

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť KOOR, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 9. júna 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 1. júla 2010 Obchodným registrom Okresného súdu Bratislava I, oddiel s.r.o., vložka 66124/B.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba tepla, rozvod tepla,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmena,
- reklamné a marketingové služby,

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	3	1
	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením dňa 16. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Karin Orlovská (vznik funkcie: 1.7.2010)
 Branislav Koreň (vznik funkcie: 15.12.2011)
 Ing. Milan Orlovský (vznik funkcie: 15.12.2011)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2015 ako aj ku dňu zostavenia tejto účtovnej zvierky je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na	Iný podiel na
	absolútne	v %	hlasovacích	ostatných
a	b	c	v %	položkách VI
			d	ako na ZI
				v %
				e
Ing. Milan Orlovský	12 500	50	50	88
Branislav Koreň	12 500	50	50	12
Spolu	25 000	100	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie účtovnej závierky k 31. decembru 2015 vo výške 5 300 EUR vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 bola vykázaná vo výške 6 000 EUR ako krátkodobá zákonná rezerva.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je Spoločnosť materskou účtovnou jednotkou alebo v ktorých má Spoločnosť podstatný vplyv, ktorým sa rozumie najmenej dvadsaťpäťpercentný podiel na jej hlasovacích právach sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky preceňujú na reálnu hodnotu metódou vlastného imania.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(m) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(p) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Pri tvorbe opravnej položky sa posudzuje individuálne riziko nezaplatenia.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Goodwill / záporný goodwill**

Nemá náplň.

2. Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Nemá náplň.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 až 25.

4. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke na stranách 26 a 27.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledky hospodárenia podnikov za účtovné obdobie 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
KOOR Východ, s.r.o. so sídlom Čermeľská cesta 3, 040 01 Košice	100	100	232 478	34 008	232 478
DISPEX, s.r.o. so sídlom Mlynské Nivy 56, 821 05 Bratislava	100	100	183 995	44 487	183 995
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					416 473

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
KOOR Východ, s.r.o. so sídlom Čermeľská cesta 3, 040 01 Košice	100	100	145 470	32 038	145 470
DISPEX, s.r.o. so sídlom Mlynské Nivy 56, 821 05 Bratislava	100	100	139 508	40 778	139 508
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					284 978

5. Zásoby

Spoločnosť počas bežného účtovného obdobia ani počas bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia nemusela tvoriť opravné položky ku zásobám. Stav zásob k 31.12.2015 bol 56 904 EUR.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					Stav opravnej položky k 31.12.2015
	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0	0

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	393 743	3 583	397 326
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	69 222	0	69 222
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	36 800	0	36 800
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	118 400	0	118 400
Iné pohľadávky	73 237	0	73 237
Krátkodobé pohľadávky spolu	691 402	3 583	694 985

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	387 092	483 511	870 603
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	40 000	0	40 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	40 600	0	40 600
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	153 913	0	153 913
Iné pohľadávky	100 960	0	100 960
Krátkodobé pohľadávky spolu	722 565	483 511	1 206 076

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	17 012	31 030
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	176 687	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	193 699	31 030

Na bežnom bankovom účte má spoločnosť povolené prečerpanie tzv. kontokorentný úver do výšky 500 000 EUR. Keďže zostatok k 31.12.2015 bol -492 333 EUR vykazuje sa v týchto poznámkach v časti bankových úverov G.6.

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlišenia	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	8 148	4 725
nájomné	8 148	4 725
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 200	5 124
poistné	0	4 424
nájomné	1 200	700
webhosting, domena a internet.pristup	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	62 119	0
Vyúčtovanie dodávky tepla za rok 2015 /vyúčtované v 1-3/2016/	62 119	0
Spolu	71 467	9 849

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2015				k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 458	10 287	5 888	1 570	10 287
Zákonné rezervy krátkodobé					
Nevyčerpané dovolenky a odvody	1 458	4 374	0	1 458	4 374
Audit účtovnej závierky	6 000		5 888	112	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 458	4 374	5 888	1 570	4 374
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit účtovnej závierky	0	5 300	0	0	5 300
Daň z motor. vozidiel r.2015		613	0	0	613
Iné	0	0	0	0	0
	0	5 913	0	0	5 913
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	5 913	0	0	5 913

