

Pololetní zpráva společnosti ZONER software, a.s.



Za hospodářský rok 2014

(období od 1. 9. 2014 do 28. 2. 2015)

Zpracoval: Ing. Milan Behro, předseda představenstva

V Brně dne 22. 4. 2015

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 28.2.2014 | 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 2012..... | 4 |
| 4.3. Důležité faktory ovlivňující podnikatelskou činnost | 4 |
| 4.4. Předpokládaný vývoj v druhém pololetí roku 2013 | 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.

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. 2015 upsáno 7.468 ks obligací v nominální hodnotě 74.680.000 Kč. Výnos z dluhopisů byl jejich majitelům vyplacen v souladu s emisními podmínkami. Splátlost emise byla na základě rozhodnutí schůze věřitelů prodloužena do 30. 9. 2019. K 28. 2. 2015 držela společnost ve svém majetku vlastní dluhopisy v hodnotě cca 44 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. 2014

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 2014 společnost dosáhla výnosů ve výši cca. 71 mil. Kč, hrubý zisk cca 38 mil. Kč a zisk před zdaněním ve výši -542 tis. Kč, zaměstnává 62 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 2013

V porovnání s prvním pololetím roku 2013 společnost dosáhla zhruba o 8% vyšších výnosů a zvýšení hrubého zisku o cca 12%. Současně s tím došlo ke snížení ztráty (snížení zisku před zdaněním). Počet zaměstnanců se nezměnil.

4.3. Důležité faktory ovlivňující podnikatelskou činnost

V 1. pololetí hospodářského roku 2014 dochází k dalšímu postupnému ožívání podnikatelského prostředí v České republice. Stále pokračuje konkurenční boj v oblasti podnikání společnosti. Společnost díky situaci na trhu investovala do kvalitních a levných zaměstnanců. Obchodní a marketingové oddělení aplikovalo nové marketingové metody, zlevnila se inzerce. Díky nízkým pořizovacím cenám pokračuje výhodné obnovování technologií. Vývoj EUR a USD vůči Kč nijak výrazně neovlivňuje podnikání společnosti ani výsledky hospodaření.

4.4. Předpokládaný vývoj v druhém pololetí hospodářského roku 2014

Ve 2. pololetí lze očekávat zvyšující se ekonomický růst a další oživení, nezaměstnanost by se již neměla dále výrazně zvyšovat. Tyto faktory, které by měli sice nepřímo, ale již pozitivně, vzhledem k setrvačnosti dopadů, ovlivnit i trh se softwarem. Na druhé straně je již nutné počítat s postupným růstem inflace, a obchodně může pomoci nadále očekávaná stagnace úrokových sazeb.

Zisk před zdaněním (ztráta) za 1. pololetí hospodářského roku 2014 ve výši cca -542 tis. Kč se zatím vyvíjí podle očekávání. Ve srovnání s pololetím roku 2013 se jedná o lehce lepší výsledky.

I ve 2. pololetí by se měl hospodářský výsledek vyvíjet podle očekávání v souladu s plánem. Očekáváme, že výnosy za celý rok 2014 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 1 mil Kč.

Přiložené výkazy jsou v souladu s IFRS.

5. Přijaté úvěry a půjčky

Ke dni 28. 2. 2015 činila nesplacená jistina přijatých dlouhodobých úvěrů a půjček cca 62 mil. Kč a z dalších dlouhodobých závazků ke třetím stranám je třeba uvést cca 31 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 22. 4. 2015

Ing. Milan Behro - předseda představenstva



ZONER software, a.s.

Individuální účetní závěrka sestavená podle
mezinárodních standardů finančního výkaznictví za
období od 1. 9. 2014 do 28. 2. 2015

Obsah

| | Strana |
|---|--------|
| Pololetní individuální výkaz o úplném výsledku | 3 |
| Pololetní individuální výkaz o finanční situaci | 4 |
| Komentář k individuálním účetním výkazům | 6 |

