

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená akcionářům akciové společnosti

DORA GROUP

akciová společnost

o ověření účetní závěrky společnosti k 31.12.2012

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

Příjemce zprávy: **DORA Group a.s.**
Sídlo: **Praha 1, Staré Město, Dlouhá 714/36, PSČ: 110 00**
do 23.4.2013: Most, Jaroslava 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 31.12.2012, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2012, přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace a přehledu o peněžních tocích. 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

Naši 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 31.12.2012 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2012 v souladu s českými účetními předpisy.

Datum zprávy auditora: 25. dubna 2013

LN - AUDIT s.r.o.
Na Valích 510, 440 01 Louny
IČO: 25408232
Odpovědnost: KAČIB 113

Ing. Hora, jednatel



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

ke dni: **31.12.12**
(v celých tisících Kč)

Název účetní jednotky:

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

Rok	Měsíc	IČ
2012	1-12	27151352

IČ
DIČ **27151352**
CZ27151352

Označ a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Mínulé období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř.002+003+031+063)=ř.067	001	405 365	-4 631	400 734	228 667
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř.004+013+023)	003	62 864	-597	62 267	71 977
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.005 až 012)	004	102	-53	49	66
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	-53	49	66
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	2 522	-544	1 978	1 956
B. II. 1.	Pozemky	014	1 009	0	1 009	1 009
2.	Stavby	015	323	-34	289	300
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	603	-509	94	164
4.	Pěstitecké celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a lažná 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	586	0	586	483
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.024 až 030)	023	60 240	0	60 240	69 955
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	60 240	0	60 240	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 - ovládací 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	340 612	4 035	336 577	156 439
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.	Zvláštní	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	0	0	0	33 782
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	0	0	0	33 782
8.	Odložená daňová pohledávka	047	0	0	0	0
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.049 až 057)	048	79 974	-4 035	75 939	46 088
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	53 332	-4 035	49 297	2 815
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	877	0	877	574
7.	Ostatní poskytnuté zálohy	055	974	0	974	897
8.	Dohadné účty aktivní	056	253	0	253	424
9.	Jiné pohledávky	057	24 537	0	24 537	41 377
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.059 až 062)	058	260 638	0	260 638	76 569
C.IV.1.	Peníze	059	32	0	32	40
2.	Účty v bankách	060	59 941	0	59 941	76 529
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	200 666	0	200 666	0
4.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. I.	Časové rozlišení (ř.064 až 066)	063	1 890	0	1 890	251
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	221	0	221	251
2.	Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	066	1 669	0	1 669	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	400 734	228 667
A.	Vlastní kapitál (ř.069+073+078+081+084)	068	397 806	224 407
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	172 007	219 375
A.IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	172 007	219 375
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) ř.60 Výkazu zisku a ztráty	084	223 400	2 631
B.	Cizí zdroje (ř.086+091+102+114)	085	2 862	4 125
B.I.	Rezervy (ř.087 až 090)	086	20	165
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	0	0
4.	Ostatní rezervy	090	20	165
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	0	4
B.II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	092	0	0
2.	Závazky - ovládající a řídicí 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	0	4

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	2 842	3 956
B.III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	819	1 455
2.	Závazky - ovládající a řídicí 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	754	547
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	60	288
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	142	410
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	266	424
9.	Vydané dluhopisy	111	0	0
10.	Dohadné účty pasivní	112	801	829
11.	Jiné závazky	113	0	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	66	136
C.I. 1.	Výdaje příštích období	119	66	136
2.	Výnosy příštích období	120	0	0

Sestaveno dne: 13.3.2013

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 : **31.12.12**
(v celých tisících Kč)

Název účetní jednotky:

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

IČ **27151352**
DIČ **CZ27151352**

Rok	Měsíc	IČ
2012	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	16 349	28 049
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	16 349	28 049
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	0	0
3.	Aktivace	07	0	0
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	16 746	19 221
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	1 374	1 383
B. 2.	Služby	10	15 373	17 838
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	-398	8 828
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	16 261	10 116
C. 1.	Mzdové náklady	13	5 683	6 713
C. 2.	Odměny členům orgánu společnosti a družstva	14	7 979	224
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	2 500	2 641
C. 4.	Sociální náklady	16	99	537
D.	Daně a poplatky	17	15	9
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	99	133
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20 + 21)	19	7	108
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	0	0
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21	7	108
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	22	0	2
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	0	2
F.2.	Prodáv. materiál	24	0	0
G.	Změna stavu rezerv a opr. pol. v provozní oblasti a kompl.nákladů	25	-172	-567
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	22 760	574
H.	Ostatní provozní náklady	27	22 268	295
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	-16 101	-478

