

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:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	6	3
	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 závierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením dňa 20. júla 2016.

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 SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 ako aj ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	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 závierky.

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 účtovnom období 2016 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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 vlastní, 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 vlastní.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky 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 ľarchu 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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 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 2016 a výsledky hospodárenia podnikov za účtovné obdobie 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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 %	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)		Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
			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	
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
KOOR Východ, s.r.o. so sídlom Čermel'ská cesta 3, 040 01 Košice	100	100	471 979	30 393	471 979
DISPEX, s.r.o. so sídlom Mlynské Nivy 56, 821 05 Bratislava	100	100	225 222	41 227	225 222
KOOR Facility, s.r.o. so sídlom Heydukova 12-14 811 08 Bratislava	100	100	13 226	0	13 226
KOOR ENERGY, s.r.o. 1062/12, Lhotka, Praha 4, ČR	100	100	-42 378	-53 481	-42 378

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

668 049

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

Bezprostredne predchádzajúce 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 Čermel'ská 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	

5. Zásoby

Spoločnosť počas bežného účtovného obdobia ani počas bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia nemusela tvoriť opravné položky ku zásobám. Stav zásob k 31.12.2016 bol 0 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 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
			i d	e	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

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

Pohľadávky k 31.12.2016	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	148 908	16 438	165 346
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	82 663	0	82 663
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	68 000	0	68 000
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	138 144	0	138 144
Iné pohľadávky	38 269	0	38 269
Krátkodobé pohľadávky spolu	475 984	16 438	492 422

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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

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. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	15 360	17 012
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	824	176 687
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	16 184	193 699

Na bežnom bankovom účte má spoločnosť povolené prečerpanie tzv. kontokorentný úver do výšky 500 000 EUR. Keďže zostatok k 31.12.2016 bol -19 675 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 rozlišení	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	6 948	8 148
nájomné	6 948	8 148
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 601	1 200
poistné	9 900	0
nájomné	1 200	1 200
webhosting, domena a internet.pristup	501	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	296 694	62 119
Vyúčtovanie dodávky tepla za rok 2015 /vyúčtované v 1-3/2016/	0	62 119
Vyúčtovanie dodávky tepla za rok 2016 /vyúčtované v 1-3/2017/	82 208	
Projekty r.2015-2016 nákladovo ukončené do 31.12.2016 ale faktúruované až v r.2017	214 486	
Spolu	315 243	71 467

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 2016)				
	Stav				Stav
	k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 374	13 156	0	4 374	13 635
Zákonné rezervy krátkodobé					
Nevyčerpané dovolenky a odvody	4 374	7 856	0	4 374	7 856
Audit účtovnej závierky	0		0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	4 374	7 856	0	4 374	7 856
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit účtovnej závierky	5 300	5 300	4 821	0	5 779
Daň z motor. vozidiel r.2015	613	0	613	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	5 300	0	0	5 779
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	5 300	0	0	5 779

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav				Stav
	k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	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
Nevy fakturované 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.

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky spolu	284 781	341 107
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	284 781	341 107
Krátkodobé záväzky spolu	643 701	424 785
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	613 218	406 148
Záväzky po lehote splatnosti	30 483	18 637

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 10 osobných áut. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016			31. 12. 2015		
	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	34 979	21 103	0	23 640	33 652	0
Finančný náklad	3 020	1 809	0	2 277	1 742	0
Spolu	37 999	22 912	0	25 917	35 394	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. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	1 209 725	1 209 889
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-12 155	-17 059
– zdaniteľné	-12 155	-17 059
		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-24 646
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	251 490	257 000
Zmena odloženého daňového záväzku	-5 511	102 054
Zaúčtovaná ako náklad	-5 511	102 054
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	455	44
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	557	411
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>557</i>	<i>411</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 012	455

