

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená akcionářům akciové společnosti

DORA GROUP

o ověření účetní závěrky společnosti k 31.12.2010

Auditorská společnost: LN – AUDIT s. r.o.
Louny, Na Valích 510
osvědčení KAČR č. 333
Odpovědný auditor: Ing. Václav V I č e k
Louny, Purkyňova 1260
osvědčení KAČR č. 505

Příjemce zprávy:

DORA Group a.s.

Sídlo:

Most, Jaroslava Seiferta 2179, PSČ: 434 01

IČO:

271 51 352

Právní forma:

akciová společnost

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku k 31.12.2010 společnosti **DORA Group a.s.**, tj. rozvahu k 31.12.2010, výkaz zisku a ztráty, přílohu k této účetní závěrce a výkaz CF za období od 1.1.2010 do 31.12.2010. Údaje o předmětu podnikání jsou uvedeny v příloze k této účetní závěrce.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti.

Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů záleží na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

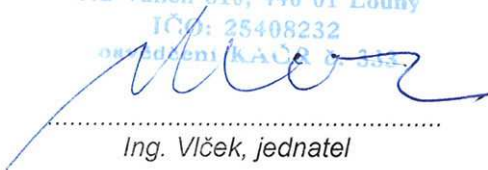
Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti k 31.12.2010 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2010 v souladu s českými účetními předpisy.

Datum vypracování: 7. dubna 2011

LN - AUDIT s.r.o.
Na Valích 510, 440 01 Louny
IČO: 25408232
osvědčení KAČR č. 333


Ing. Vlček, jednatel
Ing. Vlček, auditor

Minimální závazný výčet informací
uvedený ve vyhlášce č. 500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí účetní
závěrku současně s doručením
daňového přiznání za daň z příjmů
1x příslušnému finančnímu úřadu

ROZVAHA

v plném rozsahu

31.12.10

(v celých tisících Kč)

Název účetní jednotky:

DORA Group a.s.
J. Seiferta
434 01 Most

Rok	Měsíc	IČ
2010	1-12	27151352

IČ
DIČ

27151352
CZ27151352

Označ a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř.002+003+031+063)=ř.067	001	233 048	-4 636	228 412	238 242
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř.004+013+023)	003	72 419	-411	72 008	62 037
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.005 až 012)	004	102	-19	83	100
B. I.1.	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
3.	Software	007	0	0	0	0
4.	Ocenitelná práva	008	0	0	0	0
5.	Goodwill	009	0	0	0	0
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	102	-19	83	100
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	0
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.014 až 022)	013	2 363	-393	1 970	1 982
B. II.1.	Pozemky	014	1 009	0	1 009	1 009
2.	Stavby	015	323	-13	310	321
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	651	-380	271	376
4.	Pěstební celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018	0	0	0	0
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	0	0	0	0
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	0	0	0	0
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	379	0	379	276
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.024 až 030)	023	69 955	0	69 955	59 955
B. III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	69 955	0	69 955	59 955
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	0	0		0
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	0	0	0	0
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027	0	0	0	0
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	0	0	0	0
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029	0	0	0	0
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030	0	0	0	0

Označ a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř.032+039+048+058)	031	160 498	-4 224	156 274	176 096
C. I.	Zásoby (ř.033 až 038)	032	0	0	0	0
C. I. 1.	Materiál	033	0	0	0	0
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	0	0	0	0
3.	Výrobky	035	0	0	0	0
4.	Zvířata	036	0	0	0	0
5.	Zboží	037	0	0	0	0
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	0	0	0	0
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.040 až 047)	039	20 035	0	20 035	63 131
C.II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	0	0	0	0
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042	0	0	0	0
4.	Pohledávky za společníky, čl.družstva, účast.sdružení	043	0	0	0	0
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	0	0	0	0
6.	Dohadné účty aktivní	045	0	0	0	0
7.	Jiné pohledávky	046	20 035	0	20 035	63 131
8.	Odložená daňová pohledávka	047	0	0	0	0
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.049 až 057)	048	67 400	-4 224	63 176	18 582
C.III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	7 620	-760	6 860	5 899
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051	0	0	0	0
4.	Pohledávky za společníky, čl.družstva, účast.sdružení	052	0	0	0	0
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	0	0	0	0
6.	Stát - daňové pohledávky	054	785	0	785	640
7.	Ostatní poskytnuté zálohy	055	814	0	814	826
8.	Dohadné účty aktivní	056	529	0	529	1 208
9.	Jiné pohledávky	057	57 652	-3 464	54 188	10 009
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.059 až 062)	058	73 063	0	73 063	94 383
C.IV. 1.	Peníze	059	113	0	113	13
2.	Účty v bankách	060	72 949	0	72 949	94 370
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	0	0	0	0
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. 1.	Časové rozlišení (ř.064 až 066)	063	130	0	130	109
D. 1. 1.	Náklady příštích období	064	130	0	130	109
2.	Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	066	0	0	0	0

