

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

zostavenej k 31.12.2025

### I - Všeobecné informácie

- 1) **Názov:** BeOak by Javorina, výrobné družstvo  
**Sídlo:** Továrenská 29, 059 01 Spišská Belá  
**kód SK NACE 31.09.0** – výroba ostatného nábytku  
**Dátum vzniku výrobného družstva:** 8.6.1954  
**Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**
  - Výroba nábytku z dreva
  - Výroba drevených obalov
  - Výroba ostatných drevárskych výrobkov
  - Sušenie reziva
  - Predaj reziva
- 2) **Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie:** 28.11.2025
- 3) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:** riadna účtovná závierka
- 4) **Údaje o skupine účtovných jednotiek:**
  - Družstvo nie je súčasťou skupiny účtovných jednotiek
  - Družstvo je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ÚZ - §22 ods. 8
- 5) **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:** bežné obdobie: 59  
 Predchádzajúce obdobie: 56

### II – Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán – Predstavenstvo:

- Petr Rokúsek – predseda predstavenstva
- Robert Krejča – podpredseda predstavenstva
- Tomáš Majerčák – člen predstavenstva

### III – Informácie o prijatých postupoch

- 1) **Pokračovanie v činnosti**  
 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- 2) **Účtovné zásady a metódy a ich zmeny**  
 Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve
- 3) **Transakcie nenachádzajúce sa v súvahe**  
 Závazky mimo účtovníctva:

Operatívny leasing:

| Leasing.spoločnosť           | Predmet leasingu        | Č. leas.zmluvy | Zostatok k 31.12.2025 |
|------------------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|
| Volkswagen Financial Service | Volkswagen Golf AA736EF | 1213423        | 9 333,35              |
| Volkswagen Financial Service | Volkswagen Golf AA625BT | 1201612        | 8 479,44              |
| Grenkeleasing                | CNC centrum             | 095008833      | 97 549,20             |

- 4) **Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov a rozhodujúce účtovné odhady**
  - a) **Spôsob ocenenia majetku**

| Obstarávacou cenou |   |
|--------------------|---|
| X                  | Hmotný majetok, okrem hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       |
| X                  | Zásoby, okrem zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          |
| X                  | Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, cenné papiere a deriváty |

|                           |   |
|---------------------------|---|
| X                         | Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania  |
| X                         | Nehmotný majetok, okrem nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou                       |
| X                         | Záväzky pri ich prevzatí  |
| <b>Vlastnými nákladmi</b> |   |
| X                         | HM vytvorený vlastnou činnosťou   |
| X                         | NM vytvorený vlastnou činnosťou   |
| X                         | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou   |
| <b>Menovitou hodnotou</b> |   |
| X                         | Peňažné prostriedky a ceniny  |
| X                         | Pohľadávky pri ich vzniku   |
| X                         | Záväzky pri ich vzniku  |
| <b>Reálnou hodnotou</b>   |   |
| X                         | Majetok získaný bezodplatne (darovaním)   |
| X                         | Majetok prerađený z osobného vlastníctva do podnikania, s výnimkou ocenených menovitou hodnotou |
| X                         | NM a HM novoziškaný po inventarizácii a v účtovníctve nezachytený                               |
| X                         | Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára podľa osobitného predpisu |
| X                         | Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti                                    |
| X                         | Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou    |
| X                         | Cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní  |

b) *Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku*  
Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo zistené a o tvorbe opravnej položky k majetku nebolo účtované.

c) *Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie ocenenia rezerv*  
Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na jej úhradu.

d) *Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku*  
ÚJ počas účtovného obdobia (§25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – nemala k tomu vecnú náplň.

e) *Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku*  
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov  
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).  
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).  
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) *Stanovenie metódy vlastného imania*  
- Bez náplne  
g) *Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok*

| Daňové odpisy        | Odpis. skupina | Počet rokov odpisovania | Spôsob odpisovania |
|----------------------|----------------|-------------------------|--------------------|
| Softwér              | 1              | 10                      | rovnomerný         |
| Budovy, haly, stavby | 5              | 20/40                   | rovnomerný         |

|                      |   |    |            |
|----------------------|---|----|------------|
| Stroje, prístroje    | 2 | 6  | rovnomerný |
| Dopravné prostriedky | 1 | 4  | rovnomerný |
| Iné zariadenia       | 3 | 8  | rovnomerný |
| Ostatné stroje       | 4 | 12 | rovnomerný |

*Odpisové metódy pre účtovné odpisy:*

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvérov Etrim a Karát (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory huteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU)
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU) - je o tom účtované na podsúvahových účtoch 751 a 791.
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

*h) Informácie o poskytnutých dotáciách*

- Príspevok na duálne vzdelávanie rok 2025 – 4000 €
- Finančný príspevok na podporu vytvárania udržateľných pracovných miest – 10004,94 €

**5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období**

- Bez náplne

**IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

- **Informácie k dlhodobému majetku, ktorým je goodwill** - Bez náplne

**1) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkov**

- Bez náplne

**2) Informácie o záväzkoch**

Celková suma záväzkov:

|                          | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie | Spôsob zabezpečenia |
|--------------------------|---------------|------------------------|---------------------|
| Záväzky voči spoločníkom | 234 897       | 450 000                |                     |
| Spotrebný úver           | 211 632       | 220 233                | LV276               |
| Investičný úver          | 200 412       | 358 884                | LV276               |
| Kontokorent              | 550 741       | 391 707                | LV276               |

**3) Informácie o vlastných akciách**

a) Dôvod nadobudnutia

- Bez náplne

b) Nadobudnuté a prevedené akcie

- Bez náplne

c) Vlastné akcie v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia

| Popis                            | Členské podiely | Menovitá hodnota | Protihodnota | % na upísanom imaní |
|----------------------------------|-----------------|------------------|--------------|---------------------|
| BeOak Group, s.r.o.              | 2165            | 431.192,52       | 431.192,52   | 99,9107             |
| Bluelight.li AG, Lichtenštajnsko | 1               | 400,00           | 400,00       | 0,093               |

**4) Náklady alebo výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah**

- Bez náplne

**V – Informácie o iných aktívach a pasívach****1) K iným aktívam a pasívam sa uvádzajú tieto informácie**

Údaje o vlastnom imaní:

Základné imanie bežné obdobie: 431 593 eur

minulé obdobie: 431 593 eur

Vlastné imanie bežné obdobie: 3 196 090 eur

minulé obdobie: 2 634 701 eur

Podiel vlastného imania na základnom imaní: 7,4

**2) Významné položky ostatných finančných povinností, nevykázané v účtovných výkazoch**

- Bez náplne

**3) Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch**

- Účtovné súvzťažnosti firiem BeOak Prague a BeOak Alpin, GmbH.

**VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

- Od 15.5.2026 sa názov družstva Javorina, výrobné družstvo zmenil na BeOak by Javorina, výrobné družstvo

- Od 15.5.2026 nie je p. Róbert Krejča členom predstavenstva

**VII – Ostatné informácie**

- Bez náplne