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 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Zmluva o term.úvere č.186/2013/UZ	EUR	2,4	2018	1 134 740	1 134 740	1 370 786
Zmluva o term.úvere č.630/2012/UZ	EUR	2,4	2017	342 376	342 376	410 018
Zmluva o term.úvere č.629/2012/UZ	EUR	2,4	2017	481 432	481 432	605 255
Zmluva o term.úvere č.918/2011/UZ	EUR	3,65	2016	0	0	0
Zmluva o term.úvere č.421/2015/UZ	EUR	2,6	2020	1 101 962	1 101 962	1 278 305
Zmluva o term.úvere č.108/2015/UZ	EUR	2,9	2020	35 091	35 091	41 003
Zmluva o term.úvere č.421/2015/UZ	EUR	2,6	2020	689 199	689 199	0
Zmluva o term.úvere č.329/2016/UZ	EUR	4,5	2021	214 473	214 473	0
Zmluva o term.úvere 1156/20016/UZ	EUR	2,6	2021	326 071	326 071	0
				4 325 344	4 325 344	3 705 367
Krátkodobé bankové úvery						
Revolvingový úver č.1126/2011 UZ	EUR	1,8	2016	1 449 128	1 449 128	1 248 367
Revolvingový úver č.420/2015/UZ	EUR	1,8	2016	206 028	206 028	205 635
Zmluva o term.úvere č.918/2011/UZ	EUR	3,65	2016	0	0	40 004
Kontokorentný úver k bežn.účtu	EUR	1,8	2016	19 675	19 675	492 333
				1 674 831	1 674 831	1 986 339
Spolu				6 000 175	6 000 175	5 691 706

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.

Na zabezpečenie všetkých úverov bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pohľadávky, iné práva a na hnuťelné 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. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	217 783	158 003
Dotácie EBRD - SLOVSEFF 2012-2021	48 151	60 188
Dotácie EBRD - SLOVSEFF 2013-2022	3 534	4 241
Dotácie z grantu Ekopolis 2014-2023	12 500	14 583
Dotácie EBRD - MUNSEFF 2014-2023	5 174	6 037
Dotácie EBRD - SLOVSEFF 2014-2023	59 415	70 000
Zľava ELAG House 2015-2024	-10 682	-12 208
Dotácie EBRD - SLOVSEFF 2015-2024	3 605	4 120
Dotácie EBRD - SLOVSEFF 2015-2026	9 938	11 042
Dotácie EBRD - SLOVSEFF 2016-2025	86 148	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	36 455	25 783
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	9 903	10 000
Zľava ELAG House 2015-2024	-1 526	-1 526
Dotácie EBRD - SLOVSEFF 2015-2024	515	515
Dotácie EBRD - SLOVSEFF 2015-2026	1 104	1 104
Dotácie EBRD - SLOVSEFF 2016-2025	10 769	0
Spolu	254 238	183 786

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	Tržby z predaja služieb		Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja tovaru		Spolu	
odbytu	2016	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015
a	b	c	b	c	b	c		
Slovenská republika	2 706 864	2 720 209	275 000	165 651	20 532	4 268	3 002 396	2 890 128
Česká republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	2 706 864	2 720 209	275 000	165 651	20 532	4 268	3 002 396	2 890 128

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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	134 210	134 210
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku - precenenie podľa znaleckého posud	134 210	134 210
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	63 240	63 240
Dotácie EBRD - SLOVSEFF/MUNSEFF	11 555	11 555
Náhrady z poistných udalostí	3 348	3 348
Tržby z predaja IM	47 743	47 743
Iné	594	594
Finančné výnosy, z toho:	720	720
<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>720</i>
Výnosové úroky	720	720
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 audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	275 000	165 651
Tržby z predaja služieb	2 706 864	2 720 209
Tržby za tovar	20 532	4 268
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	3 002 396	2 890 128

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:

Náklady na poskytnuté služby, z toho:	364 092	442 163
<i>Náklady voči audítormi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 300</i>	<i>5 300</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 300	5 300
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>358 792</i>	<i>436 863</i>
Služby súvisiace s prevádzkou kotolní	121 971	90 059
Nájomné	26 866	19 342
Účtovné a administratívne služby	13 160	28 708
Poradenské a externé služby	21 061	57 592
Právne a notárske služby	1 762	1 297
Reklama a marketing	1 400	1 400
Priame služby na výstavbu kotolní určených na predaj	57 238	124 413
Ostatné	115 334	114 052
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	44 474	84 502
Poistné	37 180	31 677
Zostatková cena predaného IM	0	44 536
Iné	7 294	8 289
Finančné náklady, z toho:	169 791	204 025
<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>169 791</i>	<i>204 025</i>
Nákladové úroky	142 484	172 830
Bankové poplatky	26 315	31 195
Iné	992	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 a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	163 924	x	100,00 %	224 708	x	100,00 %
teoretická daň	x	36 063	22,00 %	x	49 436	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	102 928	22 644	13,81 %	106 792	23 494	10,46 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-250 735	-55 162	-33,65 %	-306 853	-67 508	-30,04 %
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	3	0,00 %	0	6	0,00 %
Spolu	16 117	3 548	2,16 %	24 647	5 428	2,42 %
Splatná daň z príjmov		3 548	2,16 %		5 428	2,42 %
Odložená daň z príjmov		-5 511	-3,36 %		102 054	45,42 %
Celková daň z príjmov		-1 963	-1,20 %		107 482	47,83 %

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 31.12.2016: 1 394 560 EUR
EPC ENERGY, s.r.o. – zostatková hodnota istiny týchto úverov je k 31.12.2016: 1 260 237 EUR
DISPEX, s.r.o. – zostatková hodnota istiny týchto úverov je k 31.12.2016: 281 548 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 2016 poskytnuté pôžičky a finančné prostriedky, celková výška poskytnutých finančných prostriedkov k 31.12.2016 bola 68 000 EUR (k 31.12.2015 to bolo 36 800 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	
	2016	2015
a) transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:		
a1) nákup energií (LPG)	334 969	331 237
a2) nákup služieb a HIM	275 560	80 037
a3) predaj výrobkov a HIM	4 748	91 989
a4) predaj služieb	0	0
b) transakcie so spoločnými podnikmi:		
c) transakcie s pridruženými podnikmi:		
d) transakcie so spoločníkmi:		
d1) nákup služieb	31 200	43 200

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	0	5 121
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	82 663	69 222
Ostatné pohľadávky voči spoločníkom	68 000	36 800
Spolu aktíva	150 663	111 143
Závazky z obchodného styku	41 177	71 605
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	30 514	0
Ostatné záväzky voči spoločníkom	181 550	75 900
Spolu pasíva	253 241	147 505

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

Po 31. decembri 2016 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 (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
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
Pohl'adávky 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	278 663	71 620	53 481	0	296 802
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	278 663	71 620	53 481	0	296 802
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	690 786	0	0	117 226	808 012
Nerozdelený zisk minulých rokov	690 786	0	0	117 226	808 012
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	117 226	165 886	0	-117 226	165 886
Spolu	2 336 875	237 506	53 481	0	2 520 900

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., DISPEX, s.r.o., KOOR Facility s.r.o. a KOOR ENERGY, s.r.o.(ČR) metódou vlastného imania na reálnu hodnotu. Bližšie informácie o finančnom majetku sú uvedené v časti F.2.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
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
Pohl'adávky 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	200 168	78 495	0	0	278 663
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	200 168	78 495	0	0	278 663
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	471 843	0	0	218 943	690 786
Nerozdelený zisk minulých rokov	471 843	0	0	218 943	690 786
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	218 943	117 226	0	-218 943	117 226
Spolu	2 141 154	195 721	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.

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	117 226
Rozdelenie účtovného zisku	2016
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	117 226
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	117 226

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 165 886 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 165 886 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.