Označení a	PASIVA b	číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém období 6
	PASIVA CELKEM (ř.068+085+118)=ř.001	067	228 412	238 242
A.	Vlastní kapitál (ř.069+073+078+081+084)	068	221 775	218 457
A.I.	Základní kapitál (ř.070 až 072)	069	2 000	2 000
A.I. 1.	Základní kapitál	070	2 000	2 000
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071	0	0
3.	Změny základního kapitálu	072	0	0
A.II.	Kapitálové fondy (ř.074 až 077)	073	0	0
A.II. 1.	Emisní ažio	074	0	0
2.	Ostatní kapitálové fondy	075	0	0
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	0	0
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077	0	0
A.III.	Rezervní fondy, nedělit. fond a ost .fondy ze zisku (ř.079+080)	078	400	400
A.III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	400	400
2.	Statutární a ostatní fondy	080	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.082+083)	081	215 007	5 565
A.IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	215 007	5 565
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) ř.60 Výkazu zisku a ztráty	084	4 369	210 492
B.	Cizí zdroje (ř.086+091+102+114)	085	5 648	19 595
B.I.	Rezervy (ř.087 až 090)	086	984	1 492
B.I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087	0	0
2.	Rezerva na důchody podobné závazky	088		
3.	Rezerva na daň z příjmů	089	414	763
4.	Ostatní rezervy	090	570	729
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	13	20
B.II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	092	0	0
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	093	0	0
3.	Závazky - podstatný vliv	094	0	0
4.	Závazky ke společníkům, člen. družstva a účast. sdružení	095	0	0
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096	0	0
6.	Vydané dluhopisy	097	0	0
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098	0	0
8.	Dohadné účty pasivní	099	0	0
9.	Jiné závazky	100	0	0
10.	Odložený daňový závazek	101	13	20

Označení	PASIVA	číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	4 651	8 084
B.III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	996	2 239
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104	0	0
3.	Závazky - podstatný vliv	105	0	0
4.	Závazky ke společníkům, člen. družstva a účast. sdružení	106	0	0
5.	Závazky k zaměstnancům	107	433	1 167
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	253	254
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	342	678
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	529	608
9.	Vydané dluhopisy	111	0	0
10.	Dohadné účty pasivní	112	2 096	1 981
11.	Jiné závazky	113	2	1 157
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115 až 117)	114	0	10 000
B.IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	0	0
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	0	10 000
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117	0	0
C.I.	Časové rozlišení (ř.119 +120)	118	989	190
C.I. 1.	Výdaje příštích období	119	7	190
2.	Výnosy příštích období	120	982	0

Sestaveno dne: 16.2.2011

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání: činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců, pronájem nemovitostí

Zplnomocněný zástupce - Ing. Tomáš Kras

Podpis:



Minimální závazný výčet informací
uvedený ve vyhlášce
č.500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s
doručením daňového přiznání za daň z příjmů

1x příslušnému finančnímu
úřadu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni : 31.12.10
(v celých tisících Kč)

Název účetní jednotky:

DORA Group a.s.
J. Selferta
434 01 Most

IČ
DIČ

27151352
CZ27151352

Rok	Měsíc	IČ
2010	1-12	27151352

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
1.	Tržby za prodej zboží	01	0	0
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	0	0
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03	0	0
II.	Výkony (ř.05+ 06+07)	04	42 435	54 528
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	42 435	54 528
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	0	0
3.	Aktivace	07	0	0
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	29 417	36 811
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	1 463	1 370
B. 2.	Služby	10	27 954	35 442
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	13 018	17 717
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	12 474	14 571
C. 1.	Mzdové náklady	13	8 842	11 022
C. 2.	Odměny členům orgánu společnosti a družstva	14	224	244
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	2 799	3 085
C. 4.	Sociální náklady	16	608	220
D.	Daně a poplatky	17	13	22
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	133	109
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20 + 21)	19	30	0
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	0	0
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21	30	0
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	22	0	0
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	0	0
F.2.	Prodaný materiál	24	0	0
G.	Změna stavu rezerv a opr.pól. v provozní oblasti a kompl.nákladů	25	4 065	314
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	149	59 877
H.	Ostatní provozní náklady	27	235	59 905
V.	Převod provozních výnosů	28	0	0
I.	Převod provozních nákladů	29	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření (ř.11-12-17-18+19-22 - 25+26-27+ 28 -29)	30	-3 723	2 672

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	0	216 412
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	12 000
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)	33	7 000	4 500
VII.1.	Výnosy z podílů v ovlád. a říz. osobách a v ú.j. pod podst.vlivem	34	7 000	4 500
VII.2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	0	0
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	0	0
K.	Náklady z finančního majetku	38	0	0
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	0	0
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	0	0
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	0	0
X.	Výnosové úroky	42	1 487	165
N.	Nákladové úroky	43	8	441
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	3 464	0
O.	Ostatní finanční náklady	45	3 506	15
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0
*	Finanční výsledek hospodaření (ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47)	48	8 438	208 621
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	347	801
Q. 1.	- splatná	50	354	782
Q. 2.	- odložená	51	-7	20
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	4 369	210 492
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	0
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.58+59)	55	0	0
S. 1.	- splatná	56	0	0
S. 2.	- odložená	57	0	0
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)	58	0	0
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	4 369	210 492
****	Výsledek hospodaření před zdaněním +/- (ř.30+48+53-54)	61	4 715	211 293

Sestaveno dne: 16.2.2011

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání: činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců, pronájem nemovitostí

Zplnomocněný zástupce - Ing. Tomáš Kras

Podpis:





PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE k 31. 12. 2010

Název: **DORA Group a.s.**

Sídlo: Most, J. Seiferta 2179, PSČ 434 01
Právní forma: akciová společnost
IČO: 271 51 352

1. Obecné údaje

1.1. Popis společnosti

Společnost byla založena 17. května 2004.

Rozhodující činností společnosti je poskytování služeb podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců a pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb spojených s pronájmem.

9. května 2007 došlo ke změně názvu společnosti:

MOVELLON MANAGERS a.s. → DORA Group a.s.

1.2. Osoby podílející se na základním kapitálu společnosti (v tis. Kč)

Jméno	sídlo/bydliště	běžné období		minulé období	
		vklad	%	vklad	%
Luboš Měkota		1.400	70	1.400	70
Petr Žižka		600	30	600	30

1.3. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Majetková spoluúčast účetní jednotky větší než 20% v jiných společnostech:

DORA Services s.r.o. (IČ: 254 61 745) 100% účast

DORA Gastro a.s. (IČ: 251 38 448) 100% účast

1.4. Orgány společnosti

Jména a příjmení členů statutárních a dozorčích orgánů k datu účetní závěrky:

Představenstvo:

Luboš Měkota	předseda představenstva
Petr Žižka	místopředseda představenstva
Ing. Jitka Pokludová	člen představenstva

Dozorčí rada:

Mgr. Radomír Johanna	předseda dozorčí rady
Ing. Jiří Hora	místopředseda dozorčí rady
Mgr. David Orálek	člen dozorčí rady

Všechny uvedené skutečnosti jsou k dnešnímu datu zapsány v Obchodním rejstříku.

1.5. Organizační struktura společnosti

Společnost je organizačně členěna do dvou středisek:

- režijní středisko – správa společnosti
- režijní středisko – facility management

2. Zásadní účetní metody používané společností

Při určování konkrétních účetních postupů a metod se vycházelo zásadně ze Zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., Vyhlášky 500/2002 Sb. a Českých účetních standardů pro podnikatele.

