novou verzi programu Zoner Photo Studio X. Tato novinka přinesla řadu vylepšení stávajícího produktu i mnoho nových funkcí v oblastech uživatelského rozhraní i prvků umělé inteligence.

Předpokládaný vývoj společnosti

Na hospodářský rok 2018 je plánován růst tržeb a ukazatele EBITDA. Firma očekává také mírný nárůst počtu zaměstnanců za účelem dalšího rozvoje dosavadních aktivit. Očekává se uvedení nové verze programu Zoner Photo Studio X a Zoner Antiviru for Windows. V roce 2018 bude pokračovat důraz na růst výnosů a obchodních aktivit na klíčových trzích v USA, Německu, Japonsku, Rusku, Španělsku, samozřejmě Slovensku.

Oddělení internetových služeb plánuje v účetním roce 2018/2019 dorealizovat investici do nového datového centra v celkové výši 17 milionů korun.

Jsme plně oprávněni se domnívat, že v roce 2018 bude akcelarovat dynamika růstu společnosti, a to ke spokojenosti investorů, majitele i zaměstnanců společnosti.

2. Organizační struktura skupiny

Společnost je ovládána jediným akcionářem, který je současně i jediným členem představenstva společnosti a generálním ředitelem. Jediný akcionář současně vlastní podíly v následujících společnostech:

Hlavní akcionář: **Ing. Milan Behro**, Brno, Nové sady 583/18, PSČ 602 00

Podíly emitenta v ovládaných a řízených osobách:
Nejsou žádné

Propojené osoby, které vlastní nebo řídí jediný akcionář společnosti:

ČR: 100 % **ZONER software, a.s.** – předseda představenstva, jediný akcionář
100 % **ZONER assets, s.r.o.** (IČ: 292 88 606, Brno, Nové sady 583/18, PSČ 602 00) – jednatel, jediný společník
100 % **EXPLORER a. s.** (IČ: 267 26 653, Praha 3, V domově 2380/52, PSČ 130 00) – předseda představenstva, jediný akcionář
100 % **EuroHost s.r.o.** (IČ: 607 53 561, Brno, Nové Sady 583/18, PSČ 602 00) – jednatel, jediný společník
90 % **ZONE1, a.s.** (IČ: 282 65 866, Brno, Nové sady 583/18, PSČ 602 00) – předseda představenstva, hlavní akcionář
100 % **ZONER group, s.r.o.** (IČ: 257 93 951, Praha 1, Uhelný trh 414/9, 110 00) jednatel, jediný společník
MPU Investorská, a.s. (IČ: 063 62 028, Praha, Senovážné náměstí 1375/19, PSČ 110 00) – předseda představenstva, drobný akcionář
45 % **PRÁCE.TIPS, s.r.o.** (IČ: 255 57 696, Pardubice, Jahnova 8, Zelené Předměstí, PSČ 530 02) – společník
40 % **Pixbuf, s.r.o.** (IČ: 046 44 379, č.ev. 193, 407 47 Doubice) společník
Společenství Soukenická č. p. 973 (IČ: 28280423, Brno, Soukenická 2, PSČ 602 00) – předseda výboru
Zahraničí: 100 % **ZONER, Inc.**, 51 Georgetown Dr., Dallas, GA 30132, **USA**
100 % **Zoner, s.r.o.**, Kopčianská 94, 851 01 Bratislava, **Slovensko**
60 % **Zoner L. L. C.**, Suminoe-ku, 559-0001 Osaka, **Japonsko**
10 % **3D V360 Limited**, Kemp House 152, City Road EC1V 2NX London, **United Kingdom**

Společnost není významně závislá na žádné z výše uvedených propojených osob.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

3. Hlavní akcionář, statutární a kontrolní orgány a osoby s řídicí pravomocí

Valná hromada a její rozhodování

Nejvyšším orgánem společnosti je valná hromada. Zasedání se koná nejméně jednou za rok a svolává jej představenstvo. Rozhodování valné hromady se řídí platnými stanovami společnosti a příslušnými ustanoveními obchodního zákoníku. Vzhledem ke skutečnosti, že společnost ovládá jediný akcionář, nahrazuje jednání valné hromady jeho rozhodnutí.

Statutární orgán společnosti

Statutárním orgánem společnosti, který řídí její činnost a jedná jejím jménem, je představenstvo. Představenstvo je voleno a odvoláváno dozorčí radou. Tím je zajištěna určitá míra kontroly nad případným možným zneužitím pravomocí statutárním orgánem, který je tvořen jediným členem – předsedou představenstva, který je zároveň jediným akcionářem.

Předseda představenstva – jediný člen:

Ing. Milan Behro, r. č. 690403/7998

Brno – střed, Nové Sady 446/6, PSČ 602 00

den vzniku funkce: 1. dubna 2009

V činnosti osoby s rozhodující pravomocí – předsedy představenstva, který je zároveň generálním ředitelem, nedošlo žádnému střetu zájmů.

Kontrolní orgán společnosti

Kontrolním orgánem společnosti, který dohlíží na výkon působnosti představenstva a uskutečňování podnikatelské činnosti, je dvoučlenná dozorčí rada. Dozorčí rada je volena a odvolávána valnou hromadou.

Dozorčí rada:

RNDr. Jan Materna, Ph.D. – Praha 3, Na Balkáně 1361/28, PSČ 130 00 – předseda

Hana Bergmanová – Brno, Dvořiště 54, PSČ 62500 - člen

V činnosti členů dozorčí rady nedošlo v průběhu sledovaného období k žádnému střetu zájmů.

Výbor pro audit:

RNDr. Jan Materna, Ph.D. – Praha 3, Na Balkáně 1361/28, PSČ 130 00 – předseda

Ing. Ladislav Kubice – Praha 3, Křišťanova 1544/4, PSČ 130 00 – člen

Hana Bergmanová – Brno, Dvořiště 54, PSČ 62500 - člen

V činnosti členů výboru pro audit nedošlo v průběhu sledovaného období k žádnému střetu zájmů.

Rozhodování orgánů společnosti a jednání za společnost

Za společnost je oprávněn jednat a listiny podepisovat samostatně předseda představenstva. Veškeré rozhodování statutárních a dozorčích orgánů probíhá v souladu se stanovami společnosti a platnými ustanoveními obchodního zákoníku. K rozhodnutí orgánu je třeba nadpoloviční většina přítomných členů orgánu.

Principy odměňování

Principy odměňování osob s řídicí pravomocí emitenta se řídí platnými stanovami společnosti. Jedná se o statutární orgán – jediného člena představenstva – generálního ředitele, jehož odměnu schválila valná hromada společnosti paušální výši 50 tisíc korun ročně. Z pracovně právního poměru vyplývá řídicí osobě odměna fixní 300 tisíc korun ročně. Výbor pro odměny u společnosti není zřízen.

Principy odměňování osob kontrolních orgánů emitenta se řídí platnými stanovami společnosti. Jedná se o 2člennou dozorčí radu, jejíž odměnu schválila valná hromada společnosti paušální výši souhrnně 40 tisíc korun ročně. Z pracovně právního poměru obdrželi členové odměnu souhrnně 324 tisíc korun ročně. V pracovně právním poměru na pozici účetní je členka kontrolní komise paní Hana Bergmanová.

4. Zásady a postupy vnitřní kontroly

Za ustavení a kontrolu pravidel pro řízení rizik u společnosti odpovídá představenstvo společnosti. Vzhledem ke skutečnosti, že jediným členem představenstva je generální ředitel, dochází k přímé kontrole veškerých rozhodovacích procesů a případných rizik statutárním orgánem společnosti. Veškerá rozhodnutí podléhají přímému schválení statutárního orgánu. Stejně tak jsou přímo kontrolovány veškeré účetní operace a výkazy.

5. Státní, soudní a rozhodčí řízení

Společnost nevede žádné státní, soudní a rozhodčí řízení za sledované období, která by mohla mít nebo v nedávné době měla významný vliv na finanční situaci nebo ziskovost společnosti.

6. Významné smlouvy

Kromě smluv z běžného podnikání neuzavřela společnost ani žádná propojená osoba žádné významné smlouvy ve sledovaném účetním období.

7. Odměny auditora

Audit společnosti provádí AUDIS AZ s.r.o., Ing. Anna Zavadilová, sídlem Vídeňská 122, Brno, 619 00, IČ: 26953919, Dekret KAČR č. 447.

Ve fiskálním účetním období byly účtovány tyto odměny za jednotlivé služby:

- povinný audit 2016, 150.000,- Kč
- účetní a ekonomické poradenství v roce 2017, 96 tis. Kč

8. Kodex řízení a správy společnosti

V uplynulém účetním období žádný kodex společnost nedodržovala, neboť jí to žádné závazné nařízení neukládá. Nicméně se společnost chystá v budoucnosti takový kodex vytvořit a dobrovolně se jím řídit. Vzhledem k nedávné transformaci společnosti na akciovou společnost se kodex řízení a správy společnosti v současnosti zpracovává.

9. Prohlášení emitenta kótovaného cenného papíru

Emitent prohlašuje, že podle jeho nejlepšího vědomí podává výroční zpráva věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta za uplynulé účetní období a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření.

V Brně 28. 11. 2018

Ing. Milan Behro
předseda představenstva

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA



Akcionářům společnosti ZONER software, a.s., IČ: 494 37 381

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené individuální účetní závěrky společnosti **ZONER software, a.s.** (dále také „Společnost“), sestavené podle Mezinárodních účetních standardů, upravených právem Evropské unie. Závěrka se skládá z výkazu o úplném výsledku za období od 1.9.2017 do 31.8.2018, výkazu o finanční situaci k 31.8.2018, výkazu o peněžních tocích za hospodářský rok končící 31.8.2018, výkazu změn vlastního kapitálu za období od 1.9.2017 do 31.8.2018 a komentáře k této individuální účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. komentáře k této účetní závěrce a v přiloženém aktuálním výpisu z obchodního rejstříku.

Podle našeho názoru individuální účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.8.2018 a nákladů a výnosů a úplného výsledku hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.8.2018 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Hlavní záležitosti auditu

Hlavní záležitosti auditu jsou záležitosti, které byly podle našeho odborného úsudku při auditu účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsme se zabývali v kontextu auditu účetní závěrky jako celku a v souvislosti s utvářením názoru na tuto závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřujeme.

