

Pololetní zpráva společnosti ZONER software, a.s.



Za hospodářský rok 2012

(období od 1. 9. 2012 do 28. 2. 2013)

Zpracoval: Ing. Milan Behro, předseda představenstva

V Brně dne 24. 4. 2013

OBSAH

1. Základní údaje o emitentovi.....	3
1.1. Obchodní firma	3
1.2. Datum vzniku společnosti a registrace.....	3
1.3. Identifikační údaje	3
1.4. Právní forma.....	3
1.5. Předmět podnikání	3
1.6. Emitovaný cenný papír	3
1.7. Práva, výnosy a splatnost dluhopisů.....	3
2. Základní kapitál společnosti	3
2.1. Počet kmenových akcií na jméno.....	3
2.2. Základní kapitál	3
3. Statutární a dozorčí orgány k 28.2.2013	3
3.1. Představenstvo.....	3
3.2. Dozorčí rada	3
4. Podnikatelská činnost společnosti.....	4
4.1. Stav a vývoj podnikatelské činnosti	4
4.2. Srovnání s rokem 2011.....	4
4.3. Důležité faktory ovlivňující podnikatelskou činnost	4
4.4. Předpokládaný vývoj v druhém pololetí roku 2012	4
5. Přijaté úvěry a půjčky.....	4
6. Řízení o konkurzu či vyrovnání	4
7. Pozastavení činnosti společnosti úředním rozhodnutím	4
8. Soudní a obchodní spory, jejichž předmětem je hodnota, která přesahuje 5% čistého obchodního majetku (vlastního kapitálu) emitenta	4
9. Osoba odpovědná za pololetní zprávu	4
10. Prohlášení	5

Údaje v této zprávě nejsou ověřeny auditorem.

Na základě výzvy ČNB byly provedeny následující úpravy:

-ve výkazu o úplném výsledku bylo použito jiné srovnávací období

-v důsledku požadavku na jiný způsob vykazování účtování o produktu antivirus došlo k doplnění textové části účetní závěrky a k aktualizaci s tím souvisejících číselných údajů ve výkazech a pololetní zprávě.

1. Základní údaje o emitentovi

1.1. *Obchodní firma:* **ZONER software, a.s.**

Ulice: Nové sady 583/18

Obec: Brno

PSČ: 602 00

1.2. *Datum vzniku společnosti a registrace:* 17. září 1993

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

1.3. *Identifikační údaje*

IČ: 494 37 381

DIČ: CZ494 37 381

1.4. *Právní forma:* akciová společnost

1.5. *Předměty podnikání:*

Rozhodující předmět činnosti:

- poskytování software

- obchodní živnost-koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej

- automatizované zpracování dat

- reklamní činnost

- vydavatelská činnost

- zprostředkovatelská činnost

- výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických věd nebo společenských věd

1.6. *Emitovaný cenný papír*

ISIN: CZ0003501660

Jmenovitá hodnota: 10.000,- Kč

Datum emise: 1. 10. 2009

Doba splatnosti: 5 let

Úrokový výnos: 10 % p. a.

Podoba: zaknihovaná

Forma: na doručitele

Objem emise: 200.000.000,- Kč

Počet kusů: 20.000 kusů

1.7. *Práva, výnosy a splatnost dluhopisů*

Prospekt byl schválen spolu s emisními podmínkami Dluhopisů rozhodnutím ČNB č. j. 2009/6495/570 ze dne 26. srpna 2009, které nabylo právní moci dne 27. srpna 2009.

Z emise je k 28. 2. 2011 upsáno 7.205 ks obligací v nominální hodnotě 72.050.000 Kč. Výnos z dluhopisů za první rok byl jejich majitelům vyplacen v souladu s emisními podmínkami.

Emise tohoto cenného papíru bude splacena 30. 9. 2014. K 29. 2. 2012 držela společnost ve svém majetku vlastní dluhopisy v hodnotě cca 65 mil. Kč.

2. Základní kapitál společnosti

2.1. *Akcie:*

Počet kmenových akcií na jméno: 20.000.000 kusů

Jmenovitá hodnota: 1,- Kč

2.2. *Základní kapitál*

20.000.000,- Kč

Základní kapitál byl zcela splacen.

3. Statutární a dozorčí orgány k 28. 2. 2013

3.1. *Představenstvo*

předseda: Ing. Milan Behro, Brno, Nové sady 583/18, PSČ 602 00

3.2. *Dozorčí rada*

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

člen: Hana Bergmanová, Brno, Dvořiště 54, PSČ 625 00

člen: Ing. Miroslav Klimčík, Liptovský Mikuláš, 1. mája 1945/53, PSČ 031 01

4. Podnikatelská činnost společnosti

4.1. Stav a vývoj podnikatelské činnosti

Za první pololetí hospodářského roku 2012 společnost dosáhla výnosů ve výši cca. 62 mil. Kč, hrubý zisk cca 34,8 mil. Kč a zisk před zdaněním ve výši 370 tis. Kč, zaměstnává 64 zaměstnanců. Společnost podniká ve svých stávajících zaběhnutých podnikatelských činnostech. Pokračujeme v plnění dlouhodobé strategie v investici do růstu softwarového oddělení s cílem zvýšení tržeb z prodeje software do zahraničí.