| Pololetní individuální výkaz o úplném výsledku za období od 1. 9. 2014 do 28. 2. 2015 podle IFRS | Bod | Pololetí končící 28.2.2014 | Pololetí končící 28.2.2014 |
|--|-----|-------------------------------|-------------------------------|
| | | v tis. Kč | v tis. Kč |
| Pokračující činnosti | | | |
| Výnosy | 3 | 71 052 | 65 792 |
| Náklady na prodeje | 4 | -32 824 | -31 881 |
| Hrubý zisk | | 38 228 | 33 911 |
| Výnosy z investic | 5 | 434 | 459 |
| Ostatní zisky a ztráty | 6 | -1 564 | -313 |
| Náklady na distribuci | | -459 | -580 |
| Náklady na marketingové činnosti | | -9 985 | -8 838 |
| Administrativní náklady | | -1 910 | -2 437 |
| Ostatní náklady - osobní náklady | 7 | -10 309 | -11 228 |
| Finanční náklady | | -4 941 | -3 439 |
| Kurzové rozdíly | | 42 | 27 |
| Podíl na zisku přidružených podniků (dividendy) | | | |
| Zisk z prodeje podílu v přidruženém podniku | | | |
| Ostatní – odpisy, změna rezerv, daně | 8 | -10 078 | -8 415 |
| Zisk před zdaněním | 9 | -542 | -853 |
| Daň ze zisku | 9 | 0 | 0 |
| Zisk za období z pokračujících činností | 9 | -542 | -853 |
| Ukončené činnosti | | | |
| Zisk za období z ukončených činností | | 0 | 0 |
| ZISK ZA OBDOBÍ | | -542 | -853 |
| Ostatní úplný výsledek, po zdanění | | 0 | 0 |
| 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 | | -542 | -853 |
| Zisk připadající vlastníků společnosti : | | -542 | -853 |
| Úplný výsledek celkem připadající: vlastníkům společnosti | | -542 | -853 |
| Zisk na akcii | | | |
| Z pokračujících a ukončených činností: základní (v haléřích na akcii) | | -2,71 | -4,27 |

Sestaveno dne: 10.4.2015

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

| Individuální výkaz o finanční situaci podle IFRS | Bod | Pololetí končící 28. 2 .2015 | Rok končící 31. 8. 2014 |
|--|-----|---------------------------------|----------------------------|
| | | v tis. Kč | v tis. Kč |
| Aktiva | | | |
| <i>Dlouhodobá aktiva</i> | | | |
| Pozemky, budovy a zařízení | 11 | 57 826 | 59 546 |
| Investice do nemovitostí | | | |
| Goodwill | | | |
| Ostatní nehmotná aktiva | 12 | 25 648 | 28 019 |
| Investice do přidružených podniků | | | |
| Odložená daňová pohledávka | 10 | 0 | 0 |
| Pohledávky z finančního leasingu | | | |
| Ostatní finanční aktiva | | | |
| Ostatní aktiva | | | |
| Dlouhodobá aktiva celkem | | 83 474 | 87 565 |
| <i>Krátkodobá aktiva</i> | | | |
| Zásoby | 14 | 9 150 | 9 107 |
| Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky | 15 | 42 892 | 47 625 |
| Pohledávky z finančního leasingu | | | |
| Pohledávky ze smluv o zhotovení | | | |
| Ostatní finanční aktiva | | | |
| Splatné daňové pohledávky | | | |
| Ostatní krátkodobá aktiva | 16 | 11 336 | 10 975 |
| Hotovost a peníze na bankovních účtech | | 20 493 | 18 579 |
| Aktiva klasifikovaná jako držená k prodeji | | | |
| Krátkodobá aktiva celkem | | 83 871 | 86 286 |
| Aktiva celkem | | 167 345 | 173 851 |

| Individuální výkaz o finanční situaci podle IFRS | Bod | Pololetí končící 28. 2 .2015 | Rok končící 31. 8. 2014 |
|---|-----|---------------------------------|----------------------------|
| | | v tis. Kč | v tis. Kč |
| Vlastní kapitál a závazky | | | |
| <i>Kapitál a fondy</i> | | | |
| Základní kapitál | 17 | 20 000 | 20 000 |
| Rezervní a ostatní fondy | 18 | 4 000 | 4 000 |
| Nerozdělený zisk | 19 | <u>6 797</u> | <u>7 338</u> |
| 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 | | <u>30 797</u> | <u>31 338</u> |
| Dlouhodobé závazky | | | |
| Půjčky | 20 | 62 067 | 19 419 |
| Ostatní finanční závazky | | | |
| Závazky z požitků po ukončení pracovního poměru | | | |
| Odložený daňový závazek | 10 | 307 | 307 |
| Rezervy | | | |
| Výnosy příštích období | | | |
| Ostatní závazky | 21 | <u>30 660</u> | <u>28 270</u> |
| Dlouhodobé závazky celkem | | <u>93 034</u> | <u>47 996</u> |
| Krátkodobé závazky | | | |
| Závazky z obchodního styku a jiné závazky | 22 | 8 290 | 7 786 |
| Závazky vůči odběratelům ze smluv o zhotovení | | | |
| Půjčky | | | |
| Ostatní finanční závazky | 23 | 4 995 | 53 501 |
| Splatné daňové závazky | 24 | 6 292 | 10 693 |
| Rezervy | | | |
| Časové rozlišení pasivní | 25 | 23 937 | 22 537 |
| Ostatní závazky | | | |
| Závazky související s aktivy klasifikovanými jako držená k prodeji | | | |
| Krátkodobé závazky celkem | | <u>43 514</u> | <u>94 517</u> |
| Závazky celkem | | <u>136 548</u> | <u>142 513</u> |
| Vlastní kapitál a závazky celkem | | <u>167 345</u> | <u>173 851</u> |