1. Shrnutí našeho přístupu k auditu

I. Klíčová rizika:

Riziky s nejrozsáhlejším vlivem na rozsah auditu, která jsme identifikovali, jsou:

- výnosy a časové rozlišení výnosů,
- zásoby vlastní činnosti – ocenění, evidence a účtování,
- transakce se spojenými osobami – ocenění.

II. Významné změny v našem přístupu:

V porovnání aktuálního hospodářského roku s hospodářským rokem předcházejícím došlo v oblasti identifikovaných rizik k následujícím změnám:

- provedli jsme revizi správného odhadu výnosů příštích období z předcházejícího období a ověřili správnost časového rozlišení výnosů v aktuálním účetním období, ověřili jsme správnost vykázání výnosů v účetnictví ve vztahu k vykazaným základům daní v daní z přidané hodnoty,
- provedli jsme revizi rizika ocenění a účtování zásob vlastní výroby v účetním systému Money,
- otestovali jsme transakce se spojenými osobami ve vztahu k výnosům a rozvahovým účtům.

III. Materialita:

Celkovou materialitu jsme vyčíslili na 2.768 tis. Kč, jako základnu jsme použili 2,5 % z výnosů a 10 % ze zisku před zdaněním. Tyto parametry jsou nejdůležitější pro uživatele finančních výkazů. Prováděcí materialita byla stanovena ve výši 80 % celkové významnosti na 2.300 tis. Kč (zaokrouhlo na celé statisíce nahoru). Zvolili jsme poměrně vysoké procento proto, že audit Společnosti zpracováváme již několikrát rok a můžeme se spolehnout na vnitřní kontrolní systém. Pro výběr vzorků k testování jsme použili specifickou materialitu z předchozího účetního období, jelikož v době, kdy jsme testovali doklady, nebyly ještě známy přesné výsledky hospodaření.



IV. Vnitřní kontrola:

Postup

Kontrolní prostředí – dotazováním, analytickými postupy a pozorováním jsme zjišťovali, jaká je funkce správy a řízení, přístup vedení a osob pověřených řízením jednotlivých úseků k vnitřní kontrole účetní jednotky a k její důležitosti. Snažili jsme se zjistit, zda určité složky kontrolního prostředí zvyšují, nebo snižují efektivnost aplikačních systémů a kontrol.

Vyhodnocení rizik účetní jednotky – seznámili jsme se s procesem identifikace podnikatelských rizik účetní jednotky, která se týkají cílů v oblasti účetního výkaznictví, s procesem rozhodování v řešení těchto rizik. Dotazovali jsme se vedení na jimi identifikovaná rizika a posoudili, zda mohou vést k významné nesprávnosti.

Informační systém – seznámili jsme se s informačním systémem a příslušnými obchodními procesy.

Kontrolní činnost – seznámili jsme se s kontrolní činností s cílem vyhodnotit rizika výskytu významných nesprávností. Kontrolovali jsme zejména dodržování vnitřních směrnic, oběhu dokladů a pokynů vedení.

Monitorování kontrol – zjišťovali jsme hlavní druhy činností používaných účetní jednotkou k monitorování vnitřní kontroly v oblasti účetního výkaznictví a způsob, jakým účetní jednotka dává podnět k nápravným opatřením v oblasti kontrol.

Zjištění

Zjistili jsme, že každý pracovník je řádně proškolen dle svého pracovního zařazení tak, aby svoji práci vykonával s náležitou odborností. Společnost má zpracovaný soubor vnitropodnikových směrnic a oběh dokladů, kterým se důsledně řídí. Velká část procesů je nastavena a kontrolována SW. Jsou stanovena přístupová práva na jednotlivé pozice a hlavně k bance.

Společnosti má vymezeny konkrétní cíle, které jsou zabudovány do rozpočtů jednotlivých středisek a jsou sledovány v měsíčních intervalech. Společnost intenzivně monitoruje vývoj a nové technologie v oboru, soustředí se na vyhledávání talentů. Podnikatelská filozofie firmy je založena na velkém množství služeb a produktů malého rozsahu. Nízké fakturační částky nejsou motivací k podvodu.

Informační systém Money S5 je komplexní a používá se provázaně ve všech oblastech. Veškeré dokumenty se zpracovávají průběžně a funguje ve všech obchodních a účetních procesech. Ověřili jsme fungování v několika oblastech a nezjistili jsme žádné nedostatky.

Kontrolní činnost probíhá na všech úrovních řízení a odpovídá všem postupům stanovených Společností.

Systém monitorování kontrol se využívá zejména v oblasti odsouhlasení pohledávek a závazků s dodavateli, odběrateli a bankami. Případné zjištěné rozdíly jsou předány k řešení odpovědným pracovníkům.

V. Posouzení předpokladu neomezeného trvání účetní jednotky:

Postup

Prodiskutovali jsme s vedením události a okolnosti, které mohou jednotlivě nebo souhrnu zásadním způsobem zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat.

Posoudili jsme předpoklady, z nichž vedení vycházelo, plány vedení týkající se budoucích opatření a jejich proveditelnosti v dané situaci.

Posoudili jsme informace a okolnosti, které by mohly zásadním způsobem zpochybnit schopnost účetní jednotky nepřetržitě trvat, zejména platební schopnost, plnění legislativních a licenčních podmínek, ztráta významných zákazníků, ztráta klíčových zaměstnanců.

Zjištění

Vedení Společnosti nepředpokládá ukončení činnosti, naopak vyvíjí nové produkty a zavádí nové způsoby prezentace a prodeje produktů a služeb na trhu v tuzemsku i zahraničí.

Probíhající procesy nenasvědčují žádným závažným okolnostem, které by ovlivnily nepřetržitě trvání Společnosti.

Během auditu jsme nezjistili žádné události, které by zásadním způsobem ovlivnily nepřetržitě trvání účetní jednotky, splácení závazků a úvěrů probíhá podle dohodnutých splatností, pracovní tým je stabilizovaný, zákaznický kmen se neustále systematicky rozšiřuje.

2. Posouzení rizik významné materiální nesprávnosti

I. Výnosy a časové rozlišení výnosů:

Popis rizika

Za hospodářský rok byly výnosy z pokračujících činností 154.654 tis. Kč, což je oproti předcházejícímu roku zvýšení o 27.569 tis. Kč. Výnosy příštích období za hospodářský rok 68.259 tis. Kč byly o 14.836 Kč vyšší.

Riziko zaúčtování výnosů do nesprávného období

Správnost účtování přijatých dotací

Provedené postupy a reakce na riziko

Prověřili jsme skladbu výnosů a zjistili, že v rámci strategické změny prodeje vlastních produktů formou nájmu na víceleté období je nutné výnosy budoucích let časově rozlišovat na účet výnosů příštích období. Ověřili jsme, že výnosy příštích období vykázané k 1.9.2017 byly správně proúčtovány do výnosů aktuálního období, kam z hlediska věcného patří. Celkové zvýšení časového rozlišení výnosů odpovídá dynamickému zvýšení prodeje vlastních služeb.

Abychom ověřili správnost vykázaných výnosů, porovnali jsme účty výnosů s vykázanými základy daní z přidané hodnoty za jednotlivé měsíce a ujistili jsme se tak o správnosti celkových výnosů.

Správnost rozdělení výnosů příštích období na další roky jsme ověřili podle položkové inventarizace.

Zkontrolovali jsme všechny přijaté dotace a ověřili, že dotace na investiční majetek jsou správně vyúčtovány jako snížení vstupní ceny investičního majetku. Nejsou tedy součástí výnosů.

Vybrali jsme statistický vzorek z deníku vydaných faktur, detailně jsme ověřili 48 položek, neshledali jsme žádné závady, které by měly vliv na výši vykázaných výnosů.

Provedli jsme ověření několika položek na konci období a první měsíc dalšího období a nezjistili jsme žádné nesrovnalosti. V této souvislosti je jasné, jak vhodně byl určen hospodářský rok, který končí 31.8., tedy v období, kdy v dané oblasti podnikání nejsou velké tržby. Doba nejvyšších obrátů – prosinec – je tedy uprostřed období a riziko nesprávného zaúčtování se tím redukuje.

II. Zásoby – ocenění, evidence a účtování:

Popis rizika

V zásobách jsou stěžejní vlastní výrobky vydavatelství knih. Výše zásob je 10.682 tis. Kč, o 937 Kč vyšší než v minulém období, což odpovídá zvýšeným prodejem. Riziko spočívá ve správném ocenění zásob vlastní výroby a fyzická úplnost evidovaných knih.

Provedené postupy a reakce na riziko

Provedli jsme fyzickou inventuru knih k datu závěrky v centrálním skladu u vybraného vzorku. K datu inventury jsme zjistili, že ještě nejsou k dispozici hlášenky od knihkupců o prodeji knih za měsíc srpen na konsignačních skladech, takže není proúčtován prodej. Následně bylo v měsíci září doloženo hláškami vyskladnění konsignačních skladů a doúčtován prodej. Ověřovali jsme správnost evidence ve skladu, zejména převodek na konsignační sklady. Ověřili jsme správnost zaúčtování zjištěných inventurních rozdílů.

Zkontrolovali jsme na vybraném vzorku titulů správnost kalkulace ceny, kterou jsme porovnali s vynaloženými náklady a neshledali jsme žádné zkreslení cen ani špatné odhady. Ujistili jsme se, že postupy aplikované při evidenci a ocenění zásob vlastní výroby jsou správné.

V soupisu skladových zásob jsme ověřovali zásoby bez pohybu, kvůli možnému snížení hodnoty. Zjistili jsme, že takové zásoby v evidenci nejsou.

III. Transakce mezi spojenými osobami:

Popis rizika

Zboží a služby se prodávají spojeným osobám v objemu, který je podrobně specifikován v komentáři k individuální účetní závěrce. Riziko je ve správném ocenění prodejů. Kromě toho jsou spřízněným osobám poskytnuty půjčky, kde je riziko správného vyčíslení a zaúčtování úroku.

Provedené postupy a reakce na riziko

Ověřili jsme několik dodávek spřízněným osobám a porovnali jsme je s podobnými dodávkami cizím osobám. Zjistili jsme, že společnost používá standardní ceny, které nemění. Výnosy jsou vykázány správně.

Pohledávky a závazky jsme ověřili konfirmací, neshledali jsme žádné závady.