4.2. Srovnání s rokem 2011

V porovnání s prvním pololetím roku 2011 společnost dosáhla zhruba o 4% vyšších výnosů při zvýšení hrubého zisku o cca 25%. Současně s tím došlo ke zvýšení zisku před zdaněním o cca 450%. Počet zaměstnanců se zvýšil o 1.

4.3. Důležité faktory ovlivňující podnikatelskou činnost

V 1. pololetí hospodářského roku 2012 pokračovala hospodářská stagnace a růst nezaměstnanosti, na druhou stranu stagnovala úrokové sazby a začala narůstat míra inflace. Meziroční vývoj objemu produkce je výrazně ovlivněn průběhem ekonomické krize v České republice. Nadále dochází k dalšímu zostření konkurenčního prostředí. Společnost díky situaci na trhu investovala do kvalitních a levných zaměstnanců. Obchodní a marketingové oddělení aplikovalo nové marketingové metody, zlevnila se inzerce. Pořizování nových technologií je rovněž za nízkou cenu. Vývoj EUR a USD vůči Kč nijak výrazně neovlivňuje podnikání společnosti ani výsledky hospodaření.

4.4. Předpokládaný vývoj v druhém pololetí hospodářského roku 2012

Ve 2. pololetí lze ještě očekávat pouze minimální ekonomický růst nebo pokračující stagnaci, případně mírné oživení, nezaměstnanost by se již neměla dále výrazně zvyšovat, což jsou faktory, které mohou sice nepřímo, ale stále ještě negativně, vzhledem k setrvačnosti dopadů, ovlivnit i trh se softwarem. Na druhé straně je již nutné počítat s postupným růstem inflace, a obchodně může pomoci očekávaná stagnace úrokových sazeb.

Zisk před zdaněním za 1. pololetí hospodářského roku 2012 ve výši cca 1,8 mil. Kč se zatím vyvíjí podle očekávání. Ve srovnání s pololetím roku 2011 se jedná o téměř stejné výsledky. I ve 2. pololetí by se měl hospodářský výsledek vyvíjet podle očekávání v souladu s plánem. Očekáváme, že výnosy za celý rok 2012 dosáhnou minimálně stejné úrovně v porovnání s předcházejícím rokem, plánujeme výnosy cca 120 mil. Kč, při nákladech cca 60 mil. Kč a zisk před zdaněním cca 4 mil. Kč.

Přiložené výkazy jsou v souladu s IFRS.

5. Přijaté úvěry a půjčky

Ke dni 28. 2. 2013 činila nesplacená jistina přijatých dlouhodobých úvěrů a půjček cca 84 mil. Kč a z dalších dlouhodobých závazků ke třetím stranám je třeba uvést cca 12 mil. Kč z titulu emitovaných dluhopisů. Společnost splácí veškeré přijaté úvěry a půjčky spolu s jejich příslušenstvím v souladu se stanovenými splátkovými kalendáři.

6. Řízení o konkurzu či vyrovnání

Společnost není v řízení o konkurzu či vyrovnání.

7. Pozastavení činnosti společnosti úředním rozhodnutím

Společnosti nebyla pozastavena činnost úředním rozhodnutím.

8. Soudní a obchodní spory, jejichž předmětem je hodnota, která přesahuje

5 % čistého obchodního majetku (vlastního kapitálu) emitenta

Společnost nevede žádný takovýto soudní nebo obchodní spor.

9. Osoba odpovědná za pololetní zprávu


Osobou zodpovědnou za pololetní zprávu společnosti je předseda představenstva společnosti ing. Milan Behro.

10. Prohlášení

Prohlašujeme, že žádný z členů představenstva, dozorčí rady a ředitelů společnosti nebyl odsouzen pro trestný čin majetkové povahy. Prohlašujeme, že údaje uvedené v této pololetní zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení emitenta a jím vydaných cenných papírů, nebyly vynechány.

V Brně dne 24. 4. 2013

Ing. Milan Behro - předseda představenstva



ZONER software, a.s.

Pololetní finanční výkazy sestavené podle
mezinárodních standardů finančního výkaznictví
za období od 1.9.2012 do 28.2.2013

Obsah

Strana

Pololetní Individuální výkaz o úplném výsledku

3

Pololetní Individuální výkaz o finanční situaci

4

Komentář k individuálním účetním výkazům

7

Pololetní individuální výkaz o úplném výsledku za období od 1. 9. 2012 do 28.2.2013 podle IFRS	Bod	Pololetí končící 28.2.2013	Pololetí končící 29.2.2012
		v tis. Kč	v tis. Kč
Pokračující činnosti			
Výnosy	3	62 803	60 680
Náklady na prodeje	4	<u>- 28 045</u>	<u>- 32 892</u>
Hrubý zisk		34 758	27 788
Výnosy z investic	5	403	486
Ostatní zisky a ztráty	6	-3 002	-3 006
Náklady na distribuci		-600	-697
Náklady na marketingové činnosti		- 8 511	-7 988
Administrativní náklady		-2 484	-1 328
Ostatní náklady	7	-11 212	-11 110
Finanční náklady		-4 583	-2 702
Kurzové rozdíly		-105	414
Podíl na zisku přidružených podniků (dividendy)		0	0
Zisk z prodeje podílu v přidruženém podniku		0	0
Ostatní – odpisy, změna rezerv, daně	8	<u>-4 294</u>	<u>-1 777</u>
Zisk před zdaněním		370	80
Daň ze zisku	9	<u>-770</u>	<u>- 294</u>
Zisk za období z pokračujících činností		-400	-214
Ukončené činnosti			
Zisk za období z ukončených činností		<u>-</u>	<u>-</u>
ZISK ZA OBDOBÍ		<u>-400</u>	<u>-214</u>
Ostatní úplný výsledek, po zdanění			
Kurzové rozdíly z finančních investic		-	-
Přecenění finančních investic		-	-
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		<u>-400</u>	<u>-214</u>
Zisk připadající:			
vlastníkům společnosti		<u>-400</u>	<u>-214</u>
Úplný výsledek celkem připadající:			
vlastníkům společnosti		<u>-400</u>	<u>-214</u>
Zisk na akcii			
Z pokračujících a ukončených činností:			
základní (v haléřích na akcii)		<u>-2,00</u>	<u>-1,07</u>