Sestaveno dne: 10.4.2015

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Obsah komentáře k individuální účetní závěrce

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

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.

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 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 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, 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. Rozředený 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 plánovaném 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 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 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 | 28.2.2015 | | | 28.2.2014 | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | Celkem | Tuzemsko | Zahraničí | Celkem | Tuzemsko | Zahraničí |
| Tržby za prodej zboží | 5 879 | 5 879 | | 5 606 | 5 606 | |
| Tržby z prodeje vlastních výrobků bez nájmu nemov. | 23 102 | 16 427 | 6 675 | 22 946 | 18 150 | 4 796 |
| Tržby z prodeje služeb | 42 027 | 34 833 | 7 194 | 36 229 | 32 124 | 4 105 |
| Změna stavu zásob vlastní činnosti | 44 | 44 | | 1 011 | 1011 | |
| Celkem | 71 052 | 57 183 | 13 869 | 65 792 | 56 891 | 8 901 |

| 28.2.2015 dle činností | | | | | |
|--------------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| Tržby v členění podle činností | Software | Internet včetně InShopu | Vydavatelství | Antivir certifikáty SSL | Celkem |
| Tržby za prodej zboží / tuzemsko | 28 | 2 | 5 849 | 0 | 5 879 |
| Tržby za prodej zboží / zahraničí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tržby z prodeje služeb / tuzemsko | 153 | 29 092 | 256 | 5 332 | 34 833 |
| Tržby z prodeje služeb / zahraničí | 0 | 4 212 | 0 | 2 982 | 7 194 |
| Tržby z prodeje vl. vyr. / tuzemsko | 11 573 | 0 | 4 854 | 0 | 16 427 |
| Tržby z prodeje vl. vyr. / zahraničí | 5 483 | 0 | 981 | 211 | 6 675 |
| Celkem | 17 237 | 33 306 | 11 940 | 8 525 | 71 008 |

4. Náklady na prodeje

| Položka | 28.2.2015 | 28.2.2014 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Prodané zboží | -4 189 | -4 413 |
| Spotřeba materiálu | -3 285 | -2 850 |
| Spotřeba energie | -623 | -1 026 |
| Opravy a udržování | -372 | -282 |
| Poplatky za domény a licence | -18 353 | -14 527 |
| Ostatní služby | -6 002 | -8 783 |
| Celkem | -32 824 | -31 881 |

5. Výnosy z investic

| Výnosy z investic | 28.2.2015 | 28.2.2014 |
|--|------------|------------|
| Tržby z prodeje dlouhodobého majetku | 0 | 47 |
| Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 0 | 0 |
| Zisk z prodeje dlouhodobého majetku | 0 | 0 |
| Tržby na nájem investic | 434 | 412 |
| Celkem výnosy z investic | 434 | 459 |

6. Ostatní zisky a ztráty

| Ostatní zisky a ztráty | 28.2.2015 | 28.2.2014 |
|--------------------------------|---------------|-------------|
| Ostatní provozní výnosy dotace | 0 | 303 |
| Jiné provozní výnosy | 12 | 71 |
| Odpis pohledávek | -5 | 0 |
| Pojištění | -69 | -93 |
| Pokuty a úroky z prodlení | -1 501 | -468 |
| Ostatní provozní náklady | -1 | -126 |
| Celkem | -1 564 | -313 |

7. Ostatní náklady

| Osobní náklady | Zaměstnanci celkem | | Z toho řídící pracovníci | |
|-----------------------------------|--------------------|----------------|--------------------------|---------------|
| | 28.2.2015 | 28.2.2014 | 28.2.2015 | 28.2.2014 |
| Průměrný počet zaměstnanců | 64 | 62 | 5 | 5 |
| Mzdové náklady | -7 295 | -7 949 | -660 | -811 |
| Odměny členům statutárních orgánů | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Náklady na sociální zabezpečení | -2 490 | -2 716 | -225 | -281 |
| Sociální náklady | -524 | -563 | -40 | -52 |
| Osobní náklady celkem | -10 309 | -11 228 | -925 | -1 144 |