Zkontrolovali jsme všechny půjčky spojeným osobám, smlouvy a výpočet a zaúčtování úroků. Vše probíhá v cenách obvyklých.

III. Rozsah pokrytí auditorskými postupy – souhrn za všechny provedené kontroly a testy:

Prezentovaná položka	Provedený test / pokrytí	
Výnosy: 164.242 tis. Kč	Porovnání tržeb vykázaných v přiznání DPH a účtů výnosů Statisticky vybraný vzorek 48 položek výnosů ve výši 11.618 tis. Kč	100 % 14 %
Náklady: 151.546 tis. Kč	Porovnání mezd a odvodů ze mzdového programu a účtů Kontrola vybraných položek z účtů oprav, služeb a pojištění Statisticky vybraný vzorek 54 položek nákladů ve výši 50.079 tis. Kč Kontrola daní – silniční daň, odložená daň, daň z nemovitostí Odpisy dlouhodobého majetku Daň z příjmů právnických osob	17 % 13 % 35 % 1 % 9 % 1 %
Aktiva: 189.810 tis. Kč	Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek – všechny přírůstky a úbytky Zásoby vlastní činnosti – vybraný vzorek Zásoby vlastní činnosti – dokladově konsignační sklady Pohledávky ověření zaplacením a konfirmace a půjčky Stavy finančních prostředků na účtech - konfirmace	27 % 5 položek 7 % 27 % 7 %
Pasiva: 189.810 tis. Kč	Dluhopisy – ověření podle výpisu Závazky k úvěrovým institucím – konfirmace Závazky ze mzdových a daňových účtů – dokladově Závazky z obchodních vztahů – ověření zaplacením Časové rozlišení pasivní, výnosy příštích období – dokladově	26 % 12 % 2 % 6 % 36 %

Výboru pro audit byly průběžně oznámeny veškeré nesprávnosti přesahující hodnotu 10.000 Kč včetně návrhů na úpravy nebo změny, všechny nesprávnosti byly opravené.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.



Odpovědnost představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s Mezinárodními účetními standardy, upravenými právem Evropské unie, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v komentáři účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada a výbor pro audit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivé nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v komentáři účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v komentáři účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně komentáře, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo, dozorčí radu a výbor pro audit Společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Naší povinností je rovněž poskytnout výboru pro audit prohlášení o tom, že jsme splnili příslušné etické požadavky týkající se nezávislosti, a informovat ho o veškerých vztazích a dalších záležitostech, u nichž se lze reálně domnívat, že by mohly mít vliv na naši nezávislost, a případných souvisejících opatřeních.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali představenstvo, dozorčí radu a výbor pro audit, ty, které jsou z hlediska auditu účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti

neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

Zpráva o jiných požadavcích stanovených právními předpisy

V souladu s čl. 10 odst. 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 uvádíme v naší zprávě nezávislého auditora následující informace vyžadované nad rámec mezinárodních standardů pro audit:

Určení auditora a délka provádění auditu:

Auditorem Společnosti nás dne 22.2.2018 na základě doporučení výboru pro audit určila valná hromada Společnosti. Auditorem Společnosti jsme nepřetržitě 9 let.

Soulad s dodatečnou zprávou pro výbor pro audit:

Potvrzujeme, že náš výrok k účetní závěrce uvedený v této zprávě je v souladu s naší dodatečnou zprávou pro výbor pro audit Společnosti, kterou jsme dne 30.11.2018 vyhotovili dle čl. 11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014.

Poskytování neauditorských služeb:

Prohlašujeme, že jsme Společnosti neposkytli žádné služby uvedené v čl. 5 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014. Zároveň jsme Společnosti ani podnikům, které ovládá, neposkytli žádné jiné neauditorské služby, které by nebyly uvedeny v komentáři účetní závěrky Společnosti.

V Brně, dne 30.11.2018



Ověření provedl: AUDIS AZ s.r.o.
Brno, Kšírova 92
oprávnění č. 447 KAČR



Nezávislý auditor: Ing. Anna Zavadilová
oprávnění č. 517 KAČR



ZONER software, a.s.

Individuální účetní závěrka sestavená
podle mezinárodních standardů
finančního výkaznictví za hospodářský
rok končící 31.8.2018



Obsah

	Strana
Individuální výkaz o úplném výsledku za hospodářský rok	3
Individuální výkaz o finanční situaci	4
Individuální výkaz o peněžních tocích	6
Individuální výkaz změn vlastního kapitálu	8
Komentář k individuálním účetním výkazům	9



Individuální výkaz o úplném výsledku za hospodářský rok od 1. 9. 2017 do 31. 8. 2018 podle IFRS	Bod	Rok končící 31. 8. 2018	Rok končící 31. 8. 2017
		v tis. Kč	v tis. Kč
Pokračující činnosti			
Výnosy	3	154.654	132.167
Náklady na prodeje	4	-78.262	-77.038
Hrubý zisk		76.392	55.129
Výnosy z investic	5	4.090	636
Ostatní zisky a ztráty	6	1.390	3.536
Náklady na distribuci		-739	-737
Náklady na marketingové činnosti	7	-14.882	-19.739
Administrativní náklady	8	-4.436	-5.062
Ostatní náklady - osobní náklady	9	-26.609	-26.172
Finanční náklady		-6.459	-5.240
Kurzové rozdíly saldo		-261	-267
Podíl na zisku přidružených podniků (dividendy)		0	0
Zisk z prodeje podílu v přidruženém podniku		0	0
Ostatní – odpisy, změna rezerv	10	-14.186	-14.184
Zisk před zdaněním		14.300	-12.100
Daň ze zisku	11,12	-1.018	-57
Zisk za období z pokračujících činností		13.282	-12.157
Ukončené činnosti			
Zisk za období z ukončených činností		0	0
ZISK ZA OBDOBÍ		13.282	-12.157
Ostatní úplný výsledek, po zdanění			
Položky, které se následně nereklasifikují do hospodářského výsledku:			
Změna reálné hodnoty investičního majetku		0	0
Položky, které se následně mohou reklasifikovat do hospodářského výsledku:			
Zisk z přecenění majetku		0	0
Daň z ostatního úplného výsledku		0	0
Ostatní úplný výsledek za období		0	0
ÚPLNÝ VÝSLEDEK ZA OBDOBÍ CELKEM		13.282	-12.157
Zisk připadající:			
vlastníkům společnosti		13.282	-12.157
Úplný výsledek celkem připadající:			
vlastníkům společnosti		13.282	-12.157
Zisk na akcii			
Z pokračujících a ukončených činností:			
základní (v haléřích na akcii)		66,41	-60,79

Sestaveno dne: 14.11.2018

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:



Individuální výkaz o finanční situaci k 31. 8. 2018 podle IFRS	Bod	Rok končící 31. 8. 2018 v tis. Kč	Rok končící 31. 8. 2017 v tis. Kč
Aktiva			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	13	76.655	56.899
Investice do nemovitostí			
Goodwill			
Ostatní nehmotná aktiva	14	21.416	20.615
Investice do přidružených podniků			
Odložená daňová pohledávka		0	0
Pohledávky z obchodního styku	17	10.250	10.250
Ostatní finanční aktiva		1.000	1.000
Ostatní aktiva			
Dlouhodobá aktiva celkem		109.321	88.764
Krátkodobá aktiva			
Zásoby	16	10.682	9.745
Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky	17	40.947	24.673
Pohledávky z finančního leasingu			
Pohledávky ze smluv o zhotovení			
Ostatní finanční aktiva			
Splatné daňové pohledávky			
Ostatní aktiva	18	18.336	12.056
Hotovost a peníze na bankovních účtech		10.524	15.290
Aktiva klasifikovaná jako držená k prodeji			
Krátkodobá aktiva celkem		80.489	61.764
Aktiva celkem		189.810	150.528



Individuální výkaz o finanční situaci k 31. 8. 2018 podle IFRS	Bod	Rok končící 31. 8. 2018 v tis. Kč	Rok končící 31. 8. 2017 v tis. Kč
Vlastní kapitál a závazky			
<i>Kapitál a fondy</i>			
Základní kapitál	19	20.000	20.000
Rezervní a ostatní fondy	20	4.000	4.000
Nerozdělený zisk (- neuhrazená ztráta)	21	1.108	-12.175
Částky vykázané přímo ve vlastním kapitálu související s aktivy klasifikovanými jako držená k prodeji		0	0
Vlastní kapitál připadající vlastníkům společnosti			
Nekontrolní podíly			
Vlastní kapitál celkem		25.108	11.825
Dlouhodobé závazky			
Dlouhodobé úvěry a půjčky	22	21.594	19.512
Ostatní finanční závazky			
Závazky z požitků po ukončení pracovního poměru			
Odložený daňový závazek	12	697	812
Rezervy			
Výnosy příštích období			
Ostatní závazky	23	50.650	49.340
Dlouhodobé závazky celkem		72.941	69.664
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodního styku a jiné závazky	24	17.766	7.698
Závazky vůči odběratelům ze smluv o zhotovení			
Ostatní finanční závazky	25	3.293	4.164
Splatné daňové závazky	26	2.304	2.353
Rezervy			
Časové rozlišení pasivní	27	68.398	54.824
Ostatní závazky			
Závazky související s aktivy klasifikovanými jako držená k prodeji			
Krátkodobé závazky celkem		91.761	69.039
Závazky celkem		164.702	138.703
Vlastní kapitál a závazky celkem		189.810	150.528

Sestaveno dne: 14.11.2018

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:





Individuální výkaz o peněžních tocích za hospodářský rok od 1. 9. 2017 do 31. 8. 2018 podle IFRS	Rok končící 31. 8. 2018	Rok končící 31. 8. 2017
	v tis. Kč	v tis. Kč

Peněžní toky z provozní činnosti

Zisk (+) Ztráta (-) za období před zdaněním	14.300	-12.100
Úpravy o nepeněžní operace:		
Daň ze zisku vykázaná v hospodářském výsledku	0	57
Podíl na zisku dceřiných podniků	1.018	0
Zisk z prodeje dceřiných podílů	0	0
Finanční náklady vykázané v hospodářském výsledku saldo	5.294	5.239
Zisk, ztráta z prodeje investic	-3.427	-636
Zisk z prodeje dlouhodobých aktiv	0	0
Zisk vyplývající ze změny reálné hodnoty finančních investic	0	0
Ztráta ze snížení hodnoty pohledávek z obchodního styku	0	0
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty pohledávek z obchodního styku	0	0
Ztráta ze snížení hodnoty zásob	0	0
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty zásob	0	0
Odpisy dlouhodobých aktiv	14.186	14.184
Kurzový zisk/ztráta saldo	261	267
Odpis antivir	0	0
Zisk po úpravách	31.632	7.011