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	473 674	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	237 605	0
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)	33	0	0
VII.1.	Výnosy z podílů v ovlád. a říz. osobách a v ú.j. pod podst.vlivem	34	0	0
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	1 836	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	1 414	0
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	0	0
X.	Výnosové úroky	42	3 525	3 114
N.	Nákladové úroky	43	0	0
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	1	0
O.	Ostatní finanční náklady	45	520	10
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	239 497	3 103
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	-4	-5
Q. 1.	- splatná	50	0	4
Q. 2.	- odložená	51	-4	-9
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	223 400	2 631
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	223 400	2 631
****	Výsledek hospodaření před zdaněním +/- (ř.30+48+53-54)	61	223 396	2 626

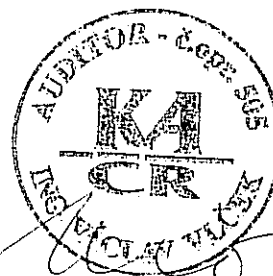
Sestaveno dne: 13.3.2013

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. 2012

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
Petr Žižka		1.900	95	600	30
Ivan Ondřejka		100	5		

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 Slovakia, a.s. (IČ: 43 951 121) 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
Ivan Ondřejka	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 oprávek 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 oprávek 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, účty v bankách a dluhopisy.

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	52	102	36

3.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Skupina (třída)	Doba odepisování	běžné období		minulé období	
		pořizovací cena	oprávky	pořizovací cena	oprávky
1	3 roky	323	286	323	256
3	10 let	280	223	280	183
5	30 let	323	34	323	23
neodepisovaný	-	1 009	-	1 009	-
celkem		1 935	543	1935	462

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 (586 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. 2012 činí **2.596 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 **2.527 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 Slovakia, a.s., IČ: 43 951 121 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

Nejsou.

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**

Nejsou.

3.3.2. Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodního styku

Pohledávky z obchodního styku		běžné období	minulé období
Celkem		53.332	6.877
z toho	do lhůty splatnosti	1.083	2.815
	do 90 dní po splatnosti	108	0
	91–180 dní po splatnosti	106	0
	181–360 dní po splatnosti	0	0
	1 rok a více po splatnosti	4.035	4.062

Všechny uvedené pohledávky jsou tuzemské.

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2012 činí 4.035 tis. Kč.

3.3.3. Pohledávky k podnikům ve skupině

Pohledávky k podnikům ve skupině k 31.12.2012 činí **50 tis. Kč**, a jsou tvořeny pohledávkami z obchodního styku.

3.3.4. Krátkodobé půjčky poskytnuté společností ve skupině

Nejsou.

3.3.5. Pohledávky kryté zástavním právem

Nejsou.

3.3.6. Ostatní krátkodobé pohledávky a dohadné účty aktivní

	běžné období	minulé období
Stát – daňové pohledávky	877	574
Krátkodobé poskyt. zálohy	974	897
Dohadné účty aktivní	253	424
Jiné pohledávky	24.537	41.377

Společnost eviduje pohledávku za společností Securitas ČR s.r.o. z titulu neuhrazené části kupní ceny za společnost DORA Security a.s.

Jiné pohledávky jsou dále tvořeny pohledávkou za společností Rezidence Kavčí Hory a.s. z titulu poskytnuté půjčky, pohledávkou za Ing. Pavlou Čermákovou z titulu poskytnuté půjčky a pohledávkou za společností RIVAS XT a.s. z titulu poskytnuté půjčky.

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

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

Daňové pohledávky jsou tvořeny nadměrným odpočtem DPH a nárokem na dotaci.

3.4. Zásoby

Nejsou.

3.5. Ostatní aktiva – časové rozlišení

3.5.1. Náklady příštích období

K datu účetní závěrky činí náklady příštích období **221 tis. Kč**. Zejména se jedná o časové rozlišení předplatného, pojištění, nájemného a reklamy.