2.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek nakupovaný se oceňuje pořizovacími cenami. Pořizovací cenou se v tomto případě rozumí cena, za kterou je majetek skutečně pořízen, to znamená včetně nákladů s jeho pořízením souvisejících (např. doprava, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě).

Společnost ve sledovaném období nevytvářela žádný dlouhodobý nehmotný majetek vlastní činností.

Odpisový plán se řídí příslušnými ustanoveními Zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ČÚS pro podnikatele a Zákona č. 586/1992 Sb. o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.

Společnost sestavuje odpisový plán jako podklad k vyčíslení opravek odpisovaného majetku v průběhu jeho používání. V tomto plánu jsou určeny postupy odpisování pro jednotlivé odpisové skupiny s dobou odpisování dle zákona o daních z příjmů.

Odpisový plán se v průběhu roku upravuje pouze za předpokladu, že bylo proúčtováno zvýšení ceny dlouhodobého majetku z důvodu technického zhodnocení.

2.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek nakupovaný se oceňuje pořizovacími cenami. Pořizovací cenou se v tomto případě rozumí cena, za kterou je majetek skutečně pořízen, to znamená včetně nákladů s jeho pořízením souvisejících (např. doprava, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě).

Společnost ve sledovaném období nevytvářela žádný dlouhodobý hmotný majetek vlastní činností.

Odpisový plán se řídí příslušnými ustanoveními Zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ČÚS pro podnikatele a Zákona č. 586/1992 Sb. o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.

Společnost sestavuje odpisový plán jako podklad k vyčíslení opravek odpisovaného majetku v průběhu jeho používání. V tomto plánu jsou určeny postupy odpisování pro jednotlivé odpisové skupiny s dobou odpisování dle zákona o daních z příjmů.

Odpisový plán se v průběhu roku upravuje pouze za předpokladu, že bylo proúčtováno zvýšení ceny dlouhodobého majetku z důvodu technického zhodnocení.

2.3. Dlouhodobý finanční majetek

Společnost eviduje jako dlouhodobý finanční majetek účasti v kapitálových společnostech a tyto účasti eviduje v ceně pořízení.

2.4. Krátkodobý finanční majetek

Společnost eviduje jako krátkodobý finanční majetek pouze peníze a účty v bankách.

Společnost vzhledem k charakteru svého krátkodobého finančního majetku opravné položky nevytváří.

2.5. Zásoby

Zásoby nakupované se oceňují pořizovacími cenami – metodou průměrování. Pořizovací cenou se v tomto případě rozumí cena, za kterou jsou zásoby skutečně pořízeny, to znamená včetně nákladů s jejich pořízením souvisejících (např. doprava, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě).

Společnost ve sledovaném období nevytvářela žádné zásoby vlastní činností.

Opravné položky k zásobám společnost k rozvahovému dni nevytváří.

2.6. Stanovení opravných položek a rezerv

Opravné položky k dlouhodobému a krátkodobému finančnímu majetku budou tvořeny ve výši rozdílu mezi jejich tržní cenou a účetní hodnotou, pokud bude účetní hodnota významně vyšší než tržní ocenění. Tržní cenou se rozumí cena dosažená na veřejném kapitálovém trhu k poslednímu pracovnímu dni účetního období, případně cena stanovená odborným znalcem.

Opravné položky k zásobám budou tvořeny v případech, kdy ocenění v účetnictví významně překročí tržní hodnotu příslušných zásob.

Opravné položky k pohledávkám budou tvořeny k pohledávkám po splatnosti, a to ve výši, ve které lze dle analýzy platební schopnosti zákazníků předpokládat, že nebudou uhrazeny.

Rezervy budou tvořeny na podstatné opravy dlouhodobého hmotného majetku.

Rezervy budou tvořeny rovněž na splatnou daň z příjmů z běžné činnosti, na sociální a zdravotní pojištění k odměnám a na nevyčerpanou dovolenou vč. zákonných odvodů.

2.7. Přepočty cizích měn

Společnost užívá pro přepočet cizích měn denních kurzů podle oficiálního kurzu uveřejněného Českou národní bankou. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva jsou k rozvahovému dni přepočítána podle oficiálního kurzu České národní banky.

2.8. Výzkum a vývoj

Společnost samostatnou výzkumnou a vývojovou základnu nemá.