8. Ostatní

| Ostatní | 28.2.2015 | 28.2.2014 |
|--|----------------|---------------|
| Odpisy investičního majetku | -8 529 | -6 946 |
| Změna stavu rezerv | 0 | 0 |
| Změna stavu opravných položek k zásobám | 0 | 0 |
| Změna stavu opravných položek k pohledávkám | 0 | 0 |
| Daně a poplatky (kromě daně z příjmů právnických osob) | -80 | 0 |
| Ostatní provozní náklady odpis antivir | -1 469 | -1 469 |
| Celkem | -10 078 | -8 415 |

9. Výpočet daně a zisku po zdanění

| Položka | Částka |
|---|-------------|
| Ztráta před zdaněním | -542 |
| Daňově neuznatelné náklady služby | 70 |
| Daňově neuznatelné sociální náklady | 236 |
| Dary | 1 |
| Daňově neuznatelné pokuty | 0 |
| Daňově neuznatelné odpisy pohledávek | 0 |
| Daňově neuznatelné manka a škody | 0 |
| Rozpuštěné rezervy a opravné položky zdaněné v minulém období | 0 |
| Dopracené pojistné na sociální pojištění v minulém roce zdaněné | 0 |
| Rozdíl daňových a účetních odpisů | 0 |
| Základ daně | -235 |
| Daň splatná 19 % | 0 |
| Odložená daň | 0 |
| Daň z příjmů za běžnou činnost splatná a odložená | 0 |
| Zisk(+) Ztráta (-) po zdanění | -542 |

10. Rozpis odloženého daňového závazku (pohledávky)

Odložený daňový závazek je vypočten 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 | 2 329 | 442 | | 442 |
| Účetní opravná položka k zásobám | 675 | 128 | 128 | |
| Účetní opravná položka k pohledávkám | 38 | 7 | 7 | |
| Celkem | | | 135 | 442 |
| Konečný zůstatek závazek | | | | 307 |
| Počáteční zůstatek závazek | | | | 307 |
| Zaučtování odložené daně | | | | 0 |

11. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku (DHM)

| | Pozemky | Stavby | Samostatné movité věci | Nedokončený DHM | Celkem |
|------------------------------------|--------------|---------------|---------------------------|--------------------|---------------|
| Pořizovací cena k 31.8.2013 | 9 672 | 54 296 | 25 615 | 1 338 | 90 921 |
| Přírůstky | 0 | 290 | 1 846 | 1 085 | 3 221 |
| Vyřazení | 0 | 0 | 2 664 | 1 696 | 4 360 |
| 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 31.8.2014 | 9 672 | 54 586 | 24 797 | 727 | 89 782 |

Komentář k individuální pololetní účetní závěrce

ZONER software, a.s.

Za období končící 28.2.2015 v tis. Kč

| | | | | | |
|---|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| Přírůstky | 0 | 0 | 201 | 134 | 335 |
| 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 28.2.2015 | 9 672 | 54 586 | 24 998 | 861 | 90 117 |
| Oprávky a opravné položky – zůstatek k 31.8.2013 | 0 | 8 914 | 19 423 | 0 | 28 337 |
| Odpisy | 0 | 1 499 | 3 064 | 0 | 4 563 |
| Vyřazení | 0 | 0 | 2 664 | 0 | 2 664 |
| 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 |
| Oprávky a opravné položky – zůstatek k 31.8.2014 | 0 | 10 413 | 19 823 | 0 | 30 236 |
| Odpisy | 0 | 750 | 1 305 | 0 | 2 055 |
| 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 zaokrouhlení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oprávky a opravné položky – zůstatek k 28.2.2015 | 0 | 11 163 | 21 128 | 0 | 32 291 |
| Dlouhodobý hmotný majetek k 28.2.2015 netto | 9 672 | 43 423 | 3 870 | 861 | 57 826 |

Navýšení hodnoty samostatných movitých věcí jsou drobné nákupy a obnova hardware.

12. Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku (DNEHM)

| | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | Software | Ocenitelná práva | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | Celkem |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------|------------------|---|---------------|
| Pořizovací cena k 31.8.2013 | 15 687 | 18 494 | 0 | 16 111 | 50 292 |
| Přírůstky | 297 | 13 933 | 0 | 11 013 | 25 243 |
| Vyřazení | 0 | 0 | 0 | 16 111 | 16 111 |
| 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 31.8.2014 | 15 984 | 32 427 | 0 | 11 013 | 59 424 |
| Přírůstky | 1 | 11 013 | 0 | 0 | 11 013 |
| Vyřazení | 0 | 0 | 0 | 5 443 | 5 443 |
| Akvizice | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reklasifikace | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Komentář k individuální pololetní účetní závěrce

ZONER software, a.s.