Změny pracovního kapitálu

Změna stavu pohledávek z provozní činnosti	-16.274	17.257
Změna stavu ostatních aktiv	-6.280	-281
Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti	7.749	-258
Změna stavu zásob	-937	-1.199
Změna stavu časové rozlišení pasiv	14.975	24.338
Změna stavu rezerv	0	0

Peněžní toky vytvořené z provozních operací

	30.865	46.868
Zaplacené úroky	-5.941	-7.347
Zaplacená daň ze zisku	-1.133	0
Přijaté úroky	573	483
Ostatní finanční výnosy	587	2.195
Kurzové rozdíly saldo	-261	-267
Čisté peněžní prostředky z provozní činnosti	24.690	41.932

ZONER software, a.s.
Hospodářský rok končící 31.8.2018

Individuální výkaz o peněžních tocích za hospodářský rok od 1. 9. 2017 do 31. 8. 2018 podle IFRS	Rok končící	Rok končící
	31. 8. 2018	31. 8. 2017
	v tis. Kč	v tis. Kč

Peněžní toky z investiční činnosti

Výdaje spojené s nabytím budov a zařízení	-25.614	-5.419
Výdaje spojené s nabytím nehmotných aktiv	-10.786	-11.509
Výdaje spojené s nabytím finančních investic	0	-1.000
Příjmy z prodeje stálých aktiv a výnosy z investic	4.090	8

Čisté peněžní prostředky z investiční činnosti	-32.310	-17.920
---	----------------	----------------

Peněžní toky z financování

Dopady změn z úvěrů a půjček od bank	2.082	-19.600
Dopady změn ostatních dlouhodobých závazků	1.967	1.285
Příjmy z emise dluhopisů	-1.195	3.410
Ztáta z prodeje krátkodobých cenných papírů	0	0
Výplaty dividend vlastníkům společnosti	0	0

Čisté peněžní prostředky použité v rámci financování	2.854	-14.905
---	--------------	----------------

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku období	15.290	6.183
Vliv změn měnových kurzů na zůstatky peněžních prostředků		

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci období	10.524	15.290
---	---------------	---------------

Sestaveno dne: 14.11.2018

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:





ZONER software, a.s.

Hospodářský rok končící 31.8.2018

Individuální výkaz změn vlastního kapitálu za hospodářský rok končící 31. 8. 2018					
	Základní kapitál	Zákonný rezervní fond	Kapitálové fondy vzniké při přeměnách	Nerozdělený zisk Neuhrazená ztráta	Celkem
Stav k 31. 8. 2016	20.000	4.000		-17	23.983
Zisk (+) Ztráta (-) za období				-12.157	-12.157
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění	0	0	0	0	0
Úplný výsledek za období	0	0	0	-12.157	-12.157
Odpis aktiv z přecenění				0	0
Výplaty ze zisku po zdanění				0	0
Stav k 31. 8. 2017	20.000	4.000	0	-12.174	11.826
Zisk (+) Ztráta (-) za období				13.282	13.282
Ostatní úplný výsledek za období po zdanění	0	0	0	0	0
Úplný výsledek za období	0	0	0	13.282	13.282
Odpis aktiv z přecenění				0	0
Výplaty ze zisku po zdanění				0	0
Stav k 31. 8. 2018	20.000	4.000	0	1.108	25.108

Sestaveno dne: 14.11.2018

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Obsah komentáře k individuální účetní závěrce

	Strana
1 Všeobecné informace	10
2 Zásadní účetní postupy používané společností	11
3 Výnosy z pokračující činnosti	14
4 Náklady na prodeje	14
5 Výnosy z investic	15
6 Ostatní zisky a ztráty	15
7 Náklady na marketingové činnosti	15
8 Administrativní náklady	15
9 Ostatní náklady – osobní náklady	16
10 Ostatní náklady	16
11 Výpočet základu daně a zisku po zdanění	16
12 Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky	17
13 Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku	17
14 Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku	18
15 Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem	19
16 Zásoby	19
17 Pohledávky	19
18 Ostatní krátkodobá aktiva	20
19 Základní kapitál	20
20 Rezervní fond	20
21 Nerozdělený zisk	20
22 Dlouhodobé finanční závazky	20
23 Ostatní dlouhodobé závazky – emitované dluhopisy	21
24 Závazky z obchodního styku a jiné závazky	21
25 Ostatní finanční závazky	21
26 Splatné daňové závazky	21
27 Časové rozlišení pasivní	22
28 Rozpis přijatých dotací	22
29 Transakce se spřízněnými stranami	22
30 Výše peněžního plnění stávajícím členům řídicích orgánů	23
31 Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj	24
32 Významné události po datu závěrky	24
33 Náklady spojené s auditem	24



1. Všeobecné informace

Obchodní firma: ZONER software, a.s.

Sídlo: Nové sady 583/18, Brno, PSČ 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 v obchodním rejstříku, vedeného Krajským soudem 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 platnými zákony.

Statutárním orgánem je představenstvo.

Jediným členem představenstva je Ing. Milan Behro, který jedná jménem společnosti ve všech věcech samostatně.

Dozorčí rada:

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

Člen dozorčí rady: Hana Bergmanová

Organizační struktura účetní jednotky se od roku 2013 rozšířila o certifikáty SSL, je rozdělena na následující oddělení:

- software
- internetové služby
- vydavatelství ZONER Press
- certifikáty SSL antivir

Společnost nemá žádné stálé pobočky. Rovněž nemá žádné podíly ve společnostech pod rozhodujícím a podstatným vlivem ani ve společných podnicích. Z toho důvodu zpracovává individuální účetní závěrku. Konsolidovanou účetní závěrku nezpracovává.



2. Zásadní účetní postupy používané společností

Prohlášení o shodě a základní účetní postupy

Předkládaná individuální účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy finančního účetnictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) a interpretacemi přijatými Radou pro mezinárodní účetní standardy (International Accounting Standards Board, IASB) schválenými k použití v rámci Evropské unie. Společnost použila při sestavování individuální účetní závěrky novelizované IFRS. Zahájení používání těchto nových a novelizovaných standardů a interpretací nemělo žádný významný vliv na částky vykázané v této individuální účetní závěrce v běžném období a v předcházejících letech.

Pravidla pro sestavení účetní závěrky

Individuální účetní závěrka je sestavena za použití oceňovací báze historických cen kromě budovy, která byla přeceněna v souvislosti s odštěpením její části a oceněním nehmotného aktiva vytvořeného vlastní činností jak je uvedeno níže v účetních pravidlech. Historická cena obecně vychází z reálné hodnoty protihodnoty poskytnuté výměnou za aktiva. Při přípravě individuální účetní závěrky v souladu s IFRS provádí vedení společnosti odhady a určuje předpoklady, které k datu individuální účetní závěrky mají vliv na aplikaci účetních postupů a na vykazovanou výši aktiv a závazků, výnosů a nákladů. Tyto odhady a předpoklady jsou založeny na bázi historických zkušeností a různých dalších faktorů, které jsou považovány za přiměřené za podmínek, při nichž se odhady účetních hodnot aktiv a závazků provádí v situaci, kdy nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů. V případě významných rozhodnutí zakládá vedení společnosti své odhady na názorech nezávislých odborníků. Odhady a předpoklady jsou průběžně revidovány. Opravy účetních odhadů jsou zohledněny v období, ve kterém jsou odhady revidovány. Dále popsané účetní postupy byly použity konsistentně ve všech účetních obdobích vykázaných v této individuální účetní závěrce.

Funkční a prezentační měna

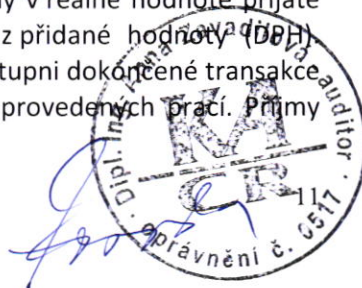
Tato individuální účetní závěrka je prezentovaná v českých korunách (Kč), které jsou současně funkční měnou společnosti. Všechny finanční informace prezentované v Kč byly zaokrouhleny na celé tisíce.

Používané účetní postupy

Cizí měny – transakce v cizí měně se účtuje ve funkční měně s využitím měsíčního kurzu ČNB. Na konci účetního období se prostředky vedené v cizích měnách jakož i pohledávky a závazky splatné v cizích měnách přepočítají kurzem ČNB ke dni individuální účetní závěrky. Kurzové rozdíly vznikající při vypořádání peněžních položek nebo při převodu peněžních položek v kurzech odlišných od těch, na které byly převedeny při prvotním účtování během období, jsou účtovány jako finanční výnos nebo náklad v období ve kterém vznikly.

Půjčky spojeným osobám – jsou v okamžiku vzniku vykázány v reálné hodnotě snížené o transakční náklady. K rozvahovému dni jsou půjčky oceněny zůstatkovou hodnotou a případný rozdíl oproti hodnotě při vyrovnání je zúčtován ve výsledovce v průběhu trvání půjčky pomocí metody efektivní úrokové sazby.

Vykázání výnosů – tržby z prodeje jsou vykázány, pokud částka výnosů může být spolehlivě stanovena. Je pravděpodobné, že ekonomické užítky spojené s prodejem transakcí poplynou do společnosti a mohou být spolehlivě stanoveny. Výnosy jsou oceňovány v reálné hodnotě přijaté nebo nárokové protihodnoty snížené o částku všech slev a daně z přidané hodnoty (DPH). Výnosy z poskytnutých služeb jsou vykázány ve výsledovce v závislosti na stupni dokončené transakce k rozvahovému dni. Stupeň dokončení se hodnotí odkazem na přehled provedených prací. Příjmy



z pronájmu investic do nemovitostí jsou vykazovány ve výsledovce rovnoměrně po dobu nájmu. Výnosy z poskytnutých dotací jsou účtovány v okamžiku, kdy je nezpochybnitelný příjem dotace a zároveň se účtuje o souvisejících nákladech, které budou dotacemi kompenzovány.