2.9. Najatý majetek

Společnost účtuje o majetku pořízovaném formou finančního leasingu. Celková hodnota dosud nesplacených splátek nájemného je účtována na podrozvahových účtech společnosti. Předem zaplacené zálohy na majetek pořízovaný formou finančního leasingu jsou účtovány na účtech časového rozlišení.

2.10. Daň z příjmu

Společnost svou daňovou povinnost za běžný rok zachycuje pomocí vytvořené rezervy na daň z příjmů.

2.11. Náklady a výnosy

Náklady a výnosy se účtují do období, s nímž časově a věcně souvisejí. Opravy nákladů a výnosů nebo výnosů minulých období se účtují na účtech nákladů a výnosů, kterých se týkají. Pouze v případě významných chyb a oprav z minulých období se účtují tyto částky v běžném období do mimořádných nákladů nebo výnosů.

2.12. Změny účetních metod a postupů

Během účetního období nedošlo k zásadním změnám účetních metod a postupů.

2.13. Informace o odchylkách od obecných účetních metod (§7 odst.5 zákona o účetnictví) s uvedením jejich vlivu na majetek a závazky, na finanční situaci a výsledek hospodaření

K žádným odchylkám od obecných účetních metod během hodnoceného účetního období nedošlo.

3. Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

3.1. Dlouhodobý majetek

3.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Skupina (třída)	Doba odepisování	běžné období		minulé období	
		pořizovací cena	oprávky	pořizovací cena	oprávky
Ostatní nehmotný majetek	6 let	102	19	102	2

3.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Skupina (třída)	Doba odepisování	běžné období		minulé období	
		pořizovací cena	oprávky	pořizovací cena	oprávky
1	3 roky	323	191	323	126
3	10 let	328	189	328	149
5	30 let	323	13	323	2
neodepisovaný	-	1 009	-	1 009	-
celkem		1 983	393	1983	277

Během sledovaného účetního období nedošlo k žádným úbytkům dlouhodobého hmotného majetku.

K rozvahovému dni účetní jednotka neeviduje žádný nedokončený dlouhodobý hmotný majetek.

K rozvahovému dni účetní jednotka eviduje zaplacenou zálohu na pořízení dlouhodobého majetku, vyplývající ze smlouvy o finančním leasingu (379 tis. Kč).

3.1.3. Najatý majetek

Formou finančního pronájmu bylo v tomto účetním období pořizováno:

- 1 nemovitost

Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu v r. 2010 činí **1.895 tis. Kč**.

Budoucí platby z titulu finančního pronájmu splatné do jednoho roku činí **1.895 tis. Kč**.

Budoucí platby z titulu finančního pronájmu splatné nad jeden rok činí **6.316 tis. Kč**.

3.1.4. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

Hodnota drobného nehmotného a hmotného majetku společnosti účtovaného na podrozvahových účtech činí k datu účetní závěrky **510 tis. Kč** v pořizovacích cenách.

3.2. Dlouhodobý finanční majetek

3.2.1. Podíly v ovládaných a řízených osobách

Společnost má 100% majetkovou účast ve společnosti DORA Gastro a.s., IČ: 251 38 448 a 100% majetkovou účast ve společnosti DORA Services s.r.o., IČ: 254 61 745

3.2.2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

Nejsou.

3.2.3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

Nejsou.

3.2.4. Přehled opravných položek k dlouhodobému finančnímu majetku

Nejsou.

3.2.5. Dlouhodobé půjčky a úvěry poskytnuté ovládaným a řízeným jednotkám a účetním jednotkám pod podstatným vlivem

Společnost poskytla investiční půjčku společnosti DORA Gastro a.s. ve výši 11.891 tis. Kč

3.2.6. Jiný dlouhodobý finanční majetek včetně případných poskytnutých záloh na dlouhodobý finanční majetek

Společnost nemá.

3.3. Pohledávky

3.3.1. Dlouhodobé pohledávky

Společnost eviduje pohledávku se splatností delší než 1 rok za společností Securitas ČR s.r.o. z titulu neuhrazené části kupní ceny za společnost DORA Security a.s.