Sestaveno dne: 12.4.2013

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Individuální výkaz o finanční situaci k 28.2.2013 podle IFRS	Bod	28.2.2013	31.8.2012
		v tis. Kč	v tis. Kč
Aktiva			
<i>Dlouhodobá aktiva</i>			
Pozemky, budovy a zařízení	11	64 564	75 678
Investice do nemovitostí			
Goodwill			
Ostatní nehmotná aktiva	12	28 118	26 657
Investice do přidružených podniků		0	0
Odložená daňová pohledávka	10	27	362
Pohledávky z finančního leasingu		0	0
Ostatní finanční aktiva		0	0
Ostatní aktiva		-	-
Dlouhodobá aktiva celkem		<u>92 709</u>	<u>102 697</u>
<i>Krátkodobá aktiva</i>			
Zásoby	15	12 345	11 063
Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky	16	42 272	41 171
Pohledávky z finančního leasingu		0	0
Pohledávky ze smluv o zhotovení		0	0
Ostatní finanční aktiva		0	0
Splatné daňové pohledávky		0	0
Ostatní aktiva	18	9 474	9 859
Hotovost a peníze na bankovních účtech		<u>20 155</u>	<u>19 432</u>
Aktiva klasifikovaná jako držená k prodeji		<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobá aktiva celkem		<u>84 246</u>	<u>81 525</u>
Aktiva celkem		<u>176 955</u>	<u>184 222</u>

Individuální výkaz o finanční situaci k 28.2.2013 podle IFRS	Bod	28.2.2013	31.8.2012
		v tis. Kč	v tis. Kč
Vlastní kapitál a závazky			
<i>Kapitál a fondy</i>			
Základní kapitál	19	20 000	20 000
Rezervní a ostatní fondy	21	4 008	4 009
Nerozdělený zisk	20	<u>11 777</u>	<u>12 176</u>
Částky vykázané přímo ve vlastním kapitálu související s aktivy klasifikovanými jako držaná k prodeji	21	<u>0</u>	<u>0</u>
Vlastní kapitál připadající vlastníkům společnosti			
Nekontrolní podíly			
Vlastní kapitál celkem		<u>35 785</u>	<u>36 185</u>
<i>Dlouhodobé závazky</i>			
Půjčky	22	84 421	63 059
Ostatní finanční závazky			
Závazky z požitků po ukončení pracovního poměru			
Odložený daňový závazek			
Rezervy		435	0
Výnosy příštích období			
Ostatní závazky	23	<u>11 930</u>	<u>10 350</u>
Dlouhodobé závazky celkem		<u>96 786</u>	<u>73 409</u>
<i>Krátkodobé závazky</i>			
Závazky z obchodního styku a jiné závazky	24	12 444	39 689
Závazky vůči odběratelům ze smluv o zhotovení			
Půjčky			
Ostatní finanční závazky	24	5 000	5 000
Splatné daňové závazky	24	5 015	8 270
Rezervy			
Výnosy příštích období	24	21 925	21 669
Ostatní závazky			
Závazky související s aktivy klasifikovanými jako držená k prodeji		<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé závazky celkem		<u>44 384</u>	<u>74 628</u>
Závazky celkem		<u>141 170</u>	<u>148 037</u>
Vlastní kapitál a závazky celkem		<u>176 955</u>	<u>184 222</u>

Sestaveno dne: 12.4.2013

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:



Komentář k individuální pololetní mezitímní účetní závěrce

ZONER software, a.s.

Za období končící 28.2.2013 v tis. Kč

Obsah komentáře k mezitímní účetní závěrce

	Strana	
1	Všeobecné informace	7
2	Zásadní účetní postupy používané společností	8
3	Výnosy z pokračující činnosti	12
4	Náklady na prodeje	12
5	Výnosy z investic	13
6	Ostatní zisky a ztráty	13
7	Ostatní náklady	13
8	Ostatní	13
9	Výpočet základu daně a zisku po zdanění	14
10	Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky	14
11	Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku	15
12	Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku	16
13	Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou leasingu	17
14	Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem	17
15	Zásoby	17
16	Krátkodobé pohledávky	18
17	Přecenění zásob a pohledávek na realizovatelnou hodnotu	18
18	Ostatní krátkodobá aktiva	18
19	Základní kapitál	18
20	Nerozdělený zisk	18
21	Rezervy a částky vykázané ve vlastním kapitálu	19
22	Dlouhodobé finanční závazky	19
23	Ostatní dlouhodobé závazky – emitované dluhopisy	19
24	Závazky krátkodobé	19
25	Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely	20
26	Pohledávky a závazky z hlediska splatnosti	20
27	Transakce se spřízněnými stranami	21
28	Výše peněžního plnění stávajícím členům řídicích orgánů	22
29	Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj	22
30	Rozbor opravy prezentace antiviru	23
31	Významné události po datu účetní závěrky	24
32	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 platným zněním obchodního zákoníku.

