

## Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

ÚJ STRACHAN, s.r.o. so sídlom Ždiar 646 Zapsaná 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 1.1.2023-31.12.2023 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 2023

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	14	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	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 zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.06.2023

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. 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 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 - obstarávací 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 - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
<b>Obstarávacou cenou</b>		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávací cena vrátane dopravného
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávací 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		
<b>Vlastnými nákladmi</b>		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
<b>Menovitou hodnotou</b>		
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
<b>Reálnou hodnotou</b>		
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	Obstarávacía cena, reálna hodnota
<b>Hodnotou zistenou metódou vlastného imania</b>		
<b>Iné</b>		
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		-512 937	-120 653	-120 653	-633 590
Budovy, haly a stavby Projekt EÚ		-38 476	-5 246	-5 246	-43 723
Samostatné hnutelné veci a súbory hn. vecí		-158 549	-31 797	-31 797	-190 346
Samostatné hnutelné veci a súbory hn. vecí-autá		-48 081	-25 271	-25 271	-73 352
Inventár		-2 067			-2 067
Ost.DHM - Projekt EÚ		-39 115	-1 124	-1 124	-40 239

### 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		-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) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

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

Ocenenie rezerv dovolenka starého roka 2023 - Dovolenka priemerom za 4 štvrťrok 2023 323,001/521/ - 4.783 € 323.002/524/ - 1.657 €

### 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 zaradovaného 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 vyčíslívaní 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
Dopravné prostriedky	2	1/2	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. Dotácia na pokrytie nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu

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

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
finančný príspevok z Min.hospodárstva na reguláciu energií - plyn 187926/2024-4050		44 298	
príspevok na študentov v duálnom vzdelávaní Ministerstvo školstva		7 000	6 000

### 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	202 580	276 590
Hodnota úveru 1 000 000 Eur splatný v roku 2028	699 920	814 340
Hodnota úveru SIH antikورونا záruka 990 000 splatný 2026	561 000	759 000

**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	sammstané 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 1.1.2023 1.114.520 € Z rozhodnutia valného zhromaždenia ku 30.6.2023 sa OKF prerozdeli vo výške 351.185 €

**Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach****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	5 035 982		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 hnuteľným veciam	586 560		489 530	

**ČI. VII Ostatné informácie**

**ČI. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur**

**ČI. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou**

ÚJ - čerpanie úveru vo výške 800 000 EUR od 23.9.2013 s úrokovou sadzbou v % platná k 31.12.2017 3,000 ÚJ- čerpanie kontokorentného úveru do výšky 185 000 EUR výška úrokovej sadzby premenná. Új - v roku 2019 čerpala úver poskytnutý SZRB vo výške 1.000.000 € - jeho čerpanie k 31.12.2019 je 994.069 € pevná fixácia 1,10% na dva roky , SIH úver antikورونا výpomoc s úrokovou sadzbou 1,9% splatný do 2026

ČI. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Dlhodobý investičný úver SZRB ÚZ 113144-2013 zo dňa 13.9.2013 úroková sadzba 3,9% 800.000,-EUR - kúpa nehnuteľnosti - Hotel Bachledka*** Strachan	202 580	276 590
Kontokorentný úver SZRB ÚZ 303757 zo dňa 10.4.2019 do limitu 185.000,-- EUR úroková sadzba 2,85% - financovanie prevádzkových potrieb súvisiacich s podnikaním	181 639	184 431
Dlhodobý investičný úver SZRB ÚZ 303706-2019 zo dňa 11.4.2019 úroková sadzba 2,1% 1.000.000 ,- EUR Rekonštrukcia a rozšírenie Hotela Bachledka***Strachan	699 920	814 340
Úver SIH antikورونا pomoc - investičný a prevádzkové náklady firmy s ručením štátu ÚZ 323387-2020 zo dňa 16.11.2020 990.000,-- Eur úroková sadzba 1,9%	561 000	759 000

**ČI. VII (2) g) Informácie o iných formách prijatej štátnej pomoci**

Poskytnutie nenávratného finančného príspevku vo výške 66,75% celkovej výšky Projektu 285 692,76 = NFP 190 699,92€

ČI. VII (2) g) Informácie o iných formách prijatej štátnej pomoci

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Projekt NFP		

**Miesto pre ďalšie záznamy**

Miesto pre ďalšie záznamy