

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

ÚJ STRACHAN, s.r.o. so sídlom Ždiar 646 Zapísaná v OR Okresného súdu Presov, odd.Sro, vložka č. 22380/P Štatutárny orgán: Jaroslav Strachan, Jana Strachanová Útovné obdobie je rok od 1.1.2022-31.12.2022

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

ÚJ STACHAN, sr.o. zapísaná v OR OS Prešov, odd.Sro, vložka č.22380/P účtovný rok od 1.1.2022-31.12.2022 Riadna účtovná závierka podľa §17. ods. 6 zákona nr sr č. 431/2002 z.Z. o účtovníctve (ďalej"zákon o účtovníctve") za účtovné obdobie rok 2022

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: STRACHAN, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Ždiar 646, 05955, Ždiar

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach, kúpa tovaru na účely predaja konečnému spotrebiteľovi, prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu, požičovňa športových potrieb.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	19
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna závierka k poslednému dňu účtovného obdobia a bola zostvená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 02.06.2022

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

Čl. I (4) Údaje o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno ☒ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4 5 3 2 6 5 3 3

DIČ

2 0 2 2 9 3 6 4 9 8

☐ Áno

☒ Nie

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Čl. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Členom štatutárnych, dozorných orgánov spoločnosti neboli poskytnuté žiadne záruky, zabezpečenia, pôžičky a taktiež žiadne finančné prostriedky a iné plnenia na súkromné účely.

Čl. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Druh záruky / iné zabezpečenie	Hodnota záruky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota záruky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota záruky členov iných orgánov (BO)	Hodnota záruky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota záruky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota záruky členov iných orgánov (PO)
--------------------------------	---	--	--	---	--	--

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia nemenila účtovné zásady a metódy a boli konzistentne aplikované. ÚJ účtuje a vykazuje účtovné prípady v období, s ktorým časovo a vecne súvisia. Účtovné obdobie je je kalendárny rok od 1.1. do 31.12.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu. Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu v úhrnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného obdobia.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane dopravného
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane dopravného
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	menovitá hodnota
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota
3. Záväzky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Spoločnosť oceňovala záväzky a majetok obstrávcou cenou. Účtovné prípady vyjadrené v cudzej mene účtovná jednotka účtovala v príslušnej mene, ktorá bola prepočítaná kurzom zaúčtovania vyhláseným kurzom ECB v deň predchádzajúci účtovného prípadu

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
5. Drahé kovy v majetku fondu		
6.Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	x	Obstáravacia cena, reálna hodnota
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
2. Daň z príjmov - splatná	x	menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Účtovná jednotka zásoby oceňovala obstrávcou cenou ktorá sa skladá z ceny obstarania, náklady úvisiace s obstaraním- doprava poštovné.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- ☐ spôsobom A účtovania zásob
- ☒ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- ☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- ☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Budovy, haly a stavby		-392 402	-120 535	-120 535	-512 937
Budovy, haly a stavby Projekt EÚ		-33 230	-5 246	-5 246	-38 476
Samostatné hnuteľné veci a súbory hn.vecí		-129 552	-28 996	-28 996	-158 549
Samostatné hnuteľné veci a súbory hn.vecí-autá		-36 076	-12 005	-12 005	-48 081
Inventár		-2 067			-2 067
Ost.DHM - Projekt EÚ		-37 991	-1 124	-1 124	-39 115

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Budovy, haly a stavby		-271 867	-120 535	-120 535	-392 402
Budovy, haly a stavby Projekt EÚ		-27 983	-5 246	-5 246	-33 230
Samostatné hnuteľné veci a súbory hn.vecí		-101 421	-28 131	-28 131	-129 552
Samostatné hnuteľné veci a súbory hn.vecí-Autá		-36 076			-36 076
Inventár		-2 067			-2 067
Ost.DHM - Projekt EÚ		-33 958	-4 033	-4 033	-37 991

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Ocenenie rezerv dovolenka starého roka 2022 - Dovolenka priemerom za 4 štvrťrok 2022 521 - 9251 €, 524 - 3.165 €

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

ÚJ používa účtovné odpisy v súlade s daňovými odpismi. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☐ Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Új používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1.700 € jednotkovej ceny. ÚJ používa účtovné odpisy v súlade s daňovými.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy	40	1/40	rovnomerná
Samostatné hnuteľné-stroje a zariadenia	6-8	1/6-1/8	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	1/4	rovnomerná
Inventár	6	1/6	rovnomerná

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Dotácie boli poskytnuté na obstaranie majem zložky majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia boli poskytnuté NFP EÚ. Poskytnutie finančného príspevku na podporu vytvorenia prac.miesta Dohoda č.22/36/054/50 mentorovanie 960,70€ 21/36/054/472 - mentorovanie CHYŤ SA SVOJEJ ŠANCE

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
021100 Budovy, haly a stavby 25130120311		171 381	209 858
022300 Obst.DHM 25130120311		36 720	75 835
finančný príspevok na podporu cestovného ruchu rozhodnutie 20597/2022/SCR/57616		4 935	
príspevok na študentov v duálnom vzdelávaní Ministerstvo školsťva		4 000	

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Záväzky pri ich vzniku a oceňujú menovitou hodnotou.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

úver poskytnutý na obdobie 12 rokov splatný v roku 2025 113144-2013 , úver poskytnutý na obdobie 11 rokov splatný v roku 2028 Poskytnutý SIH antikورونا záruka splatný 2026

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Hodnota úveru 800.000 Eur splatný v roku 2025	276 590	350 600
Hodnota úveru 1 000 000 Eur splatný v roku 2028	814 340	928 760
Hodnota úveru SIH antikورونا záruka 990 000 splatný 2026	759 000	957 000

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

ÚJ má Zmluvu o zriadení záložného práva k Hnuteľným veciam pre SZRB samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí, dopravné prostriedky a inventár

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
Záložným právom zmluva k hnuteľným veciam	sammostané hnuteľné veci	1 674 819	1 674 819
	dopravné prostriedky	25 645	25 645
	inventár	109 355	109 355
Zmluvné pokuty			
Iné formy zabezpečenia			

Čl. IV (5) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Čl. IV (5) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka

Tvorba OKF od vzniku spoločnosti spoločníkom a konateľom v úhrnej výške k 31.1.2022 1.114.520€

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Vklad do spoločnosti spoločníkom v roku 2021 Ostatné záväzky voči spoločníkom - 121.450 €

Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam**Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov**

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom (BO)	Hodnota voči spriazneným osobám (BO)	Hodnota celkom (PO)	Hodnota voči spriazneným osobám (PO)
Zo súdnych rozhodnutí				
Z poskytnutých záruk - záložné právo k nehnuteľnosti	5 031 242		5 031 242	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov				
Z ručenia				
Iné podmienené záväzky				
Z poskytnutých záruk - záložné právo k nehnuteľnosti	38 000		38 000	
Z poskytnutých záruk - záložné právo k hnutelným veciam	489 530		394 623	