Statutárním orgánem je představenstvo.

Předsedou představenstva je Ing. Milan Behro, který jedná jménem společnosti ve všech věcech samostatně. Další členy představenstva společnost nemá.

Dozorčí rada:

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

Člen dozorčí rady: Ing. Miroslav Klimčík

Člen dozorčí rady: Hana Bergmanová

Organizační struktura účetní jednotky se od uplynulého účetního období nezměnila, je rozdělena na následující oddělení:

- software
- internetové služby
- vydavatelství ZONER Press
- antivir

Společnost nemá žádné stálé pobočky. Rovněž nemá žádné podíly ve společnostech pod rozhodujícím a podstatným vlivem ani ve společných podnicích. Proto zpracovává individuální účetní závěrku za hospodářský rok začínající 1.9. a končící 31.8. 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 vykázané 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 vykázané, pokud částka výnosů může být spolehlivě stanovena. Je pravděpodobné, že ekonomické užitky 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 vykázané 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, rozpuštění opravných položek a rezerv. Ostatní provozní náklady zahrnují zejména pokuty a penále, odpisy pohledávek, tvorba opravných položek a rezerv, 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 vykázán 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 oprávků 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 budov je 30 let, dopravních

prostředků 5 let, hardware a kancelářská 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 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 je stanovena dle metody váženého průměru 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 záúčtuje, 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	Pololetí končící 28. 2. 2013			Pololetí končící 29. 2. 2012		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Tržby za prodej zboží	3 397	3 397		2 446	2 446	
Tržby z prodeje vlastních výrobků	21 662	17 217	4 445	22 835	18 268	4 567
Tržby z prodeje služeb	36 695	33 089	3 606	35 399	31 537	3 862
Změna stavu zásob vlastní činnosti	1 049	1 049				
Celkem	62 803	55 152	8 051	60 680	52 251	8 429

Tržby z prodeje služeb celkem se zvýšily o 1.296 tis. Kč. Jedná se o mírné zvýšení u internetových služeb. Naopak služby z prodeje vlastních výrobků (knih) se mírně snížily.

Tržby v členění podle činností	Pololetí končící 28. 2. 2013 dle činností				
	Software	Internet včetně InShopu	Vydavatelství	Nájem	Celkem
Tržby za prodej zboží / tuzemsko	0	5	3 392	0	3 397
Tržby za prodej zboží / zahraničí	0	0	0	0	0
Tržby z prodeje služeb / tuzemsko	139	33 297	274	428	34 138
Tržby z prodeje služeb / zahraničí	0	3 606	0	0	3 606
Tržby z prodeje vl. výr. / tuzemsko	11 599	0	4 569	0	16 168
Tržby z prodeje vl. výr. / zahraničí	3 269	0	1 176	0	4 445
Celkem	15 007	36 908	9 411	428	61 754

4. Náklady na prodej

Položka	Pololetí končící 28. 2. 2013	Pololetí končící 29. 2. 2012
Spotřeba materiálu	5 606	6 519
Spotřeba energie	1 120	1 033
Opravy a udržování	241	355
Poplatky za domény a licence	11 577	13 749
Ostatní služby	9 501	11 236
Celkem náklady na prodej	28 045	32 892

5. Výnosy z investic

Výnosy z investic	Pololetí končící 28. 2. 2013	Pololetí končící 29. 2. 2012
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	0	40
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	0
Zisk z prodeje dlouhodobého majetku	0	40
Tržby na nájem investic	403	486
Celkem výnosy z investic	403	486

6. Ostatní zisky a ztráty

Ostatní zisky a ztráty	Pololetí končící 28. 2. 2013	Pololetí končící 29. 2. 2012
Ostatní provozní výnosy dotace	38	279
jiné provozní výnosy	39	2
Odpis pohledávek	-1 644	-1 611
Pojištění	- 97	- 109
Pokuty a úroky z prodlení	-1 311	-1 151
Ostatní provozní náklady	-27	-416
Celkem	-3 002	-3 006

7. Ostatní náklady

Osobní náklady	Zaměstnanci celkem		Z toho řídící pracovníci	
	Pololetí končící 28.2.2013	Pololetí končící 29.2.2012	Pololetí končící 28.2.2013	Pololetí končící 29.2.2012
Průměrný počet zaměstnanců	64	63	6	6
Mzdové náklady	7 943	7 850	958	946
Odměny členům statutárních orgánů	0	5	0	0
Náklady na sociální zabezpečení	2 703	2 678	332	329
Sociální náklady	566	577	62	63
Osobní náklady celkem	11 212	11 110	1 352	1 338

8. Ostatní

Ostatní	Pololetí končící 28.2.2013	Pololetí končící 29.2.2012
Odpisy investičního majetku	-6 272	-3 194
Změna stavu rezerv	0	0
Změna stavu opravných položek k zásobám	281	47
Změna stavu opravných položek k pohledávkám	2 054	1 600
Daně a poplatky (kromě daně z příjmů právnických osob)	-46	-136
Ostatní provozní náklady	-311	-94
Celkem	-4 294	-1777

9. Výpočet základu daně a daně a zisku po zdanění

Položka	Částka
Zisk před zdaněním	370
Daňově neuznatelné náklady služby	262
Daňově neuznatelné osobní náklady	254
Daňově neuznatelné odpisy pohledávek a pokuty	1 929
Daňově neuznatelné ostatní náklady	349
Rozpuštěné rezervy a opravné položky zdaněné v minulém období	-2 269
Doplacené pojistné na sociální pojištění v minulém roce zdaněné	0
Rozdíl daňových a účetních odpisů	1 396
Základ daně	2 291
Daň splatná 19 % je zaúčtovaná jako rezerva na DPPO	-435
Odložená daň	-335
Daň z příjmů za běžnou činnost splatná a odložená	-770
Zisk za období po zdanění	-400

10. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

Odložená daňová pohledávka k 31.8.2012, je vypočtena z přechodného rozdílu mezi daňovými a účetními položkami majetku a závazků.