Za období končící 28.2.2015 v tis. Kč

| | | | | | |
|---|---------------|---------------|----------|--------------|---------------|
| Kurzové rozdíly | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatní | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pořizovací cena k 28.2.2015 | 15 985 | 43 440 | 0 | 5 570 | 64 995 |
| Oprávky a opravné položky – zůstatek k 31.8.2013 | 9 146 | 9 701 | 0 | 0 | 18 847 |
| Odpisy | 3 320 | 9 238 | 0 | 0 | 12 558 |
| 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 31.8.2014 | 12 466 | 18 939 | 0 | 0 | 31 405 |
| Odpisy | 1 685 | 6 257 | 0 | 0 | 7 942 |
| 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 28.2.2015 | 14 151 | 25 196 | 0 | 0 | 39 347 |
| Dlouhodobý nehmotný majetek k 28.2.2015 | 1 833 | 18 244 | 0 | 5 570 | 25 648 |

Nárůst nehmotných aktiv jsou pořizované autorské aplikační software především Photo studio W.

13. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

| 28.2.2015 | | | | | |
|------------------------------|----------------|-----------------|------|------|------------------|
| Název majetku | Účetní hodnota | Forma zajištění | Účel | Doba | Závazek zůstatek |
| Budova Nové Sady č.p. 583/18 | 10 287 | Zástavní právo | úvěr | 2021 | 12 705 |
| Budova Nové Sady č. p. 585 | 398 | Zástavní právo | úvěr | 2021 | 31 955 |
| Pozemky LV 3453 | 9 671 | Zástavní právo | úvěr | 2021 | 16 940 |
| Budova Nové Sady 6 | 539 | Zástavní právo | úvěr | | |
| Budova Soukenická | 7 628 | Zástavní právo | úvěr | | |
| Budova Nové sady 583/20 | 24 413 | Zástavní právo | úvěr | | |
| Celkem zástavní právo | 30 986 | | | | 61 600 |

14. Zásoby

| Položka | 28.2.2015 | 31.8.2014 |
|--|--------------|--------------|
| Materiál | 0 | 0 |
| Nedokončená výroba | 0 | 0 |
| Vlastní výrobky | 9 824 | 9 781 |
| Přecenění vlastních výrobků na realizovatelnou hodnotu (opravné položky) | -674 | -674 |
| Zboží | 0 | 0 |
| Celkem zásoby v čisté realizovatelné hodnotě | 9 150 | 9 107 |

15. Krátkodobé pohledávky

| Položka | 28.2.2015 | 31.8.2014 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Pohledávky z obchodních vztahů | 9 941 | 11 567 |
| Přecenění na realizovatelnou hodnotu | -254 | -254 |
| Poskytnuté krátkodobé zálohy | 1 667 | 2 412 |
| Stát daňové pohledávky | 132 | 0 |
| Dohadné účty aktivní | 21 522 | 21 522 |
| Jiné pohledávky | 9 884 | 8 710 |
| Pohledávky za společníky včetně úroků | 0 | 3 668 |
| Celkem pohledávky | 42 892 | 47 625 |

16. Ostatní krátkodobá aktiva

| Položka | 28.2.2015 | 31.8.2014 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Náklady příštích období | 11 336 | 10 754 |
| Příjmy příštích období | 0 | 221 |
| Celkem | 11 336 | 10 975 |

17. 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. Dosud nebyly vyplaceny žádné dividendy.

18. Rezervní a ostatní fondy

| Položka | 28.2.2015 | 31.8.2014 |
|--|--------------|--------------|
| Zákonný rezervní fond počáteční zůstatek | 4 000 | 4 000 |
| Tvorba za období | 0 | 0 |
| Čerpání za období | 0 | 0 |
| Zákonný rezervní fond konečný zůstatek | 4 000 | 4 000 |
| Ostatní kapitálová fond vzniklý při přeměně | 0 | 9 |
| Tvorba za období | 0 | 0 |
| Čerpání za období | 0 | 9 |
| Ostatní kapitálový fond vzniklý při přeměně konečný zůstatek | 0 | 0 |
| Celkem počáteční zůstatek fondů | 4 000 | 4 009 |
| Tvorba za období | 0 | 0 |
| Čerpání za období | 0 | 9 |
| Konečný zůstatek fondů | 4 000 | 4 000 |

19. Nerozdělený zisk

| Položka | 28.2.2015 | 31.8.2014 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Nerozdělený zisk minulých let | 7 338 | 8 969 |
| Zisk běžného období | -542 | -1 683 |
| Celkem nerozdělený zisk | 6 796 | 7 338 |

Z rozhodnutí jediného akcionáře jsou zisky převedeny do zisku minulých let. Dividendy se za žádné období nevyplácely.