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie účtovnej závierky k 31. decembru 2015 vo výške 5 300 EUR vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 bola vykázaná vo výške 6 000 EUR ako krátkodobá zákonná rezerva.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2014				k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	7 458	0	0	7 458
Zákonné rezervy krátkodobé					
Nevyčerpané dovolenky a odvody	0	1 458	0	0	1 458
Audit účtovnej závierky	0	6 000	0	0	6 000
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	7 458	0	0	7 458
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	341 107	229 291
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	341 107	229 291
Krátkodobé záväzky spolu	424 785	611 448
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	406 148	564 570
Záväzky po lehote splatnosti	18 637	46 878

V rámci dlhodobých záväzkov eviduje Spoločnosť bezúročnú pôžičku od Nadácie Ekopolis vo výške 50 000 EUR splatnú 30.4.2017.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 6 osobných áut. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015			31. 12. 2014		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	23 640	33 652	0	16 321	24 775	0
Finančný náklad	2 277	1 742	0	1 834	1 158	0
Spolu	25 917	35 394	0	18 155	25 933	0

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	1 209 889	704 303
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-17 059	0
– zdaniteľné	-17 059	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-24 646	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	257 000	154 947
Zmena odloženého daňového záväzku	102 054	154 947
Zaučtovaná ako náklad	102 054	77 453
Zaučtovaná do vlastného imania	0	77 494

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	44	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	411	44
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>411</i>	<i>44</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	455	44

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Zmluva o term.úvere č.186/2013/UZ	EUR	2,4	2018	1 370 786	1 370 786	1 609 213
Zmluva o term.úvere č.630/2012/UZ	EUR	2,4	2017	410 018	410 018	478 365
Zmluva o term.úvere č.629/2012/UZ	EUR	2,4	2017	605 255	605 255	730 069
Zmluva o term.úvere č.918/2011/UZ	EUR	3,65	2016	0	0	100 010
Zmluva o term.úvere č.421/2015/UZ	EUR	2,6	2020	1 278 305	1 278 305	0
Zmluva o term.úvere č.108/2015/UZ	EUR	2,9	2020	41 003	41 003	0
				3 705 367	3 705 367	2 917 657
Krátkodobé bankové úvery						
Revolvingový úver č.1126/2011 UZ	EUR	1,8	2016	1 248 367	1 248 367	2 574 092
Revolvingový úver č.420/2015/UZ	EUR	1,8	2016	205 635	205 635	0
Zmluva o term.úvere č.918/2011/UZ	EUR	3,65	2016	40 004	40 004	0
Kontokorentný úver k bežn.účtu	EUR	1,8	2016	492 333	492 333	101 452
				1 986 339	1 986 339	2 675 544
Spolu				5 691 706	5 691 706	5 593 201

Kontokorentný úver je vedený na bežnom účte Spoločnosti s možnosťou debetu do 500 000 EUR. Úver č.717/2013/UZ je splatný k 15.4.2016.

Úver č.918/2011/UZ je splatný v roku 2016 a preto je pre predchádzajúce účtovné obdobie r.2014 vykázany ako dlhodobý, ale v bežnom účtovnom období r.2015 je už vykázany ako krátkodobý.

Na zabezpečenie všetkých úverov bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pohľadávky, iné práva a na hnutelné veci.

Záruku na úvery poskytli spoločnosti KOOR Východ, s.r.o., DISPEX, s.r.o., EPC ENERGY, s.r.o., a spoločníci Ing. Milan Orlovský, a Branislav Koreň.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	158 003	166 220
Dotácie EBRD - SLOVSEFF 2012-2021	60 188	72 225
Dotácie EBRD - SLOVSEFF 2013-2022	4 241	4 948
Dotácie z grantu Ekopolis 2014-2023	14 583	16 666
Dotácie EBRD - MUNSEFF 2014-2023	6 037	6 900
Dotácie EBRD - SLOVSEFF 2014-2023	70 000	65 481
Zľava ELAG House 2015-2024	-12 208	0
Dotácie EBRD - SLOVSEFF 2015-2024	4 120	0
Dotácie EBRD - SLOVSEFF 2015-2026	11 042	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	25 783	25 827
Dotácie EBRD - SLOVSEFF 2012-2021	12 037	12 037
Dotácie EBRD - SLOVSEFF 2013-2022	707	707
Dotácie z grantu Ekopolis 2014-2023	2 083	2 083
Dotácie EBRD - MUNSEFF 2014-2023	863	863
Dotácie EBRD - SLOVSEFF 2014-2023	10 000	10 137
Zľava ELAG House 2015-2024	-1 526	0
Dotácie EBRD - SLOVSEFF 2015-2024	515	0
Dotácie EBRD - SLOVSEFF 2015-2026	1 104	0
Spolu	183 786	192 047