Rozpis přechodných rozdílů aktuálního účetního období	Přechodný rozdíl	Odložená daň 19 %	Odložená pohledávka	Odložený závazek
Rozdíl zůstatkových cen dlouhodobého hmotného majetku	1 385	263		263
Účetní opravná položka k zásobám	651	124	124	
Účetní opravná položka k pohledávkám	877	167	167	
Celkem			290	263
Konečný zůstatek pohledávka			27	
Počáteční zůstatek pohledávka			362	
Zaúčtování odložené daně - náklad			335	

11. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku (DHM)

	Pozemky	Stavby	Samostatné movité věci	Nedokončený DHM	Celkem
Pořizovací cena k 1.9.2011	9 859	28 968	19 281	15 396	73 504
Přírůstky	0	187	12 620	23 830	36 637
Vyřazení	187	0	8 624	0	8 811
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 31.8.2012	9 672	29 156	23 276	39 226	101 330
Přírůstky	0	25 140	4 000	0	36 637
Vyřazení	0	0	0	0	8 811
Akvizice	0	0	0	0	0
Reklasifikace	0	0	0	0	0
Kurzové rozdíly	0	0	0	0	0
Ostatní	0	0	0	-38 040	0
Pořizovací cena k 28.2.2013	9 672	54 296	27 276	1 185	92 429
Oprávký a opravné položky k 1.9.2011	0	6 675	17 002	0	23 677
Odpisy	0	992	983	0	1 985
Zůstatková cena při vyřazení	0	0	0	0	0
Reklasifikace	0	0	0	0	0
Tvorba opravných položek	0	0	0	0	0
Kurzové rozdíly	0	0	0	0	0
Ostatní	0	0	0	0	0
Oprávký a opravné položky – zůstatek k 31.8.2012	0	7 667	17 985	0	25 652
Odpisy	0	624	1 590	0	1 985
Zůstatková cena při vyřazení	0	0	0	0	0
Reklasifikace	0	0	0	0	0
Tvorba opravných položek	0	0	0	0	0
Kurzové rozdíly	0	0	0	0	0
Ostatní	0	0	0	0	0
Oprávký a opravné položky – zůstatek k 28.2.2013	0	8 290	19 575	0	27 865
Dlouhodobý hmotný majetek k 28.2.2013	9 672	46 006	7 701	1 185	64 564

Navýšení hodnoty budov je dokončená budova pro realizaci Photo studio W, který byl částečně financovaný z dotací. Navýšení hodnoty samostatných movitých věcí souvisí s vybavením nové budovy.

12. Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku (DNEHM)

	Nehmotné výsledky vývoje	Software	Ocenitelná práva	Nedokončený DNEHM	Celkem
Pořizovací cena k 1.9.2011	14 687	5 897	4 503	0	25 087
Přírůstky	0	0	0	16 805	16 805
Vyřazení	0	0	0	0	0
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 31.8.2012	14 687	5 897	4 503	16 805	41 892
Přírůstky	1 000	12 597	0	0	0
Vyřazení	0	0	0	8 079	8 079
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 28. 2. 2013	15 687	18 494	4 503	8 726	47 410
Oprávky a opravné položky k 1.9.2011	2 937	2 891	4 503	0	10 331
Odpisy	2 938	1 966	0	0	4 904
Vyřazení	0	0	0	0	0
Zůstatková cena při vyřazení	0	0	0		0
Reklasifikace	0	0	0	0	0
Tvorba opravných položek	0	0	0	0	0
Kurzové rozdíly	0	0	0	0	0
Ostatní	0	0	0	0	0
Oprávky a opravné položky – zůstatek k 31.8.2012	5875	4 857	4 503	0	15 235
Odpisy	1 635	2 422	0	0	4 057
Vyřazení	0	0	0	0	0
Zůstatková cena při vyřazení	0	0	0	0	0
Reklasifikace	0	0	0	0	0
Tvorba opravných položek	0	0	0	0	0
Kurzové rozdíly	0	0	0	0	0
Ostatní	0	0	0	0	0
Oprávky a opravné položky – zůstatek k 28.2.2013	7 510	7 279	4 503	0	19 292
Dlouhodobý nehmotný majetek k 28.2.2013	8 177	11 215	0	8 726	28 118

V nedokončeném dlouhodobém nehmotném majetku jsou náklady na vývoj software Photo studia W, které se začnou využívat v následujícím období.

13. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

Zahájení	Běžné účetní období							
	Doba trvání	Název majetku	Splátky celkem	Vstupní cena	První splátka	Uhrazené splátky	Neuhrazené splátky	
							do 1 roku	po 1 roce
14.3.2008	60 měs.	Škoda	891	740	148	891	0	0

Leasing je ukončen, finanční služba bez DPH celkem 151 tis. Kč byla po dobu splácení rovnoměrně účtována do nákladů.