3.3.2. Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodního styku

Pohledávky z obchodního styku		běžné období	minulé období
Celkem		7.620	5.899
z toho	do lhůty splatnosti	3.073	4.079
	do 90 dní po splatnosti	3.787	1.820
	91–180 dní po splatnosti	0	0
	181–360 dní po splatnosti	0	0
	1 rok a více po splatnosti	760	0

Všechny uvedené pohledávky jsou tuzemské.

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2010 činí 760 tis. Kč.

Opravná položka k jiným pohledávkám k 31. prosinci 2010 činí 3.464 tis. Kč.

3.3.3. Pohledávky k podnikům ve skupině

Pohledávky k podnikům ve skupině k 31.12.2010 činí **6.376 tis. Kč**, a jsou tvořeny pohledávkami z obchodního styku.

3.3.4. Krátkodobé půjčky poskytnuté společností ve skupině

Společnost poskytla investiční půjčku společnosti DORA Gastro a.s. ve výši 12.000 tis. Kč

3.3.5. Pohledávky kryté zástavním právem

Nejsou.

3.3.6. Ostatní krátkodobé pohledávky a dohadné účty aktivní

	běžné období	minulé období
Krátkodobé poskyt. zálohy	814	826
Dohadné účty aktivní	529	1.208
Jiné pohledávky	57.652	10.009

Jiné pohledávky jsou tvořeny pohledávkou za společností Securitas ČR s.r.o. z titulu neuhrazené části kupní ceny za společnost DORA Security a.s., pohledávkou ze smlouvy o postoupení pohledávky, vyplacenými provozními zálohami zaměstnancům a pohledávkami za soukromé telefonní hovory zaměstnanců.

Dohadné účty aktivní jsou tvořeny pohledávkami za dosud nevyúčtované energie pronajatých prostor.

Poskytnuté zálohy jsou tvořeny zálohami na energie a zálohami na služby.

3.4. Zásoby

Nejsou.

3.5. Ostatní aktiva – časové rozlišení**3.5.1. Náklady příštích období**

K datu účetní závěrky činí náklady příštích období **130 tis. Kč**. Zejména se jedná o časové rozlišení předplatného, nájemného a reklamy.

3.5.2. Příjmy příštích období

K datu účetní závěrky společnost neeviduje příjmy příštích období.

3.6. Vlastní kapitál**3.6.1. Struktura vlastního kapitálu**

	běžné období	minulé období
Vlastní kapitál	221.775	218.457
Základní kapitál	2.000	2.000
Kapitálové fondy	0	0
Rezervní fond	400	400
Sociální fond	0	0
Nerozdělený zisk/ztráta min.let	215.007	5.565
Zisk/ztráta běžného období	4.369	210.492

Základní kapitál je zapsán v obchodním rejstříku a je plně splacen.

3.6.2. Pohyby vlastního kapitálu

V běžném účetním období došlo k níže uvedeným změnám stavu účtů tvořících vlastní kapitál:

	rezervní fond		sociální fond		nerozdělený zisk/ztráta	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Počáteční stav	400	157	0	0	5.565	887
Přírůstek	0	243	0	0	209.442	0
Úbytek	0	0	0	0	0	4.678
Konečný stav	400	400	0	0	215.007	5.565

Zisk z minulého období byl převeden na účet nerozděleného zisku minulých let. O rozdělení zisku běžného roku dosud nebylo rozhodnuto.

3.7. Rezervy

Ve sledovaném účetním období byla tvořena rezerva na sociální a zdravotní pojištění a rezerva na nevyčerpanou dovolenou ve výši **570 tis. Kč**. Rezervy vytvořené v předchozím roce byly plně vyčerpány.

Dále byla vytvořena rezerva na daň z příjmů ve výši **414 tis. Kč**.

3.8. Závazky

3.8.1. Dlouhodobé závazky

Společnost eviduje odložený daňový závazek ve výši 13 tis. Kč.

3.8.2. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky jsou evidovány v celkové hodnotě **996 tis. Kč**. Žádné závazky nejsou po splatnosti.

3.8.3. Závazky k podnikům ve skupině

Celková hodnota závazků k podnikům ve skupině činí **181 tis. Kč**. Jedná se o závazky z obchodního styku.

3.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Výše splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění činí **253 tis. Kč**. Jedná se o závazky splatné a zaplacené do konce měsíce následujícího po uplynutí zdaňovacího období.