8. Informácie o vlastných akciách

Nemá náplň.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Tržby z predaja služieb		Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja tovaru		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 b	2014 c	2015 b	2014 c	2015	2014
Slovenská republika	2 720 209	2 255 152	165 651	730 856	4 268	0	2 890 128	2 986 008
Česká republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	2 720 209	2 255 152	165 651	730 856	4 268	0	2 890 128	2 986 008

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	134 210	161 061
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku - precenenie podľa znaleckého posud	134 210	161 061
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	63 240	59 671
Dotácie EBRD - SLOVSEFF/MUNSEFF	11 555	41 445
Náhrady z poisťných udalostí	3 348	3 028
Tržby z predaja IM	47 743	11 009
Iné	594	4 189
Finančné výnosy, z toho:	720	1
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>720</i>	<i>1</i>
Výnosové úroky	720	1
Ostatné finančné výnosy	0	0

3. Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Nemá náplň.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	165 651	730 856
Tržby z predaja služieb	2 720 209	2 255 152
Tržby za tovar	4 268	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	2 890 128	2 986 008

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	442 163	680 659
<i>Náklady voči audítorm, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 300</i>	<i>6 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 300	6 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>436 863</i>	<i>674 659</i>
Služby súvisiace s prevádzkou kotolní	90 059	137 552
Nájomné	19 342	27 996
Účtovné a administratívne služby	28 708	8 000
Poradenské a externé služby	57 592	78 580
Právne a notárske služby	1 297	920
Reklama a marketing	1 400	2 989
Priame služby na výstavbu kotolní určených na predaj	124 413	320 048
Ostatné	114 052	98 574
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	84 502	49 046
Poistné	31 677	24 971
Zostatková cena predaného IM	44 536	10 779
Iné	8 289	13 296
Finančné náklady, z toho:	204 025	175 881
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>204 025</i>	<i>175 881</i>
Nákladové úroky	172 830	160 033
Bankové poplatky	31 195	15 848
Iné	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	224 708	x	100,00 %	301 422	x	100,00 %
teoretická daň	x	49 436	22,00 %	x	66 313	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	106 792	23 494	10,46 %	79 837	17 564	5,83 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-306 853	-67 508	-30,04 %	-365 873	-80 492	-26,70 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	6	0,00 %	7 457	1 641	0,54 %
Spolu	24 647	5 428	2,42 %	22 843	5 026	1,67 %
Splatná daň z príjmov		5 428	2,42 %		5 026	1,67 %
Odložená daň z príjmov		102 054	45,42 %		77 453	25,70 %
Celková daň z príjmov		107 482	47,83 %		82 479	27,36 %

Hodnota 7 457 EUR v riadku „Iné“ roku 2014 predstavuje dodatočné náklady na rezervu na audit a na nevyčerpané dovolenky zaúčtované na návrh audítora. Nakoľko Spoločnosť nevykázala v dôsledku doúčtovania uvedených nákladov dodatočný základ, nebola povinná podať dodatočné daňové priznanie.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtovala na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť ručí za bankové úvery, ktoré banka poskytla spoločnostiam:
KOOR Východ, s.r.o. – zostatková hodnota istiny týchto úverov je k 31.12.2015: 832 000 EUR
EPC ENERGY, s.r.o. – zostatková hodnota istiny týchto úverov je k 31.12.2015: 692 485 EUR