Efektivní úroková míra u leasingu 3,62 %

ROK	Závazek na počátku roku	Úrok	Platba	Snížení závazku
31.8.2008	740	27	222	195
31.8.2009	544	20	149	129
31.8.2010	415	15	149	133
31.8.2011	282	10	149	138
31.8.2012	143	5	149	73
1.2.2013	73	0	73	0

V účetnictví IFRS je leasingový majetek součástí dlouhodobých aktiv v těchto částkách:

Vstupní cena 740 tis. Kč, oprávky 740 tis. Kč.

14. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

Běžné období					
Název majetku	Účetní hodnota	Forma zajištění	Účel	Doba	Závazek
Budova Nové Sady č.p. 583/18	11 530	Zástavní právo	úvěr	2014	40 000
Budova Nové Sady č. p. 585	451	Zástavní právo	úvěr	2012	35 000
Pozemky LV 3453	9 671	Zástavní právo	úvěr	2014	40 000
Budova Nové Sady 6	605	Zástavní právo	pohledávka		1 460
Budova Soukenická	8 729	Zástavní právo	úvěr	2014	40 000

15. Zásoby

Položka	28. 2. 2013	31.8.2012
Materiál	42	47
Nedokončená výroba	0	0
Vlastní výrobky	12 954	11 947
Přecenění vlastních výrobků na realizovatelnou hodnotu	-651	-931
Zboží	0	0
Celkem zásoby v čisté realizovatelné hodnotě	12 345	11 063

16. Krátkodobé pohledávky

Položka	28. 2. 2013	31. 8. 2012
Pohledávky z obchodních vztahů	10 170	10 611
Přecenění na realizovatelnou hodnotu	-983	-3 037
Poskytnuté krátkodobé zálohy	4 976	6 634
Dohadné účty aktivní	21 700	21 840
Jiné pohledávky	2 925	222
Pohledávky za společníky včetně úroků	3 484	4 901
Celkem pohledávky	42 272	41 171

17. Přecenění zásob a pohledávek na realizovatelnou hodnotu

Opravné položky	Počáteční zůstatek		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 28.2.	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
OP k zásobám	931	2 216	0	0	280	1 285	651	931
OP k pohledávkám zákonné	172	240	0	0	66	68	106	172
OP k pohledávkám účetní	2 865	3 368	0	0	1 988	503	877	2 865

18. Ostatní krátkodobá aktiva

Položka	28. 2. 2013	31. 8. 2012
Náklady příštích období	9 466	9 324
Příjmy příštích období	8	535
Celkem	9 474	9 859

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. 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 podíl ze zisku (dividendy), který valná hromada podle výsledků hospodaření určí k rozdělení. Podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty akcií akcionáře k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů. Neexistují žádná omezení spojená s akciemi.

20. Nerozdělený zisk

Položka	28. 2. 2013	31. 8. 2012
Nerozdělený zisk minulých let	12 177	12 480
Zisk běžného období	-400	- 304
Celkem nerozdělený zisk	11 777	12 176

21. Rezervy a částky vykázané ve vlastním kapitálu

Druh rezervy	31.8.2012				28.2.2013		
	Počáteční Zůstatek	Tvorba	Čerpání	Konečný zůstatek	Počáteční zůstatek	Čerpání	Zůstatek 31.8.2012
Zákonný rezervní fond	4 000	0	0	4 000	4 000	0	4 000
Ostatní kapitálový fond - přeměna	8	0	0	8	8	0	8
Celkem	4 008	0	0	4 008	4 008		4 000

22. Dlouhodobé finanční závazky

Položka	28. 2. 2013	31. 8. 2012
Dlouhodobý úvěr splatný v 2014	24 500	28 000
Dlouhodobý úvěr v 2014	35 000	35 000
Dlouhodobý úvěr splatný v 2017	24 400	
Jiné dlouhodobé závazky	521	59
Celkem dlouhodobé finanční závazky	84 421	63 059

23. Ostatní dlouhodobé závazky – emitované dluhopisy

Položka	28. 2. 2013	31. 8. 2012
Emitované dluhopisy	76 690	76 690
Odkoupené vlastní dluhopisy	64 760	66 340
Dluhopisy prodané	11 930	10 350

Společnost emitovala dluhopisy na burze. K datu závěrky bylo celkem upsáno a splaceno 7 669 ks dluhopisů v nominální hodnotě 10 tis Kč (ISIN CZ0003501660) s úrokovým výnosem 10 % p. a. K datu závěrky z této emise společnost odkoupila celkem 6 476 ks vlastních dluhopisů. Poplatky spojené s transakcemi činí 3 tis. Kč a jsou zaúčtované v nákladech za období. Dluhopisů k výplatě kuponů do 28.2.2013 zbývá 1 193 ks.

24. Závazky krátkodobé

Položka	28. 2. 2013	31. 8. 2012
Závazky z obchodních vztahů	9 113	5 785
Závazky ke společníkům		
Závazky k zaměstnancům	1 228	1 072
Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	1 727	3 476
Stát – závazky daně ze mzdy	1 220	756
Stát – závazky z DPH	3 108	5 685
Stát – závazky na dani z příjmů	676	1 774
Stát – ostatní závazky	2	55

Komentář k individuální pololetní mezitímní účetní závěrce

ZONER software, a.s.