Účtování nákladů – společnost vykazuje náklady na akruální bázi a podle principu opatrnosti. Náklady na prodej zahrnují náklady na prodané zboží a náklady na poskytnuté služby včetně služby podpůrných funkcí a nákladů na materiály a suroviny. Správní náklady zahrnují náklady související s řízením a správou společnosti jako celku.

Ostatní provozní náklady a výnosy - ostatní provozní výnosy zahrnují zejména výnosy ze smluvních pokut a penále, provozní dotace, zrušení opravných položek a rezerv. Ostatní provozní náklady zahrnují zejména pokuty a penále, odpisy pohledávek, opravné položky a rezervy, manka a škody.

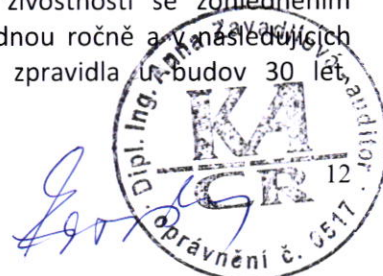
Finanční výnosy a finanční náklady – finanční výnosy zahrnují v tomto účetním období zejména úroky a kurzové zisky. Finanční náklady zahrnují zejména, kurzové ztráty, úroky z dluhopisů a bankovních účtů, poplatky za transakce prováděné bankou.

Splatná daň se vypočítá na základě zdanitelného zisku za dané období. Zdanitelný zisk se odlišuje od zisku, který je vykázaný v individuálním výkazu o úplném výsledku, protože nezahrnuje položky výnosů, resp. nákladů, které jsou zdanitelné nebo odčitatelné od základu daně v jiných letech, ani položky, které nejsou zdanitelné, resp. odčitatelné od základu daně. Platná daňová sazba je 19 %.

Odložená daň se vykáže na základě přechodných rozdílů mezi účetní hodnotou aktiv a závazků v individuální účetní závěrce a jejich daňovou základnou použitou pro výpočet zdanitelného zisku. Odložené daňové závazky se uznávají obecně u všech zdanitelných přechodných rozdílů. Odložené daňové pohledávky se obecně uznávají u všech odčitatelných přechodných rozdílů v rozsahu, v jakém je pravděpodobné, že zdanitelný zisk, proti kterému se budou moci využít odčitatelné přechodné rozdíly, bude dosažen. Účetní hodnota odložených daňových pohledávek se posuzuje vždy ke konci účetního období a snižuje se, pokud již není pravděpodobné, že budoucí zdanitelný zisk bude schopen odloženou daňovou pohledávku pokrýt v celkové nebo částečné výši. Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují pomocí daňové sazby, která bude platit v období, ve kterém pohledávka bude realizována nebo závazek splatný, na základě daňových sazeb (a daňových zákonů) uzákoněných, respektive vyhlášených do konce účetního období.

Zisk na akcii - základní zisk na akcii se pro dané období vypočte jako podíl čistého zisku za období a váženého průměrného počtu akcií v daném období. Rozředěný zisk na akcii se pro dané období vypočte jako podíl čistého zisku za dané období upraveného o změny čistého zisku, které souvisejí s konverzí potenciálních kmenových akcií a váženého průměrného počtu akcií.

Pozemky, budovy a zařízení - položky pozemků, budov a zařízení jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o oprávky a kumulované ztráty ze snížení hodnoty. Cena zahrnuje výdaje, které jsou přímo přiřaditelné k pořízení daného aktiva. Náklady na majetek vytvořený svépomocí zahrnuje náklady na materiál, přímé mzdy a všechny ostatní náklady přímo přiřaditelné k uvedenému jako jsou odvody, úroky a provize, které jsou součástí vstupních nákladů. Odepisování položek budov a zařízení je zahájeno v době, kdy jsou připraveny k užívání, tj. od měsíce, kdy jsou v lokalitě a ve stavu umožňujícím jejich využití plánovaným vedením společnosti. Majetek se odepisuje rovnoměrně za období, které se stanoví podle odhadované doby ekonomické životnosti se zohledněním zůstatkové ceny. Vhodnost použitých sazeb odepisování se ověřuje jednou ročně a v následujících obdobích jsou prováděny příslušné korekce. Doba odepisování je zpravidla u budov 30 let,



dopravních prostředků 5 let, hardware a kancelářské technika 3 roky. Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 40 tis Kč je veden jako zásoba a je účtován do nákladů společnosti při jeho použití.

Nehmotný majetek - nehmotná aktiva jsou identifikovatelná nepeněžní aktiva bez fyzické podstaty. Je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a ztráty ze snížení hodnoty. Nehmotný majetek s konkrétní dobou životnosti je odpisován, jakmile je možné jej používat a odepisuje se po dobu předpokládané životnosti. Přiměřenost použitých dob a sazeb odpisování je pravidelně přezkoumávána, přičemž případné změny v odpisování se uplatní v následujících obdobích. Software se zpravidla odepisuje 36 měsíců, nehmotné výsledky výzkumu a vývoje 60 měsíců, licence po dobu jejich využití. Nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč je účtován do nákladů v roce, kdy je způsobilý pro zamýšlené použití. Náklady na vývoj se aktivují až v okamžiku, kdy je výrobek ekonomicky využitelný ve výši vynaložených vlastních nákladů.

Státní dotace - jsou vykázány v rozvaze jako výnosy příštích období, pokud existuje přiměřená jistota, že společnost splní požadované podmínky a dotaci obdrží. Pokud se dotace vztahuje k danému příjmu, je účtována jako výnos po dobu nezbytně nutnou k vyrovnání souvisejících nákladů, na které je dotace určena. Pokud je dotace určena na pořízení investičního majetku, je o ní účtováno jako o snížení vstupní ceny určeného majetku.

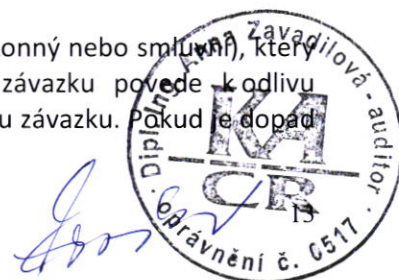
Výpůjční náklady - představují úroky a ostatní náklady, které vznikly v souvislosti s vypůjčením si finančních prostředků. Výpůjční náklady, které nejsou spojeny se způsobilými aktivy, jsou vykázány v individuálním výkazu o úplném výsledku v období, ve kterém jsou vynaloženy.

Zásoby - nakupované zásoby jsou oceněny pořizovací cenou či čistou realizovatelnou hodnotou, a to vždy tou, která je nižší. Čistá realizovatelná hodnota je odhadnutá prodejní cena v běžném podnikání snížená o odhadnuté náklady na dokončení a odhadnuté náklady prodeje. Cena zásob při vyskladnění je stanovena dle metody FIFO a zahrnuje náklady na pořízení zásob a jejich uvedení na současné místo a do současného stavu. Cena vyrobených zásob a nedokončené výroby zahrnuje proporcionální část režijních nákladů v rámci běžné provozní kapacity. Cena výrobků zahrnuje související fixní a variabilní nepřímé náklady týkající se běžného objemu výroby a nezahrnuje externí náklady na financování. Materiál a jiné pomocné prostředky, používané při výrobě zásob, nejsou přeceňovány, pokud se dá očekávat, že realizovatelná hodnota výrobků, ve kterých budou použity, bude stejná nebo vyšší než jejich pořizovací hodnota. Pokud je však pokles jejich ceny takový, že náklady dokončených výrobků budou vyšší, než jejich realizovatelná hodnota, jsou materiál a výrobky přeceněny na tuto realizovatelnou hodnotu. Náklady a výnosy spojené s odpisem zásob, tvorbou či snížením opravné položky k zásobám jsou prezentovány v nákladech na prodej.

Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky - jsou při vzniku oceněny jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplatu pořizovací cenou. V následujících obdobích jsou prostřednictvím metody efektivní úrokové sazby vykázány v zůstatkové hodnotě snížené o případnou ztrátu ze snížení hodnoty. Efektivní úroková sazba je sazba, která přesně diskontuje očekávané budoucí peněžní toky. Zahraniční pohledávky se oceňují měsíčním kurzem ČNB, k datu závěrky se přeceňují aktuálním kurzem ČNB a vykazují se výsledkově.

Peněžní prostředky a ceniny - se oceňují jejich jmenovitými hodnotami. Peněžní prostředky v cizí měně jsou na konci účetního období přeceněny kurzem ČNB.

Rezervy - rezerva se zaúčtuje, pokud má společnost současný závazek (zákonný nebo smluvní), který je důsledkem minulé události, a je pravděpodobné, že vypořádání závazku povede k odlivu ekonomických prostředků, a navíc je možno spolehlivě kvalifikovat hodnotu závazku. Pokud je dopad





diskontování významný, rezervy se stanovují diskontováním očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží současné tržní ohodnocení časové hodnoty peněz a případně také rizika související s daným závazkem.

Sociální a zdravotní pojištění - společnost odvádí příspěvky na státní zdravotní a sociální pojištění v sazbách platných v průběhu účetního období. Příspěvky jsou odvozeny z objemu vyplacených mzdových prostředků v hrubé výši. Náklady na sociální zabezpečení jsou účtovány do nákladů ve stejném období jako související mzdové náklady.

Odměny a jiné požitky zaměstnanců - odměny za dlouholeté působení u firmy ani při odchodu do důchodu nebo při jubileích firma nevyplácí. Taktéž se nevyplácí dividendy ani jiné dlouhodobé zaměstnanecké požitky, nepřispívá se zaměstnancům na penzijní pojištění.

