

**Poznámky k ú tovej závierke za obdobie
od 01.01.2021 do 31.12.2021**

Obchodné meno:	WELLCORE, s.r.o
Sídlo:	Lichardova 23,010 01,Žilina
Právna forma:	s.r.o
Dátum vzniku:	08.08.2008
Hlavný predmet podnikania:	obrábanie
Štaturárny orgán:	Ing. Pavol Kolman, Ing. Mária Kolmanová, Ing. Juraj Kolman, Ing. Pavol Kolman, Ondrej Kolman

I. I - (2)

Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a možno uviesť aj iné vhodné údaje o útovnej jednotke, v ktorej je útovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Útovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej útovej jednotke.

I. I - (3)

Dátum schválenia útovej závierky za bezprostredne predchádzajúce útočné obdobie príslušným orgánom útovej jednotky.

Útovná závierka za r. 2019 bola schválená valným zhromaždením dňa 11.03.2021

I. I - (4)

Právny dôvod na zostavenie útovej závierky.

"Spoločnosť zostavuje riadnu útočnú závierku k poslednému dňu útočného obdobia, teda k 31.12.2020 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti."

I. I - (5)

Údaje o skupine, a to:

a) obchodné meno a sídlo útovej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú útočnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je útovná jednotka ako dcérska útovná jednotka,

b) obchodné meno a sídlo útovej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú útočnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je útovná jednotka ako dcérska útovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny útočných jednotiek uvedených v písmene a),

c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných útočných závierok uvedených v písmenách a) a b),

d) údaj, či útovná jednotka je materskou útočnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú útočnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej útovej jednotky zostavujúcej konsolidovanú útočnú závierku podľa osobitných predpisov, 12)
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych útočných jednotiek.

Útovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

I. I - (6) Priemerný počet zamestnancov útovej jednotky počas útočného obdobia, počet zamestnancov útovej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje útočná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumie členovia štatutárneho orgánu útovej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo členovia štatutárneho orgánu.

Tabuľka 1: Informácie k I. I odst. 6 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné útočné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útočné obdobie
Priemerný počet zamestnancov	14	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje útočná závierka, z toho:	14	14
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

I. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je útočná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že útovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nespĺnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob útovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

Spoločnosť zostavuje riadnu útočnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

I.II - (2) Informácia o aplikácii ú tovných zásad a ú tovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách ú tovných zásad a zmenách ú tovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia ú tovej jednotky. Ak v dôsledku zmeny ú tovných zásad a ú tovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie v jednotlivých súvodiach ú tovej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

Ú tovné metódy a všeobecné ú tovné zásady boli ú tovnou jednotkou konzistentne aplikované. DHM nakupovaný je ocenený obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa všetky náklady súvisiace s obstaraním (preprava, clo, poistenie, náklady vytvorené vlastnou inštaláciou), zníženou o oprávky. Odpisy sú vykonávané rovnomerne, v rámci doby životnosti dlhodobého hmotného majetku. Výdavky na opravy a údržbu sú ú tované do nákladov v dobe ich vzniku. Technické zhodnotenie DHM so zostatkovou cenou väčšou ako 0 je ú tované ako zvýšenie vstupnej ceny DHM za predpokladu, že má za následok zvýšenie ekonomického prospechu v porovnaní s predchádzajúcou výkonnosťou DHM. Technické zhodnotenie DHM so zostatkovou cenou 0 je ú tované ako nový DHM zaradený do ú tovej skupiny pôvodného DHM a následne odpisovaný. Ú tovná jednotka ú to tuje a vykazuje ú tovné prípady v období, s ktorým časovo a vecne súvisia. Ak túto zásadu nemožno dodržať, ú tovná jednotka ich začíta tuje a vykáže v období, keď sa tieto skutočnosti zistili. Náklady a výnosy ú to tuje ú tovná jednotka v tom ú tovnom období, v ktorom vznikli bez ohľadu na deň ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Výdavky a príjmy sa ú toujú v tom období, v ktorom dôjde k ich úhrade alebo inkasácii. Delenie # krátkodobosť a dlhodobosť : V súvislosti s charakterom svojej inštalácie spoločnosť zverejňuje krátkodobý a dlhodobý majetok a krátkodobé a dlhodobé záväzky ako samostatné položky priamo v súvahe. Majetok a záväzky sú vykazované podľa svojej likvidity. Krátkodobý majetok zahŕňa peniaze, peňažné ekvivalenty, pohľadávky a ostatné aktíva, u ktorých sa predpokladá, že budú realizované do 12 mesiacov od súvahového dňa. Ostatný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý. Záväzky sú vykazované ako krátkodobé, pokiaľ budú uhradené do 12 mesiacov od súvahového dňa. Všetky ostatné záväzky sú klasifikované ako dlhodobé. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný v zmysle § 25, ods. 1 zákona č. 431/2002 Z.z. obstarávacou cenou a znížený o oprávky. DHM sa odpíše najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania, navyše do výšky vstupnej ceny. Ak niektoré položky neplnia kritéria pre vykazovanie dlhodobého nehmotného majetku, ú toujú sa do nákladov v okamihu svojho vzniku. DHM vytvorený vlastnou inštaláciou je oceňovaný na úrovni vlastných nákladov (priame náklady + výrobná réžia). Odpisová metóda, ktorá sa aplikuje pri DHM vytvorenom vlastnou inštaláciou je rovnaká ako pri DHM nakupovanom. Doba životnosti budov a zariadení, ktoré spoločnosť prezentuje vo svojich finančných výkazoch : Budovy a haly 20 rokov Stroje a technologické zariadenia 6 rokov a 12 rokov Dopravné prostriedky 4 roky Počítače 4 roky Inventár 4 roky Zásoby nakupované sú oceňované obstarávacími cenami. Všetky náklady súvisiace s obstaraním sú zahrnuté do ceny zásob. Zásoby rovnakého druhu sa na sklade oceňujú cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien pri každom novom príjme materiálu. Zásoby sú ú tované metódou B. Pohľadávky sú vykazované v nominálnej hodnote, znížené o opravné položky k rizikovým a problematickým pohľadávkam. Opravná položka je tvorená v závislosti od rizika súvisiaceho s konkrétnou pohľadávkou. Obchodné a iné krátkodobé záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania a ktoré v budúcnosti pravdepodobne spôsobia odtok peňažných prostriedkov. Oceňujú sa v ošetrovanej výške záväzku. Na útoch 323 sa ú toujú krátkodobé rezervy s predpokladanou dobou vyrovnania pri vzniku najviac jeden rok. Výnosy sú ú tované v zmluvne dohodnutých cenách. Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb sú ú tované v zmysle obchodných zmlúv v okamihu hmotnej dodávky. Splatná daň z príjmov je vykonávaná v súlade so zákonom č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov a v znení neskorších predpisov. Transakcie vykonávané so spriaznenými osobami sú v cenách obvyklých, za ktoré by bol tovar alebo služby nakúpené alebo predané v súlade s realizáciou ako medzi nezávislými osobami.