Pololetí končící 28.2.2013 v tis. Kč

Krátkodobé přijaté zálohy	340	234
Dohadné účty pasivní	0	300
Jiné závazky	45	28 823
Ostatní finanční závazky – krátkodobý úvěr	5 000	5 000
Výdaje příštích období	0	785
Výnosy příštích období	21 925	20 883
Celkem krátkodobé závazky	44 384	74 628

Závazky na dani ze mzdy se zvýšily, protože daň nebyla zaplacená v platném termínu. Jedná se o daň za dva měsíce.

25. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

Účel dotace	Poskytovatel	Běžné období	Poznámka
Podpora vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení	Jihomoravský kraj	0	Na mzdové a provozní náklady zaměstnanců
Marketingová podpora produktu Zoner Photo Studio W ve výši 60 % způsobilých výdajů	Ministerstvo průmyslu a obchodu	12 304	Z toho zaúčtováno na snížení vstupních cen stavby 10 804 tis. Kč, zbytek 1 500 tis. Kč je dotace na studii

26. Pohledávky a závazky**Pohledávky po lhůtě splatnosti**

Počet dnů	28. 2. 2013		31. 8 2012	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	1 257		973	
30 - 60	1 256		535	
60 – 90	88		438	
90 – 180	493		429	
180 a více	1 225		3 329	

Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	28. 2. 2013		31. 8 2012	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
do 30	3 229		1.422	
30 - 60	676		812	
60 - 90	104		358	
90 - 180	738		262	
180 a více	0		192	

27. Transakce se spřízněnými stranami

Pohledávky za spřízněnými stranami z obchodního styku					
28. 2. 2013			31. 8. 2012		
Dlužník	Částka nominál	Snížení hodnoty o	Dlužník	Částka nominál	Snížení hodnoty o
Zoner L.L.C.	444	444	Zoner L.L.C.	410	356
Zoner, Sp.Z.o.o.	0	0	Zoner, Sp.Z.o.o.	1 989	1 989
ZONER assets s.r.o.	0	0	ZONER assets	20	0
Zoner, s.r.o. SK	32	0	Zoner, s.r.o. SK	0	0

Poskytnuté půjčky spřízněným stranám					
28. 2. 2013			31. 8. 2012		
Odběratel	Částka	Popis	Odběratel	Částka	Popis
			Behro Milan Ing.	3 565	Půjčka
Behro Milan Ing.	3 484	Úroky z půjčky	Behro Milan Ing.	1 335	Úroky z půjčky
ZONER assets s.r.o.	2 418	Pohledávky z odštěpení	ZONER assets s.r.o.	2 575	Pohledávky z odštěpení

Závazky ke spřízněným stranám z obchodního styku					
28. 2. 2013			31. 8. 2012		
Věřitel	Částka	Splatnost	Věřitel	Částka	Splatnost
Zoner, s.r.o. SK	780	18.3.2013	Zoner, s.r.o. SK	585	18.3.2012

Půjčky od spřízněných stran					
28. 2. 2013			31. 8. 2012		
Věřitel	Částka	Splatnost	Věřitel	Částka	Splatnost
			Plazík s.r.o.	7 199	31.12.2012
Explorer a.s.	23	30. 9.2012	Explorer a.s.	22	30. 9.2012

Dodávky spřízněným stranám					
28. 2. 2013			31. 8. 2012		
Odběratel	Částka	Popis	Odběratel	Částka	Popis
Explorer a.s.	0		Explorer a.s.	599	Internetové služby
Zoner, s.r.o. SK	1 904	Software, knihy, internet. služby	Zoner, s.r.o. SK	2 976	Software, knihy, internet. služby
ZONER, Sp.Z.o.o.	0	Knihy	ZONER, Sp.Z.o.o.	0	Knihy
ZONER L.L.C. Jap.	51	Software	ZONER L.L.C.	77	Software

Komentář k individuální pololetní mezitímní účetní závěrce

ZONER software, a.s.

Pololetí končící 28.2.2013 v tis. Kč

			Jap.		
ZONER Inc. USA	2 512	Software	ZONER Inc. USA	2 901	Software
ZONER assets, s.r.o.	5	přeúčtování opravy	ZONER assets, s.r.o.	615	Přeúčtování energie

Dodávky od spřízněných stran					
28. 2. 2013			31. 8. 2012		
Odběratel	Částka	Popis	Odběratel	Částka	Popis
Explorer a.s.			Explorer a.s.	6	Uložení serveru
Zoner, s.r.o. SK	1 964	Internet. služby	Zoner, s.r.o. SK	3 764	Internet. služby
ZONER L.L.C. Jap.	622	Marketing	ZONER L.L.C. Jap.	143	Marketing
ZONER Inc. USA	770	Marketing	ZONER Inc. USA	2 041	Internet. služby
ZONER assets, s.r.o.	1 512	Nájem, el.ener.	ZONER assets, s.r.o.	2 665	nájem

28. Výše peněžního plnění stávajícím členům řídicích orgánů

Výše peněžního a naturálního plnění stávajícím členům orgánů						
Druh plnění	Ovládající osoba		Řídicích orgány		Dozorčí rada	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Půjčka	0	3 565	0	0	0	0
Nezaplacené úroky	3484	1 336	0	0	0	0
Důchodové přípojištění	0	0	0	0	0	0
Celkem	3484	4 901	0	0	0	0

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

Běžné období		Minulé období	
Druh vývojové činnosti	výdaje	Druh vývojové	Výdaje
Operační program produktu Zoner Photo Studio W ve výši 60 % způsobilých výdajů	6 113 vlastní zdroje 9 183 dotace MPO	Operační program produktu Zoner Photo Studio W ve výši 60 % způsobilých výdajů	10942 vlastní zdroje 16414 dotace MPO
Podpora vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení	220 dotace JMK		

30. Rozbor opravy prezentace výsledků výzkumu a vývoje - Antivirus.

K datu 1.9.2010 byl aktivován antivir – výsledek výzkumu a vývoje určený k prodeji. Cena byla stanovena na základě vynaložených nákladů na materiál, přímé mzdy a ostatní náklady, přímo související s antivirem, snížené o poskytnuté dotace. V okamžiku aktivace se předpokládala doba využití 60 měsíců, po kterou se bude antivir prodávat. Vzhledem k tomu, že vývoj probíhal 3 roky a nabíhající náklady musely být v souladu s pravidly čerpání dotace účtovány do nákladů během uplynulých let, zaúčtovala se aktivace antiviru do nehmotných aktiv proti kapitálu, aby se tak opravil hospodářský výsledek minulých let. Antivir se každoročně přecenil, hodnota se snížila o roční odpisy. Zvolený postup byl přehodnocen a v rámci IFRS se provedla korekce vykázanych údajů tak, jako by byl Antivir aktivován z nákladů v okamžiku aktivace a ročně se účtovaly nákladové odpisy. Aktivovaná hodnota antiviru je 14 687 tis. Kč, roční odpisy 2.937 tis. Kč, za pololetí 1.469 tis. Kč.

Individuální výkaz o úplném výsledku – transformace opravy

Položka	29.2.2012	Korekce	Opraveno	28.2.2013	korekce	Opraveno
Výnosy	60.680		60.680	62.803		62.803
Náklady	-32.892		-32.892	-28.045		-28.045
Hrubý zisk	27.788		27.788	34.758		34.758
Výnosy z investic	486		486	403		403
Ostatní zisky a ztráty	-3.006		-3.006	-3.002		-3.002
Náklady na distribuci	-697		-697	-600		-600
Náklady na marketing	-7.988		-7.988	-8.511		-8.511
Administrativní náklady	-1.328		-1.328	-2.484		-2.484
Ostatní náklady - osobní	-11.110		-11.110	-11.212		-11.212
Finanční náklady	-2.702		-2.702	-4.583		-4.583
Kursově rozdíly	414		414	-105		-105
Ostatní – odpisy, rezervy	-308	-1.469	-1.777	-2.825	-1.469	-4.294
Zisk před zdaněním	1.549	-1.469	80	1.839	-1.469	370
Daň ze zisku	-294		-294	-770		-770
Zisk za období z pokračující činnosti	1.255	-1.469	-214	1.069	-1.469	-400
Zisk z přecenění majetku	10.281	-10.284	0	7.345	-7345	0
Daň z ostatního výsledku	-1.953	1.953	0	-1.396	1396	0
Ostatní úplný výsledek	8.328	-8.328	0	5.949	-5949	0
Úplný výsledek za období celkem	9.583	-9.797	-214	7.018	-7.418	-400

Individuální výkaz o finanční situaci - transformace opravy

Položka	31.8.2012	Korekce	Opraveno	28.2.2013	korekce	Opraveno
Dlouhodobá aktiva celkem	102.697		102.697	92.709		92.709
Krátkodobá aktiva celkem	81.525		81.525	84.246		84.246
Aktiva celkem	184.222		184.222	176.955		176.955

Komentář k individuální pololetní mezitímní účetní závěrce

ZONER software, a.s.

Pololetí končící 28.2.2013 v tis. Kč

Položka	31.8.2012	Korekce	Opraveno	28.2.2013	korekce	Opraveno
Základní kapitál	20.000		20.000	20.000		20.000
Rezervní a ostatní fondy	4.009		4.009	4.008		4.008
Nerozdělený zisk	3.364	8.812	12.176	4.433	7.344	11.777
Částky vykázané ve VK	8.812	-8.812	0	7.344	-7.344	0
Vlastní kapitál celkem	36.185		36.185	35.785		35.785
Dlouhodobé závazky	63.059		63.059	84.421		84.421
Krátkodobé závazky	39.689		39.689	44.384		44.384
Pasiva celkem	184.222	0	184.222	176.955	0	176.955

31. Významné události po datu účetní závěrky

Na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace v rámci Operačního programu Podnikání a inovace byly poskytnuty prostředky na Studio W ve výši 60 % způsobilých výdajů. Po revizi dodržení vnitřních limitů rozpočtu poskytovatelem dotace MPO byly po datu závěrky dne 22.10.2012 vráceny prostředky ve výši 5.358 tis. Kč.

Nedostatek finančních prostředků se řešil dlouhodobým úvěrem ve výši 25.000 tis. Kč, s úrokovou sazbou 8,25 %, který se bude splácet do roku 2016.

32. Náklady spojené s auditem

Povinný audit za hospodářský rok: AUDIS AZ s.r.o., Brno, oprávnění KAČR 0447 150 tis. Kč

Sestaveno dne:

25.3.2013

Sestavil:

Hana Bergmanová

Statutární zástupce:

Ing. Milan Behro