3. Výnosy z pokračující činnosti

Výnosy z pokračující činnosti	31.8.2018			31.8.2017		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí
Tržby za prodej zboží	22 204	21 723	481	16 618	16 304	314
Tržby z prodeje vlastních výrobků	10 700	8 037	2 663	13 716	9 828	3 888
Tržby z prodeje služeb	121 750	97 325	24 425	101 833	83 998	17 835
Změna stavu zásob vlastní činnosti						
Celkem	154 654	127 085	27 569	132 167	110 130	22 037

31.8.2018 dle činností					
Tržby v členění podle činností	Software	Internet včetně InShopu	Vydavatelství	Antivir certifikáty SSL	Celkem
Tržby za prodej zboží / tuzemsko	30	70	21 623	0	21 723
Tržby za prodej zboží / zahraničí	0	0	481	0	481
Tržby z prodeje služeb / tuzemsko	14 945	67 410	177	14 793	97 325
Tržby z prodeje služeb / zahraničí	4 842	4 514	6	15 063	24 425
Tržby z prodeje vl. výr. / tuzemsko	1 542	0	6 495	0	8 037
Tržby z prodeje vl. výr. / zahraničí	788	0	1 020	855	2 663
Celkem	22 147	71 994	29 802	30 711	154 654

4. Náklady na prodeje

Položka	31.8.2018	31.8.2017
Prodané zboží	-17 017	-12 261
Spotřeba materiálů	-5 005	-5 047
Spotřeba energie	-995	-874
Opravy a udržování	-715	-649
Poplatky za domény a licence	-45 327	-48 672
Ostatní služby	-10 140	-10 044
Změna stavu zásob vlastní činnosti	937	509
Celkem	-78 262	-77 038



5. Výnosy z investic

Výnosy z investic	31.8.2018	31.8.2017
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	5 085	8
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	-1 657	0
Zisk z prodeje dlouhodobého majetku	3 428	8
Tržby na nájem investic	559	628
Výnosy z dluhopisů Oberbank	103	0
Celkem výnosy z investic	4 090	636

6. Ostatní zisky a ztráty

Ostatní zisky a ztráty	31.8.2018	31.8.2017
Ostatní provozní výnosy dotace	2 398	4 470
Jiné provozní výnosy	20	2
Odpis pohledávek	-199	0
Pojištění	-397	-283
Pokuty a úroky z prodlení	-1	-2
Daně a po poplatky	-193	-137
Ostatní provozní náklady	-238	-514
Celkem	1 390	3 536

7. Náklady na marketingové činnosti

Marketingové náklady	31.8.2018	31.8.2017
Propagační materiály	-120	-83
Náklady na reprezentaci	-467	-722
Inzerce	-673	-434
Výstavy	-181	-73
Propagace a reklama	-13 441	-18 427
Celkem	-14 882	-19 739

8. Administrativní náklady

Administrativní náklady	31.8.2018	31.8.2017
Kancelářské potřeby a materiály	-2 614	-3 541
Spotřeba energie	-963	-792
Opravy a udržování	-257	-234
Služby	-602	-495
Celkem	-4 436	-5 062

9. Ostatní náklady – osobní náklady

Osobní náklady	Zaměstnanci celkem		Z toho řídící pracovníci	
	31.8.2018	31.8.2017	31.8.2018	31.8.2017
Průměrný počet zaměstnanců	74	70	5	5
Mzdové náklady	-18 414	-18 162	-1 398	-1 304
Odměny členům statutárních orgánů	-70	-40	-20	-20
Náklady na sociální zabezpečení	-6 311	-6 175	-475	-444
Sociální náklady	-1 814	-1 795	-137	-116
Osobní náklady celkem	-26 609	-26 172	-2 030	-1 884

10. Ostatní náklady

Ostatní	31.8.2018	31.8.2017
Odpisy investičního majetku	-14 186	-14 184
Změna stavu rezerv	0	0
Změna stavu opravných položek k zásobám	0	0
Změna stavu opravných položek k pohledávkám	0	0
Celkem	- 14 186	- 14 184

11. Výpočet daně a zisku po zdanění

Položka	31.8.2018	31.8.2017
Zisk před zdaněním	14 300	-12 100
Daňově neuznatelné náklady služby	474	731
Daňově neuznatelné sociální náklady	862	808
Dary	429	515
Rozdíl zůstatkových cen – daňové, účetní	1 570	0
Daňově neuznatelné pokuty	1	2
Daňově neuznatelné manka a škody	10	0
Rozdíl daňových a účetních odpisů	-850	-301
Základ daně (+) Daňová ztráta (-)	16 796	-10 346
Dary daňově uznatelné - odpočet	-389	0
Daňová ztráta minulých období	-10 347	0
Základ daně zaokrouhlený	6 060	0
Daň splatná 19 %	1 151	0
Odpočet za postižené osoby	-18	0
Daň z příjmů za běžnou činnost splatná	-1 133	0
Odložená daň	115	-57
Zisk(+) Ztráta (-) po zdanění	13 282	-12 157



12. Rozpis odložené daně

Ostatní	31.8.2018	31.8.2017
Rozdíl zůstatkových cen dlouhodobého hmotného majetku	3 680	4 275
Účetní opravná položka k zásobám	0	0
Účetní opravná položka k pohledávkám	0	0
Celkem přechodný rozdíl	3 680	4 275
Odložená daň - závazek 19%	697	812

13. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku (DHM)

	Pozemky	Stavby	Samostatné movité věci	Nedokončený DHM	Celkem
Pořizovací cena k 31.8.2016	9 671	50 612	24 473	2 103	86 859
Přírůstky	0	0	6 021	6 142	12 163
Vyřazení	0	0	723	6 021	6 744
Akvizice	0	0	0	0	0
Reklasifikace	0	0	0	0	0
Kurzové rozdíly	0	0	0	0	0
Ostatní	0	0	0	0	0
Pořizovací cena k 31.8.2017	9 671	50 612	29 771	2 224	92 278
Přírůstky	0	495	8 489	27 412	36 396
Vyřazení	0	3 226	5 339	9 158	17 723
Akvizice	0	0	0	0	0
Reklasifikace	0	0	0	0	0
Kurzové rozdíly	0	0	0	0	0
Ostatní	0	0	0	0	0
Pořizovací cena k 31.8.2018	9 671	47 881	32 921	20 478	110 951
Oprávk y a opravné položky – zůstatek k 31.8.2016	0	11 431	20 848	0	32 279
Odpisy	0	1 304	2 520	0	3 824
Vyřazení	0	0	724	0	724
Reklasifikace	0	0	0	0	0
Tvorba opravných položek	0	0	0	0	0
Kurzové rozdíly	0	0	0	0	0
Ostatní zaokrouhlení	0	0	0	0	0
Oprávk y a opravné položky – zůstatek k 31.8.2017	0	12 735	22 644	0	35 379
Odpisy	0	2 874	2 725	0	5 599
Vyřazení	0	3 226	3 456	0	6 682
Reklasifikace	0	0	0	0	0
Tvorba opravných položek	0	0	0	0	0
Kurzové rozdíly	0	0	0	0	0
Ostatní zaokrouhlení	0	0	0	0	0
Oprávk y a opravné položky – zůstatek k 31.8.2018	0	12 383	21 913	0	34 296
DHM k 31.8.2018 netto	9 671	35 498	11 008	20 478	76 655

Navýšení hodnoty samostatných movitých věcí spočívá především v nákupu nového hardwaru. Nedokončený dlouhodobý majetek je vyšší z důvodu vybavování nového datového centra. Vyřazuje se majetek již odepsaný a morálně opotřebovaný, většinou servery. V aktuálním účetním období byl prodán byt č. 401 v objektu Soukenická 2.

14. Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku (DNEHM)

	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	Software	Ocenitelná práva	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena k 31.8.2016	14 985	41 198	0	9 567	65 750
Přírůstky	0	9 567	0	10 786	20 353
Vyřazení	0	13 934	0	9 567	23 501
Akvizice	0	0	0	0	0
Reklasifikace	0	0	0	0	0
Kurzové rozdíly	0	0	0	0	0
Ostatní	0	0	0	0	0
Pořizovací cena k 31.8.2017	14 985	36 831	0	10 786	62 602
Přírůstky	0	10 886	0	11 045	21 931
Vyřazení	0	11 013	0	10 886	21 899
Akvizice	0	0	0	0	0
Reklasifikace	0	0	0	0	0
Kurzové rozdíly	0	0	0	0	0
Ostatní	0	0	0	0	0
Pořizovací cena k 31.8.2018	14 985	36 704	0	10 945	62 634
Oprávky a opravné položky – zůstatek k 31.8.2016	14 935	30 624	0	0	45 559
Odpisy	0	10 312	0	0	13 934
Zůstatková cena při vyřazení	50	13 934	0	0	10 362
Reklasifikace	0	0	0	0	0
Kurzové rozdíly	0	0	0	0	0
Ostatní	0	0	0	0	0
Oprávky a opravné položky – zůstatek k 31.8.2017	14 985	27 002	0	0	41 987
Odpisy	0	10 244	0	0	10 244
Vyřazení	50	11 013	0	0	11 013
Zůstatková cena při vyřazení	0	0	0	0	0
Reklasifikace	0	0	0	0	0
Kurzové rozdíly	0	0	0	0	0
Ostatní	0	0	0	0	0
Oprávky a opravné položky – zůstatek k 31.8.2018	14 985	26 233	0	0	41 218
Dlouhodobý nehmotný majetek k 31.8.2018 netto	0	10 471	0	10 945	21 416

Nárůst nehmotných aktiv jsou pořizované autorské aplikační software především Photo sudia W. Vyřazují se odepsaná a nevyužitelná aktiva.



15. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

31.8.2018					
Název majetku	Účetní hodnota	Forma zajištění	Účel	Doba	Závazek
Budova Nové Sady č.p. 583/18	8 547	Zástavní právo	úvěr	2021	5 775
Budova Nové Sady č. p. 585	322	Zástavní právo	úvěr	2021	4 525
Pozemky LV 3453	9 671	Zástavní právo	úvěr		
Budova Nové Sady 6	709	Zástavní právo	úvěr		
Budova Soukenická 2	2 653	Zástavní právo	úvěr		
Budova Nové sady 583/20	22 635	Zástavní právo	úvěr		
Celkem zástavní právo	44 537				10 300

16. Zásoby

Položka	31.8.2018	31.8.2017
Materiál	0	0
Nedokončená výroba	0	0
Vlastní výrobky - jen vydavatelství knihy	10 297	9 055
Přecenění vlastních výrobků na realizovatelnou hodnotu	0	0
Zboží cizí zboží knihy	385	690
Celkem zásoby v čisté realizovatelné hodnotě	10 682	9 745

Zásoby jsou většinou nově vyrobené a pořízené knihy, které se do konce účetního období neprodaly. Zásoby bez pohybu více než rok nejsou.