Spoločnosť vykazuje v súvahe pozemok par.č. 1039/1 reg. „E“ o výmere 1163 m² evidovaný na LV 4880 Správou katastra Stará Ľubovňa v obstarávacej cene 18 846 EUR. Na predmetný pozemok je zaevidované dvojité vlastníctvo a je predmetom súdneho sporu medzi historicky pôvodným vlastníkom (Železnice SR) a nasledovným vlastníkom (doc. Thiry), od ktorého Spoločnosť pozemok obstarala. Na základe vyjadrenia externého právnicka by malo byť výsledkom tohto konania právoplatné potvrdenie vlastníctva pozemku Spoločnosťou, resp. vrátenie obstarávacej ceny pozemku na bankový účet Spoločnosti.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu boli v roku 2015 poskytnuté pôžičky a finančné prostriedky, celková výška poskytnutých finančných prostriedkov k 31.12.2015 bola 36 800 EUR (2014: 40 600 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2015	2014
a) transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskými podnikmi:		
a1) nákup energií (LPG)	331 237	277 459
a2) nákup služieb	80 037	171 149
a3) predaj výrobkov a HIM	91 989	268 900
a4) predaj služieb	0	0
b) transakcie so spoločnými podnikmi:		
c) transakcie s pridruženými podnikmi:		
d) transakcie so spoločníkmi:		
d1) nákup služieb	43 200	39 000

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	5 121	278 280
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	69 222	0
Ostatné pohľadávky voči spoločníkom	36 800	0
Spolu aktíva	111 143	278 280
Závazky z obchodného styku	71 605	116 341
Ostatné záväzky voči spoločníkom	75 900	
Spolu pasíva	147 505	116 341

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)					Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 1.1.2015 a	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.1.2015 b	
Základné imanie	25 000	0	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 222 700	0	0	0	0	1 222 700
Zákonné rezervné fondy	2 500	0	0	0	0	2 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 500	0	0	0	0	2 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	200 168	78 495	0	0	0	278 663
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	200 168	78 495	0	0	0	278 663
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	471 843	0	0	218 943	0	690 786
Nerozdelený zisk minulých rokov	471 843	0	0	218 943	0	690 786
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	218 943	117 226	0	-218 943	0	117 226
Spolu	2 141 154	195 721	0	0	0	2 336 875

Ostatné kapitálové fondy vo výške 1 222 700 EUR sú tvorené peňažnými vkladmi spoločníkov Branislava Koreňa a Ing. Milana Orlovského do vlastného imania, ktoré nezvyšovali základné imanie.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie obchodných podielov v dcérskych spoločnostiach KOOR Východ, s.r.o. a DISPEX, s.r.o. metódou vlastného imania na reálnu hodnotu. Bližšie informácie o finančnom majetku sú uvedené v časti F.2.

KOOR, s.r.o.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2014				31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 222 700	0	0	0	1 222 700
Zákonné rezervné fondy	2 500	0	0	0	2 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 500	0	0	0	2 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	127 353	72 815	0	0	200 168
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	127 353	72 815	0	0	200 168
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	275 736	0	77 494	273 601	471 843
Nerozdelený zisk minulých rokov	275 736	0	77 494	273 601	471 843
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	273 601	218 943	0	-273 601	218 943
Spolu	1 926 890	291 758	77 494	0	2 141 154

Ostatné kapitálové fondy vo výške 1 222 700 EUR sú tvorené peňažnými vkladmi spoločníkov Branislava Koreňa a Ing. Milana Orlovského do vlastného imania, ktoré nezvyšovali základné imanie.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie obchodných podielov v dcérskych spoločnostiach KOOR Východ, s.r.o. a DISPEX, s.r.o. metódou vlastného imania na reálnu hodnotu. Bližšie informácie o finančnom majetku sú uvedené v časti F.2.

Úbytok Nerozdeleného zisku minulých rokov v hodnote 77 494 EUR v roku 2014 predstavuje opravu chýb minulých období – účtovanie o odloženom daňovom záväzku týkajúceho sa minulých rokov.

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	218 943
Rozdelenie účtovného zisku	
	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	218 943
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	218 943

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 117 226 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu nie je už potrebný, keďže už je vytvorené v absolútnej hodnote 2 500 EUR čo predstavuje 10% zo základného imania.
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 117 226 EUR.

Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Spoločnosť nie je účtovnou jednotkou v ktorej by mal orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach.

R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.