20. Dlouhodobé finanční závazky

| Položka | 28.2.2015 | 31.8.2014 |
|---|---------------|---------------|
| Dlouhodobý úvěr MPU | 61 600 | 18 821 |
| Jiné dlouhodobé závazky úvěry na vozidla | 467 | 598 |
| Celkem dlouhodobé finanční závazky | 62 067 | 19 419 |

Úvěry splatné v roce 2014 byly v závěrce k 31.8.2014 překlasifikovány na úvěry krátkodobé

21. Ostatní dlouhodobé závazky – emitované dluhopisy

| Položka | 28.2.2015 | 31.8.2014 |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| Emitované dluhopisy | 74 680 | 76 690 |
| Odkoupené vlastní dluhopisy | 44 020 | 48 420 |
| Dluhopisy prodané splatné | 30 660 | 28 270 |

Společnost emitovala dluhopisy na burze k datu 1.10.2009. 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 4 402 ks vlastních dluhopisů. Poplatky spojené s transakcemi činí 7 tis. Kč a jsou zaúčtované v nákladech za období. Dluhopisů k výplatě kuponů do 28.2.2015 zbývá 3 066 ks. Úrok do 28.2.2015 je 1 533 tis. Kč. Prodloužení emise je k datu 30.9.2019 s úrokovým výnosem 10% p.a..

22. Závazky z obchodního styku a jiné závazky

| Položka | 28.2.2015 | 31.8.2014 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Závazky z obchodních vztahů | 6 154 | 3 836 |
| Krátkodobé přijaté zálohy | 615 | 450 |
| Dohadné účty pasivní | 1 518 | 98 |
| Jiné závazky | 3 | 2 405 |
| Výdaje příštích období | 0 | 997 |
| Celkem krátkodobé závazky | 8 290 | 7 786 |

23. Ostatní finanční závazky

| Položka | 28.2.2015 | 31.8.2014 |
|--|--------------|---------------|
| Závazky finanční | 0 | 1 004 |
| Ostatní finanční závazky – krátkodobý úvěr | 4 995 | 4 997 |
| Úvěr splatný 2014 | 0 | 15 500 |
| Úvěr splatný 2014 | 0 | 32 000 |
| Celkem krátkodobé závazky | 4 995 | 53 501 |

24. Splatné daňové závazky a závazky z mezd

| Položka | 28.2.2015 | 31.8.2014 |
|---|--------------|---------------|
| Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění | 1 134 | 1 488 |
| Stát – závazky na dani ze mzdy | 690 | 646 |
| Stát – závazky z DPH | 3 258 | 7 976 |
| Stát – závazky na dani z příjmů | 0 | 555 |
| Ostatní závazky - mzdy | 1 210 | 28 |
| Celkem krátkodobé závazky | 6 292 | 10 693 |

25. Časové rozlišení pasivní

| Položka | 28.2.2015 | 31.8.2014 |
|------------------------|-----------|-----------|
| Výnosy příštích období | 23 937 | 22 537 |

26. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

| Účel dotace | Poskytovatel | 28.2.2015 | Poznámka |
|---|-------------------|-----------|--|
| Podpora vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení | Jihomoravský kraj | 250 | Na mzdové a provozní náklady zaměstnanců |

27. Pohledávky a závazky

Pohledávky po lhůtě splatnosti

| Počet dnů | 28.2.2015 | | 31.8.2014 | |
|-------------------|--------------------|---------|--------------------|---------|
| | Z obchodního styku | Ostatní | Z obchodního styku | Ostatní |
| Do 30 | 1 383 | 3 681 | 1 941 | 2 342 |
| 30 - 60 | 109 | | 576 | |
| 60 – 90 | 42 | | 378 | |
| 90 – 180 | 2 | | 200 | |
| 180 a více | 913 | | 817 | |

Závazky po lhůtě splatnosti

| Počet dnů | 28.2.2015 | | 31.8.2014 | |
|------------|--------------------|---------|--------------------|---------|
| | Z obchodního styku | Ostatní | Z obchodního styku | Ostatní |
| do 30 | 2 289 | | 1 744 | 37 |
| 30 - 60 | 290 | | -570 | |
| 60 - 90 | 51 | | | |
| 90 - 180 | | | | |
| 180 a více | | | | |

28. Transakce se spřízněnými stranami

| Pohledávky za spřízněnými stranami z obchodního styku | | | | | |
|---|----------------|-------------------|-----------------|----------------|-------------------|
| 28.2.2015 | | | 31.8.2014 | | |
| Dlužník | Částka nominál | Snížení hodnoty o | Dlužník | Částka nominál | Snížení hodnoty o |
| Zoner L.L.C. | 878 | 0 | Zoner L.L.C. | 1 579 | |
| Zoner, Inc. | 447 | 0 | Zoner, Inc. | 379 | |
| ZONER s.r.o. SK | 710 | 0 | ZONER s.r.o. SK | 295 | |

| Poskytnuté půjčky spřízněným stranám | | | | | |
|--------------------------------------|--------|------------|---------------------|--------|------------------------|
| 28.2.2015 | | | 31.8.2014 | | |
| Odběratel | Částka | Popis | Odběratel | Částka | Popis |
| Behro Milan Ing. | 0 | | Behro Milan Ing. | 3 668 | Půjčka |
| ZONER assets s.r.o. | 3 434 | Pohledávky | ZONER assets s.r.o. | 2 148 | Pohledávky z odštěpení |
| Plazík s.r.o. | 9 869 | Půjčka | Plazík s.r.o. | 7 958 | Půjčka |
| | | | Explorer a.s. | 537 | Půjčka |

| Závazky ke spřízněným stranám z obchodního styku | | | | | |
|--|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
| 28.2.2015 | | | 31.8.2014 | | |
| Věřitel | Částka | Splatnost | Věřitel | Částka | Splatnost |
| | 0 | | | 0 | |

| Půjčky od spřízněných stran | | | | | |
|-----------------------------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
| 28.2.2015 | | | 31.8.2014 | | |
| Věřitel | Částka | Splatnost | Věřitel | Částka | Splatnost |
| | 0 | | | 0 | |

| Dodávky spřízněným stranám | | | | | |
|----------------------------|--------|-----------------------------------|------------------|--------|-----------------------------------|
| 28.2.2015 | | | 28.2.2014 | | |
| Odběratel | Částka | Popis | Odběratel | Částka | Popis |
| Zoner, s.r.o. SK | 3 158 | Software, knihy, internet. služby | Zoner, s.r.o. SK | 1 492 | Software, knihy, internet. služby |

Komentář k individuální pololetní účetní závěrce

ZONER software, a.s.

Za období končící 28.2.2015 v tis. Kč

| | | | | | |
|-------------------|-------|----------|----------------|-------|----------|
| ZONER L.L.C. Jap. | 248 | Software | ZONER L.L.C. | 130 | software |
| ZONER Inc. USA | 4 935 | Software | ZONER Inc. USA | 3 523 | Software |

| Dodávky od spřízněných stran | | | | | |
|------------------------------|--------|------------------|----------------------|--------|------------------|
| 28.2.2015 | | | 28.2.2014 | | |
| Dodavatel | Částka | Popis | Dodavatel | Částka | Popis |
| Zoner, s.r.o. SK | 188 | Internet. služby | Zoner, s.r.o. SK | 228 | Internet. služby |
| ZONER Inc. USA | 711 | Internet. služby | ZONER Inc. USA | 1 007 | Internet. služby |
| ZONER assets, s.r.o. | 165 | nájem | ZONER assets, s.r.o. | 1 111 | nájem |

29. Výše peněžního plnění stávajícím členům řídicích orgánů

| Výše peněžního a naturálního plnění stávajícím členům orgánů | | | | | | |
|--|------------------|--------------|-----------------|-----------|--------------|-----------|
| Druh plnění | Ovládající osoba | | Řídicích orgány | | Dozorčí rada | |
| | 28.2.2015 | 31.8.2014 | 28.2.2015 | 31.8.2014 | 28.2.2015 | 31.8.2014 |
| Půjčka | 0 | 3 668 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nezaplacené úroky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Důchodové připojištění | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | 0 | 3 668 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

| 28.2.2015 | | 31.8.2014 | |
|---|----------------|---|----------------|
| Druh vývojové činnosti | Výdaje | Druh vývojové činnosti | Výdaje |
| Podpora vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení | 277 dotace JMK | Podpora vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení | 582 dotace JMK |

31. 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.