17. Pohledávky

Položka	31.8.2018	31.8.2017
Pohledávky z obchodních vztahů	6 425	4 517
Ostatní pohledávky z obchodních vztahů	309	523
Celkem pohledávky z obchodních vztahů	6 734	5 040
<i>*z toho pohledávky do lhůty splatnosti</i>	<i>4 418</i>	<i>3 661</i>
<i>*z toho pohledávky do splatnosti 30 dnů po lhůtě</i>	<i>1 179</i>	<i>1 027</i>
<i>*z toho pohledávky od 31 do 90 dnů po lhůtě</i>	<i>1 055</i>	<i>268</i>
<i>*z toho pohledávky nad 90 dnů po lhůtě</i>	<i>82</i>	<i>84</i>
Přecenění na realizovatelnou hodnotu	0	-199
Poskytnuté krátkodobé zálohy na licence a domény	10 137	2 743
Stát daňové pohledávky za daň z přidané hodnoty (DPH)	2 005	978
Dohadné účty aktivní	0	0
Jiné pohledávky půjčky, detailní rozpis je v části transakcí se spojenými osobami	22 071	12 344
Pohledávky za společníky včetně úroků	0	3 767
Celkem krátkodobé pohledávky	40 947	24 673
Dlouhodobé pohledávky za společníky	10 250	10 250



18. Ostatní krátkodobá aktiva

Položka	31.8.2018	31.8.2017
Náklady příštích období - poplatky za domény	18 276	11 554
Příjmy příštích období	60	502
Celkem	18 336	12 056

19. Základní kapitál

Základní kapitál 20.000.000,- Kč je rozdělen na 20.000.000 ks kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1,- Kč a je beze změny. Jediný akcionář je ing. Milan Behro, který je oprávněn ve vztahu ke společnosti vykonávat práva spojená s akciemi na jméno. Jediný akcionář má právo na dividendy, které valná hromada podle výsledků hospodaření určí k rozdělení. Neexistují žádná omezení spojená s akciemi.

20. Rezervní fond

Položka	31.8.2018	31.8.2017
Zákonný rezervní fond počáteční zůstatek	4 000	4 000
Tvorba za období	0	0
Čerpání za období	0	0
Rezervní fond konečný zůstatek	4 000	4 000

21. Nerozdělený zisk

Položka	31.8.2018	31.8.2017
Nerozdělený zisk (ztráta) minulých let	-12 174	-18
Zisk (ztráta) běžného období	13 282	-12 157
Výplata ze zisku po zdanění a zaokrouhlení	0	1
Celkem nerozdělený zisk	1 108	- 12 174

22. Dlouhodobé finanční závazky

Položka	31.8.2018	31.8.2017
Dlouhodobý úvěr MPU	10 300	17 600
Dlouhodobý úvěr Oberbank / EUR	9 897	0
Jiné dlouhodobé závazky úvěry na vozidla	1 397	1 912
Celkem dlouhodobé finanční závazky	21 594	19 512



23. Ostatní dlouhodobé závazky – emitované dluhopisy

Položka	31.8.2018	31.8.2017
Emitované dluhopisy	54 740	54 740
Odkoupené vlastní dluhopisy	4 090	5 400
Dluhopisy prodané splatné	50 650	49 340

Společnost emitovala dluhopisy na burze k datu 1.10.2009. K datu závěrky bylo celkem upsáno a splaceno 5 474 ks dluhopisů v nominální hodnotě 10 tis Kč (ISIN CZ0003501660) s úrokovým výnosem 10 % p. a. K datu závěrky z této emise společnost prodala celkem 1 310 ks vlastních dluhopisů. Poplatky spojené s transakcemi činí 8 tis. Kč a jsou zaúčtované v nákladech za období. Dluhopisů k výplatě kuponů do 31.8.2018 zbývá 5 065 ks. Úrok do 31.8.2018 je 4 643 tis. Kč, úrok připadající na další hospodářský rok je 422 tis. Kč. Kupóny z dluhopisů jsou splatné k 1.10.2018. Prodloužení emise je k datu 30.9.2019 s úrokovým výnosem 10% p.a.

24. Závazky z obchodního styku a jiné závazky

Položka	31.8.2018	31.8.2017
Závazky z obchodních vztahů	12 285	2 519
<i>z toho závazky po lhůtě splatnosti</i>	<i>90</i>	<i>123</i>
Krátkodobé přijaté zálohy	1 105	937
Dohadné účty pasivní	64	40
Jiné závazky, výplata kuponů dluhopisy	4 312	4 202
Celkem krátkodobé závazky	17 766	7 698

25. Ostatní finanční závazky

Položka	31.8.2018	31.8.2017
Závazky finanční - zaměstnanci	1 222	1 193
Ostatní finanční závazky – krátkodobý úvěr , poukazy	2 071	2 971
Celkem krátkodobé závazky	3 293	4 164

26. Splatné daňové závazky

Položka	31.8.2018	31.8.2017
Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	695	681
Stát – závazky na dani ze mzdy	901	868
Stát – závazky z DPH		793
Stát – závazky na dani z příjmů	704	0
Stát – ostatní závazky – silniční daň	4	11
Celkem krátkodobé závazky	2 304	2 353



27. Časové rozlišení pasivní

Položka	31.8.2018	31.8.2017
Výnosy příštích období	68 259	53 423
Výdaje příštích období	139	1 401
Celkem časové rozlišení pasivní	68 398	54 824

Výnosy příštích období vzrostly, protože se změnila filozofie prodeje vlastních produktů, neprodávají se SW (licence), ale poskytují se služby na dobu několika let. Výnosy se podle délky smlouvy časově rozlišují. Časově se rozlišují SSL certifikáty na tři až pět let a při navýšení tržeb za tuto službu jsou i vyšší výnosy příštích období.

28. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

Účel dotace	Poskytovatel	31.8.2018	Poznámka
Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost	Ministerstvo průmyslu a obchodu	3 804	Zoner Creative Cloud Číslo projektu: CZ.01.4.01/0.0/0.0/15_005/0000650
Zabezpečení vzdělávací aktivity zaměstnanců	Úřad práce	223	Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců Číslo projektu: CZ.03.1.52/0.0/0.0/15_021/0000053
Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost	Ministerstvo průmyslu a obchodu	429	Ekologické a ekonomické datové centrum Zoner Číslo projektu: CZ.01.4.04/0.0/0.0/15_011/0000602

29. Transakce se spřízněnými stranami

Pohledávky za spřízněnými stranami z obchodního styku					
31.8.2018			31.8.2017		
Dlužník	Částka nominál	Snížení hodnoty o	Dlužník	Částka nominál	Snížení hodnoty o
Zoner L.L.C.	370	0	Zoner L.L.C.	147	0
Zoner, Inc.	102	0	Zoner, Inc.	136	0
ZONER s.r.o. SK	777	0	ZONER s.r.o. SK	46	0

Poskytnuté půjčky spřízněným stranám					
31.8.2018			31.8.2017		
Odběratel	Částka	Popis	Odběratel	Částka	Popis
Behro Milan Ing.	0	Půjčka	Behro Milan Ing.	3 767	Půjčka
ZONER assets s.r.o.	9 716	Půjčka	ZONER assets s.r.o.	200	Půjčka
ZONER GROUP	9 782	Půjčka	Plazík s.r.o.	11 363	Půjčka
3D V360 LIMITED	1 434	Půjčka	3D V360 LIMITED	400	Půjčka



Závazky ke spřízněným stranám z obchodního styku					
31.8.2018			31.8.2017		
Věřitel	Částka	Splatnost	Věřitel	Částka	Splatnost
	0		ZONER s.r.o. SK	312	25.9.2017

Půjčky od spřízněných stran					
31.8.2018			31.8.2017		
Věřitel	Částka	Splatnost	Věřitel	Částka	Splatnost
	0			0	

Dodávky spřízněným stranám					
31.8.2018			31.8.2017		
Odběratel	Částka	Popis	Odběratel	Částka	Popis
Zoner, s.r.o. SK	5 143	Software, knihy, internet. služby	Zoner, s.r.o. SK	4 970	Software, knihy, internet. služby
ZONER L.L.C. Jap.	624	Software	ZONER L.L.C.	1 255	software
ZONER Inc. USA	2 806	Software	ZONER Inc. USA	3 200	Software

Dodávky od spřízněných stran					
31.8.2018			31.8.2017		
Odběratel	Částka	Popis	Odběratel	Částka	Popis
Zoner, s.r.o. SK	219	Internet. služby	Zoner, s.r.o. SK	3 426	Internet. služby
ZONER L.L.C. Jap.	13	služby	ZONER L.L.C. Jap.	0	
ZONER Inc. USA	624	Marketing a propagace	ZONER Inc. USA	613	Marketing a propagace
ZONER assets, s.r.o.	863	Nájem + služby	ZONER assets, s.r.o.	899	Nájem + služby

30. Výše peněžního plnění stávajícím členům řídících orgánů

Výše peněžního a naturálního plnění stávajícím členům orgánů						
Druh plnění	Ovládající osoba		Řídících orgány		Dozorčí rada	
	31.8.2018	31.8.2017	31.8.2018	31.8.2017	31.8.2018	31.8.2017
Půjčka	0	3 603	0	0	0	0
Nezaplacené úroky	0	164	0	0	0	0
Důchodové připojištění	0	0	0	0	0	0
Celkem	0	3 767	0	0	0	0

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

31.8.2018		31.8.2017	
Druh vývojové činnosti	Výdaje	Druh vývojové činnosti	Výdaje
Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost	4 233	Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost	4 422
Zabezpečení vzdělávací aktivity zaměstnanců	223	Zabezpečení vzdělávací aktivity zaměstnanců	48

32. Významné události po datu účetní závěrky.

Po datu účetní závěrky se nevyskytly žádné významné události.

33. Náklady spojené s auditem

Povinný audit: AUDIS AZ s.r.o., Brno, oprávnění KAČR 0447 150 tis. Kč
Ostatní služby, které poskytl AUDIS AZ s.r.o., Brno – účetní a ekonomické poradenství
Celkem za hospodářský rok 96 tis. Kč.

Sestaveno dne:
14.11.2018

Sestavil:
Hana Bergmanová

Statutární zástupce:
Ing. Milan Behro



Zpráva o vztazích podle §82 zákona č. 90/2012 Sb.

Tato zpráva se zpracovává za účetní období 1. 9. 2017 až 31. 8. 2018.