Tabu ka 5: Informácie k I. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuté veci a súbory hnutých vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	26905	375248	0	0	0	2022	0	404175
Prírastky	0	0	48183	0	0	0	20055	9480	77718
Úbytky	0	0	0	0	0	0	21150	9480	30630
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	26905	423431	0	0	0	927	0	451263
Oprávky									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	7207	267513	0	0	0	0	0	274720
Prírastky	0	3617	49595	0	0	0	0	0	53212
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	10824	317108	0	0	0	0	0	327932
Opravné položky									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	26905	375248	0	0	0	2022	0	404175
Stav na konci ú tovného obdobia	0	26905	423431	0	0	0	927	0	451263

Tabu ka 10: Informácie k I. III odst. 1 písm. i) o dlhodobom finan nom majetku

Dlhodobý finan ný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžiky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžiky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	500	500
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	500	500
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ú tovná jednotka									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

I. III - p) najvýznamnejších položkách poh adávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky za ú tovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku ú tovného obdobia, tvorba, zú tovanie opravných položiek a stav na konci ú tovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zú tovania,

Tabu ka 18: Informácie k I. III odst. 1 písm. p) o vývoji OP k poh adávkam

Poh adávky a	Bežné ú tovné obdobie				
	Stav OP na začiatku ú tovného obdobia b	Tvorba OP c	Zú tovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zú tovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z ú tovnictva e	Stav OP na konci ú tovného obdobia f
Poh adávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Poh adávky vo i dcérskej ú tovej jednotke a materskej ú tovej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné poh adávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Poh adávky vo i spoločným členom a združení	0	0	0	0	0
Iné poh adávky	0	0	0	0	0
Poh adávky spolu	0	0	0	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie				
	Stav na začiatku ú tovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ú tovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
rezerva na mzdy	7346	0	0	0	3404
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

I.III - (2) - c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

I.III - (2) - d) štruktúre záväzkov pod a zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov.

Tabuľka 26: Informácie k I. III odst. 2 písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	170947	94565
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	170947	94565
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

I.III - (2) - g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného ú tovného obdobia, tvorbe a opraní sociálneho fondu počas bežného ú tovného obdobia a stavu na konci ú tovného obdobia,

Tabuľka 28: Informácie k I. III odst. 2 písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	849	534
Tvorba sociálneho fondu na záväzku nákladov	769	832
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná forma sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Oprava sociálneho fondu	512	517
Konečný zostatok sociálneho fondu	1106	849

I. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplnujúce a vysvetľujúce informácie o
a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb pod a jednotlivých typov výrobkov a služieb ú tovnjej jednotky.

Tabuľka 37: Informácie k I. IV odst. 1 písm. a) o sume tržieb

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
hotové výrobky	2555184	2261981
kovový šrot	20890	0
služby	608	776
predaj materiálu	21655	0
	0	0
	0	0

I. IV - (1) - b) zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho ú tovného obdobia a stavom netto na konci bežného ú tovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu pod a jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary,

Tabuľka 38: Informácie k I. IV odst. 1 písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5780	3520	8915	0	0
Výrobky	93250	96000	173000	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	99520	0	0	0
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentatívne	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

I. IV - (4) V poznámkach sa uvádza členenie istého obratu pod a § 2 ods. 14 zákona pod a jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností ú tovnjej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti ú tovnjej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrnutých do istého obratu.

Tabuľka 47: Informácie k I. IV odst. 4 o istom obrate

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2576074	2261981
Tržby z predaja služieb	608	776
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
istý obrat celkom	0	0

Oblas	Geogragické oblasti odbytu	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Tuzemsko	2436752	0
EÚ	161585	0
Tretie štáty	0	0