Individuální výkaz o úplném výsledku – transformace opravy do IFRS

| Položka | 28.2.2015 | Korekce | IFRS | 31.8.2014 | korekce | IFRS |
|--|--------------|---------------|-------------|--------------|----------------|---------------|
| Výnosy | 71.052 | | 71.052 | 123.666 | | 123.666 |
| Náklady | -62.824 | | -62.824 | -61.082 | | -61.082 |
| Hrubý zisk | 38.228 | | 38.228 | 62.584 | | 62.584 |
| Výnosy z investic | 434 | | 434 | 909 | | 909 |
| Ostatní zisky a ztráty | -1.564 | | -1.564 | -646 | | -646 |
| Náklady na distribuci | -459 | | -459 | -1.144 | | -1.144 |
| Náklady na marketing | -9.985 | | -9.985 | -13.101 | | -13.101 |
| Administrativní náklady | -1.910 | | -1.910 | -3.884 | | -3.884 |
| Ostatní náklady - osobní | -10.309 | | -10.309 | -21.891 | | -21.891 |
| Finanční náklady | -4.941 | | -4.941 | -7.878 | | -7.878 |
| Kursově rozdíly | 42 | | 42 | -31 | | -31 |
| Ostatní – odpisy, rezervy | -8.609 | -1.469 | -10.309 | -13.429 | -2.937 | -16.366 |
| Zisk před zdaněním | 927 | | 927 | 1.489 | | -1.448 |
| Daň ze zisku | 0 | | 0 | -235 | | -235 |
| Zisk za období z pokračující činnosti | 927 | -1 469 | -542 | 1.254 | - 2.937 | -1.683 |
| Zisk z přecenění majetku | 1.469 | -1.469 | 0 | 2.937 | -2.937 | 0 |
| Daň z ostatního výsledku | -279 | 279 | 0 | -558 | -558 | 0 |
| Ostatní úplný výsledek | 1.190 | -1.190 | 0 | 2.379 | -2.937 | 0 |
| Úplný výsledek za období | 2.117 | -2.659 | -542 | 3.633 | -5.316 | -1.683 |

Individuální výkaz o finanční situaci - transformace opravy

| Položka | 28.2.2015 | Korekce | IFRS | 31.8.2014 | korekce | IFRS |
|--------------------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|
| Dlouhodobá aktiva celkem | 83.474 | | 83.474 | 87.565 | | 87.565 |
| Krátkodobá aktiva celkem | 83.871 | | 83.871 | 86.286 | | 86.286 |
| Aktiva celkem | 167.345 | 0 | 167.345 | 173.851 | 0 | 173.851 |

| Položka | 28.2.2015 | Korekce | IFRS | 31.8.2014 | korekce | IFRS |
|-------------------------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|
| Základní kapitál | 20.000 | | 20.000 | 20.000 | | 20.000 |
| Rezervní a ostatní fondy | 4.000 | | 4.000 | 4.000 | | 4.000 |
| Nerozdělený zisk | 5.328 | 1.469 | 6.797 | 4.401 | 2.937 | 7.338 |
| Částky vykázané ve VK | 1.469 | -1.469 | 0 | 2.937 | -2.937 | 0 |
| Vlastní kapitál celkem | 30.797 | | 30.797 | 31.338 | | 31.338 |
| Dlouhodobé závazky | 93.034 | | 93.034 | 47.996 | | 47.996 |
| Krátkodobé závazky | 43.514 | | 43.514 | 94.517 | | 94.517 |
| Pasiva celkem | 167.345 | 0 | 167.345 | 173.851 | 0 | 173.851 |

Jednorázové vyjmutí nákladů z roku 2010 se promítlo do zvýšení aktuálního zisku, který se v dalších letech projevuje jako zisk minulých let. Aktuální zisk v dalších letech je zase nižší o odpisy. Po dokončení odepisování tj. po 5 letech se výsledek hospodaření dostane na stejnou úroveň jako při vykazování antiviru korekcí zisku minulých let v kapitálových účtech.

32. Významné události po datu účetní závěrky

Dne 18.8.2014 bylo na schůzi vlastníků dluhopisů schváleno prodloužení splatnosti dluhopisů do 30.9.2019. K 30.9.2014 je vyemitováno 7 468 ks dluhopisů, kde ZONER software, a.s. k 28.2.2015 vlastní 4 402 ks dluhopisů v celkové výši 44 020 tis. Kč. Zbývajících 3 066 ks vlastní třetí osoby.

33. Náklady spojené s auditem

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

Sestaveno dne:

10.4.2015

Sestavil:

Hana Bergmanová

Statutární zástupce:

Ing. Milan Behro