Ovládaná osoba: firma: **ZONER software, a.s.**
IČ: **49437381**
sídlo: **Brno, Nové sady 583/18, PSČ 60200**
zapsaná: v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně oddíl B, vložka 5824

Ovládající osoba: **Ing. Milan Behro**
rč: 690403/7998
bytem: Brno, Nové Sady 446/6, PSČ 602 00
podíl k 31. 8. 2016: 100 % základního kapitálu

Došlo k úplnému splacení půjčky ovládající osobě poskytnuté ovládanou osobou za běžných obchodních podmínek. Jinak nebyla mezi výše uvedenými osobami uzavřena žádná smlouva ani nedošlo k žádnému plnění na základě jiných skutečností vyjma pracovně právního vztahu zaměstnaneckého poměru (180 tis. Kč za období).

Ovládané osobě nevznikla v průběhu účetního období z titulu ovládání žádná újma.

Propojené osoby:

Sesterské společnosti ovládané stejnou ovládající osobou:

ZONER GROUP, s.r.o. (*jednatel, jediný společník*)

V průběhu účetního období došlo k navýšení půjčky od společnosti ZONER Software, a.s. na 11,4 mil. Kč. V průběhu účetního období nebyly uzavřeny žádné smlouvy, nebyla provedena žádná opatření ani poskytnuta žádná jiná plnění, a proto nevznikla ovládané osobě žádná újma. Veškerý obchodní styk probíhal za běžných obchodních podmínek.

ZONER assets, s.r.o. (*jednatel, jediný společník*)

V průběhu účetního období došlo ke splacení pohledávky z odštěpení a k poskytnutí půjčky 0,2 mil. Kč. V průběhu účetního období nebyly uzavřeny žádné smlouvy, nebyla provedena žádná opatření ani poskytnuta žádná plnění, a proto nevznikla ovládané osobě žádná újma. Veškerý obchodní styk probíhal za běžných obchodních podmínek.

EuroHost s.r.o. (*jednatel, jediný společník*)

V průběhu účetního období nebyly uzavřeny žádné smlouvy, nebyla provedena žádná opatření ani poskytnuta žádná plnění, a proto nevznikla ovládané osobě žádná újma. Veškerý obchodní styk probíhal za běžných obchodních podmínek.

ZONE1, a.s. (*člen správní rady, statutární ředitel, 90% akcionář*)

V průběhu účetního období nebyly uzavřeny žádné smlouvy, nebyla provedena žádná opatření ani poskytnuta žádná plnění, a proto nevznikla ovládané osobě žádná újma. Veškerý obchodní styk probíhal za běžných obchodních podmínek.

EXPLORER a.s. (*člen správní rady, statutární ředitel, jediný akcionář*)

V průběhu účetního období nebyly uzavřeny žádné smlouvy, nebyla provedena žádná opatření ani poskytnuta žádná jiná plnění, a proto nevznikla ovládané osobě žádná újma. Veškerý obchodní styk probíhal za běžných obchodních podmínek.

MPU Investorská a.s. (*člen představenstva, drobný akcionář*)

V průběhu účetního období nebyly uzavřeny žádné smlouvy, nebyla provedena žádná opatření ani poskytnuta žádná jiná plnění, a proto nevznikla ovládané osobě žádná újma. Veškerý obchodní styk probíhal za běžných obchodních podmínek.

PRÁCE.TIPS, s.r.o. (45 % společník)

V průběhu účetního období nebyly uzavřeny žádné smlouvy, nebyla provedena žádná opatření ani poskytnuta žádná plnění, a proto nevznikla ovládané osobě žádná újma. Veškerý obchodní styk probíhal za běžných obchodních podmínek.

PIXBUF, s.r.o. (40 % společník)

V průběhu účetního období nebyly uzavřeny žádné smlouvy, nebyla provedena žádná opatření ani poskytnuta žádná plnění, a proto nevznikla ovládané osobě žádná újma. Veškerý obchodní styk probíhal za běžných obchodních podmínek.

Zoner, s.r.o. Slovensko (jediný společník)

V průběhu účetního období nebyly uzavřeny žádné smlouvy, nebyla provedena žádná opatření ani poskytnuta žádná plnění, a proto nevznikla ovládané osobě žádná újma. Veškerý obchodní styk probíhal za běžných obchodních podmínek.

ZONER L. L. C. Japonsko (ovládající osoba s podílem 60 %)

V průběhu účetního období nebyly uzavřeny žádné smlouvy, nebyla provedena žádná opatření ani poskytnuta žádná plnění, a proto nevznikla ovládané osobě žádná újma. Veškerý obchodní styk probíhal za běžných obchodních podmínek.

ZONER Inc. USA (jediný akcionář)

V průběhu účetního období nebyly uzavřeny žádné smlouvy, nebyla provedena žádná opatření ani poskytnuta žádná plnění, a proto nevznikla ovládané osobě žádná újma. Veškerý obchodní styk probíhal za běžných obchodních podmínek.

3D V360 Limited (10 % společník)

V průběhu účetního období nebyly uzavřeny žádné smlouvy, nebyla provedena žádná opatření ani poskytnuta žádná plnění, a proto nevznikla ovládané osobě žádná újma. Veškerý obchodní styk probíhal za běžných obchodních podmínek.

Společenství Soukenická č. p. 973 (předseda společenství vlastníků)

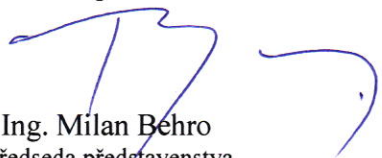
V průběhu účetního období nebyly uzavřeny žádné smlouvy, nebyla provedena žádná opatření ani poskytnuta žádná plnění, a proto nevznikla ovládané osobě žádná újma. Veškerý obchodní styk probíhal za běžných obchodních podmínek.

Za důvěrné jsou v rámci propojených osob považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství propojených osob, a informace, které byly za důvěrné označeny některou osobou, která je součástí skupiny. Za důvěrné jsou rovněž považovány veškeré informace z obchodního styku, které by mohly samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi způsobit újmu kterékoliv osobě tvořící koncern. Z uvedeného důvodu neobsahuje tato Zpráva žádné informace o cenách, popř. množstvích.

Zpracování Zprávy o vztazích mezi propojenými osobami bylo v zákonem stanovené lhůtě zajištěno statutárním orgánem společnosti. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami byla zpracována podle nejlepšího vědomí a znalostí zpracovatele, čerpaných z dostupných podkladů a dokumentů a s vynaložením maximálního úsilí.

Zpráva byla předložena k přezkoumání dozorčí radě, která své stanovisko přednese na valné hromadě společnosti.

V Brně 23. 10. 2018


Ing. Milan Behro
předseda představenstva

Zpráva představenstva za hospodářský rok 2017

Vážený akcionáři,

předkládám Vám zprávu představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu majetku společnosti ZONER software, a.s., ve které bychom Vás chtěli seznámit s hospodářskými výsledky společnosti dosaženými při obchodní činnosti v hospodářském roce 2017.

Společnost se po úspěšném investičním období soustředila v tomto fiskálním roce jako i v roce minulém na další podporu podnikatelské činnosti. Nadále se společnost soustředí na prodej software formou poskytování služeb (SaaS) na určité období, většinou víceleté. Vzhledem k nutnosti časově rozlišit odpovídající výnosy, narostly výnosy příštích období o dalších cca 15 mil. Kč. Hospodářský rok 2017 je opět nejlepší v historii společnosti.

Prodej SW: Pokračovali jsme uplatňováním strategických změn v marketingovém a obchodním oddělení softwarové divize se zaměřením na přímý marketing a prodej koncovým uživatelům. Vývoj nové verze je zaměřen na výrazné inovace v produktu, zejména implementací cloudových služeb a technologie umělé inteligence. Dalším významným krokem je zacílení produktu na zahraniční trhy, kde nárůst sledujeme na trzích DE. V uplynulém roce ale trhy US, JP a RU zaostaly a zaměříme se na ně víc v dalším období.

Internetové služby, webhosting a správa domén: Oblast je charakterizována pokračujícím prudkým konkurenčním bojem všech poskytovatelů, kteří se ve snaze získat a udržet zákazníka uchylují k dalším slevám a snižováním cen. Řada z nich podniká s minimální marží, což je z mého pohledu dlouhodobě neudržitelné. I přes tuto okolnost dochází v tomto oddělení k dalšímu růstu počtu zákazníků. Produkty jsou prodávány na webu CZECHIA.CZ. Oddělení úspěšně prodává produkt pro publikaci webových stránek – Zoner inPage, produkt pro eshopy – Zoner inShop, více se vyprofilovaly cloudové a serverové produkty - Zoner Cloud.

Vydavatelství ZONER press: Tohoto oddělení se v uplynulých letech úspěšně etablovalo na poli vydávání odborné literatury se zaměřením na oblast grafiky, webhostingu, webdesignu, programování a zejména fotografování, kde zaplnilo mezeru na trhu několika desítkami titulů a stalo se tak lídrem v této oblasti. V tomto roce došlo k saturování titulů a mírnému poklesu tržeb vydavatelství z vlastní produkce.

IT Security: Do oddělení spadá SSLmarket s vystavováním SSL certifikátů pro bezpečnou komunikaci na webových stránkách a produkt Zoner Antivirus. Verze pro Android je stále nejstahovanějším produktem ZONERu. Zoner Antivirus for Mailservers se stará o ZeroDay zabezpečení mailové komunikace serverů CZECHIA s velmi vysokou účinností převyšující konkurenční projekty na trhu. Nicméně růst tržeb se zastavil.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje se soustřeďují zejména do divize SOFTWARE a divize ITS. Vývojové a výzkumné aktivity divize se soustředily na nově připravovanou verzi programu Zoner PhotoStudio X, na kterou jsme dočerpali dotaci z Evropských fondů. Divize Antivirus nadále pracuje na vývoji nového produktu pro Windows, který by měl být uveden na trh v následujícím období a doplnit tak velice úspěšnou verzi ZAV pro Android a verze pro zabezpečení mailových serverů.

Závěrem mi dovoluje poděkovat za projevenou důvěru a zároveň vyjádřit přesvědčení, že v příštím roce dojde k ještě příznivějšímu vývoji hospodářského výsledku. Konkrétní bližší údaje a výsledky hospodaření za uplynulé účetní období jsou obsahem výroční zprávy společnosti a účetní závěrky za účetní období 2017, která je nedílnou součástí této zprávy.

V Brně dne 28. 11. 2018

Ing. Milan Behro
předseda představenstva