3.5.2. Příjmy příštích období

K datu účetní závěrky společnost eviduje příjmy příštích období **1.669 tis. Kč**. Jedná se o kuponový výnos z dluhopisů.

3.6. Vlastní kapitál

3.6.1. Struktura vlastního kapitálu

	běžné období	minulé období
Vlastní kapitál	397.806	224.407
Základní kapitál	2.000	2.000
Kapitálové fondy	0	0
Rezervní fond	400	400
Sociální fond	0	0
Nerozdělený zisk/ztráta min.let	172.007	219.376
Zisk/ztráta běžného období	223.400	2.631

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	219.376	215.007
Přírůstek	0	0	0	0	2.631	4.369
Úbytek	0	0	0	0	50.000	0
Konečný stav	400	400	0	0	172.007	219.376

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 **20 tis. Kč**. Rezervy vytvořené v předchozím roce byly plně vyčerpany.

3.8. Závazky

3.8.1. Dlouhodobé závazky

Nejsou.

3.8.2. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky jsou evidovány v celkové hodnotě **819 tis. Kč**. Žádné závazky nejsou po splatnosti.

3.8.3. Závazky k podnikům ve skupině

Celková hodnota závazků k podnikům ve skupině činí **156 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 **60 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 **142 tis. Kč**. Jedná se zálohy na daň z příjmů zaměstnanců a nevyčerpanou část dotace na vzdělávání zaměstnanců. Uvedené daňové závazky jsou plně uhrazeny.

3.8.6. Dohadné účty pasivní

K datu účetní závěrky společnost eviduje na dohadných účtech aktivních **801 tis. Kč** výnosy za energie k pronajatým nebytovým prostorům.

3.8.7. Výdaje příštích období

K datu účetní závěrky společnost eviduje ve výdajích příštích období především odměnu ČSOB za správu dluhopisů.

3.8.8. 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	mínulé období
Výnosy celkem	39.109	28.623
Prodej zboží	0	0
Tržby za služby	16.349	28.049
Ostatní výnosy	22.760	574

Všechny výnosy z běžné činnosti byly dosaženy pouze na tuzemském trhu. Ostatní výnosy jsou především z prodeje pohledávky za KRM NEW CHANNEL a.s., 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	223.401.527,- Kč
Připočitatelné položky	18.927.578,- Kč
Odpočitatelné položky	247.088.253,- Kč
Základ daně před úpravou	-4.759.148,- 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	9	1	18	4
Osobní náklady	16.261	1.031	10.116	3.493
z toho: život. pojištění	46	0	432	98

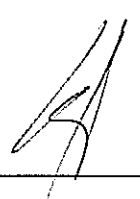
3.15. Poskytnuté výhody či ostatní plnění

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	Podpis zplnomocněného zástupce:
Dne: 14.3.2013	
	Šárka Kroftová

CASH FLOW K 31.12.2012

CF konečný

P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na zač. účet. období	76569
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti	
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	223396
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	219656
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	99
A.1.2.	Změna stavu rezerv a opravných položek	-172
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	-172
A.1.3.	Zisk (-) ztráta (+) z prodeje	236069
A.1.3.1.	Zisk (-) ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	0
A.1.3.2.	Zisk (-) ztráta (+) z prodeje cenných papírů	-236069
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-1836
A.1.5.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	-3625
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	21848
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před finančními položkami, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	3740
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	20888
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a přechodných účtů aktiv	-19704
		0
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a přechodných účtů pasiv	-1184
A.2.3.	Změna stavu zásob	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před finančními položkami, zdaněním a mimořádnými položkami	-17148
A.3.	Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	0
A.4.	Přijaté úroky	3625
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	0
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	0
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	1836
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-11786
	Peněžní toky z investiční činnosti	
B.1.	Nabytí stálých aktiv	-420
B.1.1.	Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	-103
B.1.2.	Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	0
B.1.3.	Nabytí dlouhodobého finančního majetku	-317
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	246280
B.2.1.	Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	0
B.2.2.	Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	246280
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	245860
	Peněžní toky z finančních činností	
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	-4
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-50000
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 společnosti	0
C.2.5.	Platby z fondů tvořených ze zisku	0
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	-50000
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-50004
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	184 069
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	260 638
Rozdíl		0

Sestaveno dne: 13.3.2013

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

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

Zplnomocněný zástupce - Šárka Kroftová

Podpis:



