

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená akcionářům akciové společnosti

DORA GROUP

akciová společnost

o ověření účetní závěrky společnosti k 31.12.2011

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

Příjemce zprávy:

DORA Group a.s.

Sídlo:

Most, J. Seiferta 2179, PSČ: 434 01

IČO:

271 51 352

Právní forma:

akciová společnost

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **DORA Group a.s.**, která se skládá z rozvahy k 31.12.2011, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2011, výkazu CF a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti jsou uvedeny v příloze k této účetní závěrce.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

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

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

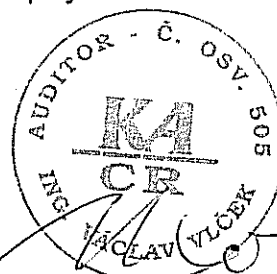
Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti k 31.12.2011 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2011 v souladu s českými účetními předpisy.

Datum zprávy auditora: 20. března 2012

LN - AUDIT s.r.o.
Na Valích 510, 440 01 Louny
IČO: 25408232
ověřeno KČR č. 1533

Ing. Vlček, jednatel



Ing. Vlček, auditor

Minimální závazný výčet informací

uvedený ve vyhlášce č. 500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí účetní závěrku
současné s doručením

daňového přiznání za daň z příjmů
1x příslušnému finančnímu úřadu

ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni : 31.12.11
(v celých tisících Kč)

Název účetní jednotky:

DORA Group a.s.
J. Seiferta 2179
434 01 Most

Rok	Měsíc	IČ
2011	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	233 227	-4 560	228 667	228 412
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř.004+013+023)	003	72 475	-498	71 977	72 008
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.005 až 012)	004	102	-38	66	83
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	-38	66	83
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	2 419	-462	1 956	1 970
B. II.1.	Pozemky	014	1 009	0	1 009	1 009
2.	Stavby	015	323	-23	300	310
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	603	-439	164	271
4.	Pěstelské 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	483	0	483	379
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	69 955
B. III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	69 955	0	69 955	69 955
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.	Porizovaný 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	180 501	-4 062	156 439	156 274
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.	Zvřátá	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	33 782	0	33 782	20 035
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	0	0	0	0
2.	Pohledávky - ovládací 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	33 782	0	33 782	20 035
8.	Odložená daňová pohledávka	047	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř.049 až 057)	048	50 150	-4 062	46 088	63 176
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	6 877	-4 062	2 815	3 395
2.	Pohledávky - ovládací 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	574	0	574	785
7.	Ostatní poskytnuté zálohy	055	897	0	897	814
8.	Dohadné účty aktivní	056	424	0	424	529
9.	Jiné pohledávky	057	41 377	0	41 377	57 652
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.059 až 062)	058	76 569	0	76 569	73 063
C. IV. 1.	Peníze	059	40	0	40	113
2.	Účty v bankách	060	76 529	0	76 529	72 949
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	0	0	0	0
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. I.	Časové rozlišení (ř.064 až 066)	063	251	0	251	130
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	251	0	251	130
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	228 667	228 412
A.	Vlastní kapitál (ř.069+073+078+081+084)	068	224 407	221 775
A.I.	Základní kapitál (ř.070 až 072)	069	2 000	2 000
A.I. 1.	Základní kapitál	070	2 000	2 000
A.I. 2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071	0	0
A.I. 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
A.II. 2.	Ostatní kapitálové fondy	075	0	0
A.II. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	0	0
A.II. 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
A.III. 2.	Statutární a ostatní fondy	080	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.082+083)	081	219 375	215 007
A.IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	219 375	215 007
A.IV. 2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) ř.60 Výkazu zisku a ztráty	084	2 631	4 369
B.	Cizí zdroje (ř.086+091+102+114)	085	4 125	5 648
B.I.	Rezervy (ř.087 až 090)	086	165	984
B.I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087	0	0
B.I. 2.	Rezerva na důchody podobné závazky	088		
B.I. 3.	Rezerva na daň z příjmů	089	0	414
B.I. 4.	Ostatní rezervy	090	165	570
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	4	13
B.II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	092	0	0
B.II. 2.	Závazky - ovládací a řídicí osoba	093	0	0
B.II. 3.	Závazky - podstatný vliv	094	0	0
B.II. 4.	Závazky ke společníkům, člen. družstva a účast. sdružení	095	0	0
B.II. 5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096	0	0
B.II. 6.	Vydané dluhopisy	097	0	0
B.II. 7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098	0	0
B.II. 8.	Dohadné účty pasivní	099	0	0
B.II. 9.	Jiné závazky	100	0	0
B.II. 10.	Odložený daňový závazek	101	4	13

Označení a	PASIVA b	číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém období 6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	3 956	4 651
B.III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	1 455	996
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	547	433
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	288	253
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	410	342
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	424	529
9.	Vydané dluhopisy	111	0	0
10.	Dohadné účty pasivní	112	829	2 096
11.	Jiné závazky	113	2	2
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115 až 117)	114	0	0
B.IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	0	0
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	0	0
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117	0	0
C.I.	Časové rozlišení (ř.119 +120)	118	136	989
C.I. 1.	Výdaje příštích období	119	136	7
2.	Výnosy příštích období	120	0	982

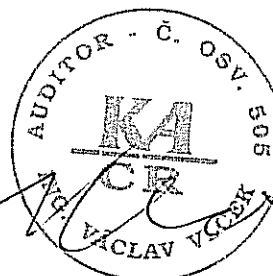
Sestaveno dne: 13.3.2012

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

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

Zplnomocněný zástupce - Šárka Kroftová

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 : **31.12.11**
(v celých tisících Kč)

Název účetní jednotky:

DORA Group a.s.
J. Selferta 2179
434 01 Most

IČ
DIČ

27151352
CZ27151352

Rok	Měsíc	IČ
2011	1-12	27151352

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	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	28 049	42 435
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	28 049	42 435
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	0	0
3.	Aktivace	07	0	0
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	19 221	29 417
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	1 383	1 463
B. 2.	Služby	10	17 838	27 954
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	8 828	13 018
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	10 116	12 474
C. 1.	Mzdové náklady	13	6 713	8 842
C. 2.	Odměny členům orgánu společnosti a družstva	14	224	224
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	2 641	2 799
C. 4.	Sociální náklady	16	537	608
D.	Daně a poplatky	17	9	13
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	133	133
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20 + 21)	19	108	30
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	0	0
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21	108	30
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	22	2	0
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	2	0
F.2.	Prodaný materiál	24	0	0
G.	Změna stavu rezerv a opr. pol. v provozní oblasti a kompl.nákladů	25	-567	4 065
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	574	149
H.	Ostatní provozní náklady	27	295	235
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	-478	-3 723

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	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)	33	0	7 000
VII.1.	Výnosy z podílů v ovlád. a říz. osobách a v ú.j. pod podst.vlivem	34	0	7 000
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	3 114	1 487
N.	Nákladové úroky	43	0	8
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	0	3 464
O.	Ostatní finanční náklady	45	10	3 506
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	3 103	8 438
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	-5	347
Q. 1.	- splatná	50	4	354
Q. 2.	- odložená	51	-9	-7
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	2 631	4 369
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 podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	2 631	4 369
****	Výsledek hospodaření před zdaněním +/- (ř.30+48+53-54)	61	2 626	4 715

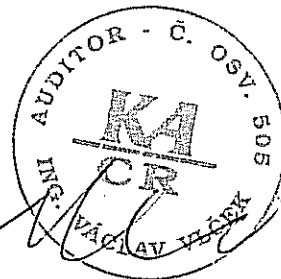
Sestaveno dne: 13.3.2012

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

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

Zplnomocněný zástupce - Šárka Kroftová

Podpis:



CASH FLOW K 31.12.2011		CF konečný
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na zač. účet. období	73063
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti	
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	2628
A.1	Úpravy o nepeněžní operace	-3384
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	133
A.1.2.	Změna stavu rezerv a opravných položek	-567
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	-567
A.1.3.	Zisk (-) ztráta (+) z prodeje	2
A.1.3.1.	Zisk (-) ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	2
A.1.3.2.	Zisk (-) ztráta (+) z prodeje cenných papírů	0
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	-3114
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	162
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před finančními položkami, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	-758
A.2	Změna potřeby pracovního kapitálu	-1257
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a přechodných účtů aktiv	3229
		-414
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a přechodných účtů pasiv	-1548
A.2.3.	Změna stavu zásob	0
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před finančními položkami, zdaněním a mimořádnými položkami	509
A.3.	Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	0
A.4.	Přijaté úroky	3114
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrký daně za minulá období	-4
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	0
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	0
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	3819
	Peněžní toky z investiční činnosti	
B.1	Nabytí stálých aktiv	-103
B.1.1.	Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	-103
B.1.2.	Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	0
B.1.3.	Nabytí dlouhodobého finančního majetku	0
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	-103
	Peněžní toky z finančních činností	
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	-9
C.2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	0
C.2.1.	Zvýšení základního kapitálu, emisního ážla 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	0
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-9
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	3 507
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	76 569
Rozdíl		0

Sestaveno dne: 13.3.2012

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

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

Zplnomocněný zástupce - Šárka Kroftová

Podpis:





PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE k 31. 12. 2011

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	36	102	19

3.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Skupina (třída)	Doba odepisování	běžné období		minulé období	
		pořizovací cena	oprávky	pořizovací cena	oprávky
1	3 roky	323	256	323	191
3	10 let	280	183	328	189
5	30 let	323	23	323	13
neodepisovaný	-	1 009	-	1 009	-
celkem		1 983	462	1983	393

Během sledovaného účetního období došlo k likvidaci dlouhodobého hmotného majetku v hodnotě 48 tis. Kč.

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 (483 tis. Kč).

3.1.3. Najatý majetek

Formou finančního pronájmu bylo v tomto účetním období pořizováno:

- 1 nemovitost
- 1 osobní automobil

Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu v r. 2011 činí **2.456 tis. Kč.**

Budoucí platby z titulu finančního pronájmu splatné do jednoho roku činí **3.577 tis. Kč.**

Budoucí platby z titulu finančního pronájmu splatné nad jeden rok činí **4.982 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 **565 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 25.891 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		6.877	7.620
z toho	do lhůty splatnosti	2.815	3.073
	do 90 dní po splatnosti	0	3.787
	91–180 dní po splatnosti	0	0
	181–360 dní po splatnosti	0	0
	1 rok a více po splatnosti	4.062	760

Všechny uvedené pohledávky jsou tuzemské.

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2011 činí 4.062 tis. Kč.

3.3.3. Pohledávky k podnikům ve skupině

Pohledávky k podnikům ve skupině k 31.12.2011 činí **2.347 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 19.302 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	897	814
Dohadné účty aktivní	424	529
Jiné pohledávky	41.377	57.652

Jiné pohledávky jsou tvořeny pohledávkou za společností KRM NEW CHANNEL a.s. z titulu poskytnuté půjčky, 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 **251 tis. Kč**. Zejména se jedná o časové rozlišení předplatného, pojištění, 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	224.407	221.775
Základní kapitál	2.000	2.000
Kapitálové fondy	0	0
Rezervní fond	400	400
Sociální fond	0	0
Nerozdělený zisk/ztráta min.let	219.376	215.007
Zisk/ztráta běžného období	2.631	4.369

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	400	0	0	215.007	5.565
Přírůstek	0	0	0	0	4.369	209.442
Úbytek	0	0	0	0	0	0
Konečný stav	400	400	0	0	219.376	215.007

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 nevyčerpanou dovolenou ve výši **165 tis. Kč**. Rezervy vytvořené v předchozím roce byly plně vyčerpany.

3.8. Závazky

3.8.1. Dlouhodobé závazky

Společnost eviduje odložený daňový závazek ve výši 4 tis. Kč.

3.8.2. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky jsou evidovány v celkové hodnotě **1.455 tis. Kč**. Žádné závazky nejsou po splatnosti.

3.8.3. Závazky k podnikům ve skupině

Celková hodnota závazků k podnikům ve skupině činí **175 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 **288 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 **410 tis. Kč**. Jedná se o daňovou povinnost za prosinec roku 2011 vyplývající ze zákona o DPH, zálohy na daň z příjmů zaměstnanců a nevyčerpanou část dotace na vzdělávání zaměstnanců. Uvedené daňové 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	28.049	42.533
Prodej zboží	0	0
Tržby za služby	28.049	42.435
Ostatní výnosy	574	98

Všechny výnosy z běžné činnosti byly dosaženy pouze na tuzemském trhu. Ostatní výnosy jsou z dotace MPSV na profesní vzdělávání a z titulu náhrady škody.

3.11. Náklady na audit

Za zdaňovací období byla vyplacena odměna auditorské firmě ve výši 22 tis. Kč

3.12. Mimořádné náklady a výnosy

Nejsou.

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

Výsledek hospodaření před zdaněním	2.625.782,- Kč
Připočitatelné položky	1.430.875,- Kč
Odpočitatelné položky	4.163.734,- Kč
Základ daně před úpravou	0,- Kč
Daň z příjmů vypočtená	0,- Kč
Sleva za ZPS	0,- Kč
Celková daňová povinnost	0,- 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	10.116	3.493	12.474	4.142
z toho: život. pojištění	432	98	456	86

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

k bodu 1.3. a 3.2.1. Společnost k datu 1.2.2012 prodala 100% majetkovou účast ve společnosti DORA Gastro a.s., IČ: 251 38 448

Sestavil: Šárka Kroftová	Podpis zplnomocněného zástupce:
Dne: 14.3.2012	
	Šárka Kroftová

LN AUDIT 6-7
Na Vaugh 5/10, 4th 47 duty
CO 25 125
6-30 anti K 13 313