3.8.5. Daňové závazky

Výše daňového závazku vůči státu činí **342 tis. Kč**. Jedná se o daňovou povinnost za prosinec roku 2010 vyplývající ze zákona o DPH a zálohy na daň z příjmů zaměstnanců. Uvedené závazky jsou plně uhrazeny.

3.8.6. Závazky nevykázané v rozvaze

Nejsou.

3.9. Bankovní úvěry a jiné výpomoci

Nejsou.

3.10. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností (v tis. Kč)

	běžné období	minulé období
Výnosy celkem	42.533	114.405
Prodej zboží	0	0
Tržby za služby	42.435	54.528
Ostatní výnosy	98	59.877

Všechny výnosy z běžné činnosti byly dosaženy pouze na tuzemském trhu. Ostatní výnosy jsou ze smlouvy o postoupení pohledávky za CCTV a z titulu náhrady škody.

3.11. Náklady na audit

Za zdaňovací období byla vyplacena odměna auditorské firmě ve výši 23 tis. Kč

3.12. Mimořádné náklady a výnosy

Nejsou.

3.13. Daň z příjmů▪ **Splatná daň z příjmu**

Výsledek hospodaření před zdaněním	4.715.419,- Kč
Připočitatelné položky	5.162.828,- Kč
Odpočitatelné položky	7.700.212,- Kč
Základ daně před úpravou	2.178.035,- Kč
Daň z příjmů vypočtená	413.820,- Kč
Sleva za ZPS	0,- Kč
Celková daňová povinnost	413.820,- Kč

Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány**3.14. Osobní náklady a počet zaměstnanců**

	běžné období		minulé období	
	Zaměstnanci celkem	Z toho řídící pracovníci	Zaměstnanci celkem	Z toho řídící pracovníci
Ø počet zaměstnanců	18	4	28	4
Osobní náklady	12.474	4.142	14.571	4.359
z toho: život. pojištění	456	86	1	1

3.15. Poskytnuté výhody či ostatní plnění

Členům statutárních, řídících a dozorčích orgánů nebyly poskytnuty žádné půjčky a úvěry.

Řídícím pracovníkům společnosti je poskytováno naturální plnění ve formě možnosti používat firemní vozidlo pro soukromé účely.

4. Další skutečnosti a významné události po datu účetní závěrky

Nejsou.

Sestavil: Šárka Kroftová

Dne: 16.2.2011

Podpis zplnomocněného zástupce:

Ing. Tomáš Kras



CASH FLOW K 31.12.2010		CF konečný
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na zač. účet. období	94383
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti	
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	4715
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-4231
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	133
A.1.2.	Změna stavu rezerv a opravných položek	4065
A.1.2.1.	Změna stavu opravné položky k nabytému majetku a goodwillu	0
A.1.2.2.	Změna stavu rezerv a ostatních opravných položek	4065
A.1.3.	Zisk (-) ztráta (+) z prodeje	0
A.1.3.1.	Zisk (-) ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	0
A.1.3.2.	Zisk (-) ztráta (+) z prodeje cenných papírů	0
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-7000
A.1.5.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	-1480
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	50
A*.	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před finančními položkami, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	484
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	-8770
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a přechodných účtů aktiv	-5788
		-349
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a přechodných účtů pasiv	-2634
A.2.3.	Změna stavu zásob	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před finančními položkami, zdaněním a mimořádnými položkami	-8286
A.3.	Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-8
A.4.	Přijaté úroky	1487
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-354
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	0
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	7000
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-160
	Peněžní toky z investiční činnosti	
B.1.	Nabytí stálých aktiv	-10103
B.1.1.	Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	-103
B.1.2.	Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	0
B.1.3.	Nabytí dlouhodobého finančního majetku	-10000
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0
B.2.1.	Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	0
B.2.2.	Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	0
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-10103
	Peněžní toky z finančních činností	
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	-10007
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-1050
C.2.1.	Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu	0
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům	0
C.2.3.	Peněžní dary, další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky	0
C.2.5.	Platby z fondů tvořených ze zisku	0
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	-1050
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-11057
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-21 320
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	73 063
Rozdíl		0

Sestaveno dne: 16.2.2011

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání: činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců, pronájem nemovitostí

Zplnomocněný zástupce - Ing. Tomáš Kras

Podpis:



