

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2025

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť TANKER, s.r.o., Hlavné námestie 96/45, 06001 Kežmarok (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 05.08.1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 05.08.1996 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka č. 3221/P). Pod uvedeným obchodným názvom vykonáva činnosť od 22.5.2004.

b) Hlavné činnosti Spoločnosti

Predaj pohonných hmôt
Maloobchod
Autoumyváreň

c) Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	130,4	120,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	156	130
Počet vedúcich zamestnancov	4	3

d) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025. V súvislosti s pretrvávajúcou komplikovanou situáciou na trhu s pohonnými hmotami vedenie Spoločnosti aj v roku 2025 analyzovalo možné účinky a následky na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti však nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ), nakoľko disponuje dostatočnými vlastnými zdrojmi a vypracovalo postup stabilizácie hospodárenia Spoločnosti.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 10.12.2025 na Valnom zhromaždení. Účtovná závierka bola uložená do registra účtovných závierok 10.12.2025 a dňa 10.12.2025 bola zaslaná aj informácia o schválení účtovnej závierky.

B. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s účtovnými predpismi.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nehmotný majetok s nižšou obstarávacou cenou ako 2 400 eur môže byť zaradený ako ostatný dlhodobý nehmotný majetok.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacích cien dlhodobého majetku nie sú úroky, ani realizované kurzové rozdiely. Podľa rozhodnutia účtovnej jednotky hmotný majetok s nižšou obstarávacou cenou ako 1 700 eur, ale nie nižšou ako 500 eur, môže byť zaradený ako ostatný dlhodobý hmotný majetok.

3. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod./. Nakupované zásoby pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Neskladovateľné zásoby sa účtujú priamo do spotreby (náhradné diely, pracovné náradie a pomôcky).

4. Nehnutelnosť určená na predaj

Nehnutelnosť určená na predaj sa oceňuje obstarávacou cenou v zmysle platných predpisov.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do vlastného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstarávaním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

6. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným

a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej v mene euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Závazky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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. Rezervy sa vytvárajú, ak má Spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný príp. mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov. Rezerva na mzdy za dovolenku sa vypočíta na základe priemernej mzdy a počtu dní nevyčerpanej dovolenky. Pôžičky a úvery sa oceňujú v nominálnej hodnote. Nezaplatené príslušenstvo k úverom a pôžičkám ku dňu účtovnej závierky zvyšuje záväzok z úverov resp. pôžičiek.

9. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok obstaraný na základe zmluvy s následnou kúpou sa oceňuje vo výške istiny. Nerealizované finančné náklady (úrok, poisťné) k súvahovému dňu nezvyšujú záväzok voči prenajímateľovi, účtujú sa podľa splátkového kalendára. Záväzok z istiny splatný v nasledujúcom účtovnom období je vykázaný ako krátkodobý záväzok.

10. Daň z príjmov splatná a daň z príjmov odložená

Splatná daň z príjmu sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženej Účtovnej závierke je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol v zmysle § 17 Zákona o dani z príjmov upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu.

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahuje na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

d) Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci jeho nadobudnutia. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR a ekonomická doba použiteľnosti bude viac ako jeden rok sa odpisuje podľa odpisového plánu.

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 %
Softvér	8 rokov	rovnomerný	12,5%
Stavby	12, 15, 20, 30 rokov	rovnomerný	8,33%, 6,67 %, 5%, 3,33 %
Stroje, prístroje a zariadenia	12 rokov	rovnomerný	8,33 %
Stroje, prístroje a zariadenia	8 rokov	rovnomerný	12,50 %
Dopravné prostriedky	4 roky	rovnomerný	25,00 %
Výpočtová technika	4 roky	rovnomerný	25,00 %

Poznámka: rovnomerný odpis sa rovná lineárnemu odpisu

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, opravných položiek a zostatkovej hodnoty:

Minulé účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwil	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté predavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23208						23208
prírastky								
úbytky								
presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		23208						23208
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23208						23208
prírastky								
úbytky								
presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		23208						23208
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
prírastky								
úbytky								
presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwil	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté predavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23208						23208
prírastky								
úbytky								
presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		23208						23208
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23208						23208
prírastky								
úbytky								
presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		23208						23208
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
prírastky								
úbytky								
presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

b) Dlhodobý hmotný majetok
 Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, opravných položiek a zostatkovej hodnoty:

minulé účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	728 419	2 347 501	3 646 092			90 428			6 812 440
prírastky		36 491	137 444			11 717	240 100		425 752
úbytky		50 000	344 850			1 379	240 100		636 329
presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	728 419	2 333 992	3 438 686			100 766			6 601 863
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 059 393	2 564 255			72 965			3 696 631
prírastky		116 385	373 075			9 820			499 280
úbytky		50 000	344 851			1 379			396 230
presuny		1 125 778	2 592 479			81 406			3 799 663
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
prírastky									
úbytky									
presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	728 419	1 288 108	1 081 837			17 463			3 115 827
Stav na konci účtovného obdobia	728 419	1 208 214	846 207			19 360			2 802 200

bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	728 419	2 333 992	3 438 686			100 766			6 601 863
prírastky		20 725	114 136			351 641	5735		493 237
úbytky			21 441						21 441
presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	728 419	2 354 717	3 531 381			452 407			7 066 924
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 125 778	2 592 479			81 406			3 799 663
prírastky		95 452	316 466			26 947			438 865
úbytky			21 441						21 441
presuny		1 221 230	2 887 504			108 353			4 217 087
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
prírastky									
úbytky									
presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	728 419	1 208 214	846 207			19 360			2 802 200
Stav na konci účtovného obdobia	728 419	1 133 487	643 877			344 054	5735		2 855 572

c) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia mejetku z účtovníctva	stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	693080	148104		44064	797120
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	693080	148104		44064	797120

d) Informácie o hodnote vybraných pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku bez potreby tvorby opravnej položky	57 171 099
Pohľadávky z obchodného styku klasifikované pre tvorbu opravnej položky	3 251 207
Daňové pohľadávky	43 216
Iné pohľadávky	281 919
Krátkodobé pohľadávky spolu	60 747 441
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	111 543
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	
Dlhodobé pohľadávky spolu	111 543

e) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom
 Uvedené v notárskom registri.

f) Odložená daňová pohľadávka

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku, pohľadávok a záväzkov z obchodného styku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav odloženej dane	145 308
Doúčtovanie odloženej dane DLM	0
Zníženie odloženej daňovej pohľadávky	-33 765
Konečný zostatok pohľadávky z odloženej dane	111 543

g) Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladni a na bankovom účte.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	381 705	318 336
Bežné bankové účty	53 482	148 445
Peniaze na ceste		
Spolu	435 187	466 781

h) Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	79 922	32 422
Nájomné	72 415	28 281
Poistné	5 247	3 925
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájomné fakturované dopredu	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) 1) Vlastné imanie

Názov položky	Popis / Hodnota
Vlastné imanie spoločnosti	671 881
Počet podielov	1
Hodnota podielov	6 639
Splatené základné imanie	6 639
Upísané základné imanie	6 639

2) Rozdelenie zisku z predchádzajúceho obdobia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní - strata	2 165 780
Vysporiadanie výsledku hospodárenia	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Prídel na rozdelenie spoločníkovi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	2 165 780
Iné	0
Spolu	2 165 780

b) Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	E	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	132 905	128 445	132 905		128 445
Ostatné rezervy					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	132 905	128 445	132 905		128 445

c) Závazky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku do splatnosti	26 911 381
Závazky po splatnosti do 360 dní	2 347 063
Závazky po splatnosti nad 360 dní	2 025
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu	29 260 469
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	5 570 345
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku spolu	5 570 345

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Spolu	do 1 roka	od 1do 5 rokov
Dlhodobé záväzky (r. 102)	23 410 556		23 410 556
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	58 261		58 261
Záväzky z obchodného styku (325A)	5 570 345		5 570 345
Ostatné dlhodobé záväzky (474A,479A)	17 781 950		17 781 950
Odložený daňový záväzok (481A)	0		0
Krátkodobé záväzky (r.122) z toho	37 204 886	37 204 886	
Záväzky z obchodného styku (321,322,324,325,475A,478A,479A,47XA)	29 260 469	29 260 469	
Záväzky voči zamestnancom (331,333,33X,479A)	189 558	189 558	
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia (336A,479A)	115 470	115 470	
Daňové záväzky a dotácie (341,342,343,345,346,347,34X)	27 057	27 057	
Iné záväzky (372A,373A,377A,379A,474A,479A,47X)	7 612 332	7 612 332	
Celkom	60 615 442	37 204 886	23 410 556

e) Záväzky zabezpečené záložným právom
 Jedná sa najmä o úvery, sú uvedené vo verejných registroch.

f) Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	46 922
Tvorba SF na ťarchu nákladov	12 860
Čerpanie SF spolu	1 521
Konečný zostatok SF	58 261

g) Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke. Dôverné informácie spoločnosť nezverejňuje.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Forma zabezpečenia
a	b	c	d	E	f
Dlhodobé bankové úvery					

Dlhodobý kontokorentný úver	EUR	**	2027	1 994 021	*
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	**		1 993 141	*

* formy zabezpečenia sú uverejnené vo verejných registroch

** dohodnutý úrok je považovaný za dôvernú informáciu spoločnosti a veriteľa

h) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky	K 31.12.	do 1 roka	od 1-5 rokov
Suma dohodnutých platieb celkom	186 198	108 593	77 605
z toho			
istina	186 198	108 593	77 605
finančný náklad – náklad bež. roka			

H. Výnosy

Vykazovanie výnosov. Výnosy - tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty sú znížené o zľavy a zrážky /rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod./

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1 352 495
Tržby za tovar	93 621 549
Čistý obrat celkom	94 974 044

I. Náklady

Prehľad nákladov účtovnej jednotky prezentujú nasledovné tabuľky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť z toho	128 891 823
Náklady na predaný tovar	83 268 539
Spotreba materiálu a energií	438 078
Nájomné	5 524 447
Poradenské, administratívne a právne služby	310 579
Opravy a udržiavanie	206 588
Provízie, obchodné zastúpenia	128 755
Reklamné služby, inzercia	150 723

Mzdové náklady	2 492 565
Náklady na sociálne poistenie	888 525
Dane a poplatky	117 276
Odpisy DM	438 864
Ostatné náklady na hosp. činnosť	769 518
Finančné náklady, z toho	1 217 158
Nákladové úroky	768 666
Bankové poplatky	221 804

J. Informácie o daniach z príjmov

názov položky	bežné účtovné obdobie	Sadzba dane v %	Daň
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-880 404		
teoretická daň		24	-211 297
Položky zvyšujúce základ dane	690 007	24	165 602
Položky znižujúce základ dane	248 447	24	59 627
Spolu základ dane	-438 844	24	0
Minimálna daň			3840
Splatná daň+zrážková			3840
Zmena odloženej daňovej pohľadávky/záväzku			33 765
Celková daň z príjmov			37 605

N. Obchody so spriaznenými osobami

Na základe:

1. personálneho prepojenia, ak subjekty sú pod vedením tej istej osoby – spoločnosť vo vykazovanom období na základe uvedeného kritéria nevykazuje žiadne vzájomné vzťahy.

2. personálneho prepojenia, ak subjekty sú pod vedením blízkych osôb – spoločnosť poskytla:

zásoby v hodnote 484 303 eur spoločnostiam SAMTREID, s.r.o., PM – Investment, s.r.o., Carmenere s.r.o., Tankovanie s.r.o., TaM trans spedition s.r.o., Tanker-Invest s.r.o. a zároveň obstarala

pôžičku s úrokovým nákladom vo výške 66 478 eur od majiteľa spoločnosti a spoločnosti Tankovanie, s.r.o,

služby v hodnote 81 434 747 eur od spoločností SAMTREID, s.r.o., PM – Investment, s.r.o., Carmenere s.r.o., Trnava Nova s.r.o., Tankovanie, s.r.o. a TANKER - Invest, s.r.o., Europetrol s.r.o, TaM trans spedition s.r.o. a AP&PA s.r.o..

Ocenenie vzájomných transakcií sa realizuje na princípe nezávislého vzťahu.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. Decembri 2025 nenastali také udalosti, ktoré majú vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Položky vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	úbytky	presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
ostatné kapitálové fondy	815 646				815 646
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 103 618				5 103 618
Neuhradená strata minulých rokov	-2 170 897	-2 165 780			-4 336 677
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 165 780	-918 009		-2 165 780	-918 009
Spolu:	1 589 890	-3 083 789		-2 165 780	671 881

V položke ostatné kapitálové fondy sú vo výške 815 646 EUR vykázané peňažné vklady spoločníka z rokov 2006 - 2014, ktoré nezvyšujú základné imanie.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2025

Spoločnosť zostavuje prehľad peňažných tokov nepriamou metódou

Obch.náz:	TANKER, s.r.o.	od:	1.1.2024	1.1.2025
		do:	31.12.2024	31.12.2025
CASH FLOW				
****	Stav peňažných prostriedkov na začiatku obdobia	***	277 269	466 781
C.IV.1.	Peniaze +211+ 213+ 21X	72	119 749	318 336
C.IV.2.	Účty v bankách +221+22X+-261	73	157 520	148 445
***	Cash flow z hospodárskej činnosti	**	958 399	-13 782 063
**	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	(+)	-2 165 780	-918 009
**	Odpisy IM	(+)	467 442	438 864
**	Zmena stavu pracovného kapitálu		2 656 737	-13 302 918
*	Zásoby súčet r. 35 až 40	34	518 707	369 946
C.I.1.	Materiál netto +112+119+11X-191	35	-1 356	-3 652
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary netto +121+122+12X-192-193	36		
C.I.4.	Výrobky netto 123-194	37		
C.I.5.	Zvieratá netto 124-195	38		
C.I.6.	Tovar netto 132+139-196	39	520 063	373 598
C.I.7.	Poskytnuté preddavky na zásoby netto 314A -391A	40		
*	Zmena stavu pohľadávok celkom	(-)	411 802	-1 247 706
A.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353	84		
C.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet r. 54 a r.58 až 65	53	411 802	-1 247 706
C.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku netto 311A+312A+313A+314A+315A+31X-391A	54	573 438	-1 398 804
C.III.2.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám netto 351A -391A	59		
C.III.3.	Ost.pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.účt.jedn. netto 351A -391A	60		
C.III.4.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu netto 354A+355A+358A+35X-391A	61		
C.III.5.	Sociálne zabezpečenie netto 336A-391A	62		
C.III.6.	Štát - daňové pohľadávky netto 341+342+343+345-391A	63	1 057	41 992
C.III.7.	Iné pohľadávky netto 335A+33XA+371A+373A+374A+375A+376A+378A-391A	65	-162 693	109 106
*	ZS krátkodobého fin. majetku			
C.IV.4.	Krátkodobý finančný majetok netto +251+253+256+257+25X-291-293	67		
C.IV.5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok netto +259-291	70		
*	Časové rozlíšenie r. 75 a 78	74	13 628	47 500
D.I.1.	Náklady budúcich období +381+382	75a76	17 587	47 500
D.I.2.	Príjmy budúcich období +385	77a78	-3 959	
*	Rezervy r. 87 a 118 a 136		37 983	-4 460
B.I.1.	Rezervy zákonné 451	87		
B.I.2.	Dlhodobé rezervy 459+45X	118		
B.I.3.	Krátkodobé rezervy 323+32X+451A+459A+45XA	136	37 983	-4 460
*	Krátkodobé záväzky súčet r. 103 až 111	122	3 544 284	-14 283 532
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku 321+322+324+325+32X+475A+478A+479A+47XA	123	3 376 482	-21 560 329
B.III.2.	Čistá hodnota zákazky 316A	127		
B.III.3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účt.jednotkám 361A+471A	128		
B.III.4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv.voči prepoj.účt.jedn. 361A+36X+471A+47XA	129		
B.III.5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu 364+365+366+367+368+398A+478A+479A	130		
B.III.6.	Záväzky voči zamestnancom 331+ 333+33X+ 479A	131	41 645	26 742
B.III.7.	Záväzky zo sociálneho zabezpečenia 336A+479A	132	25 738	17 244
B.III.8.	Štát-daňové záväzky a dotácie 341+342+343+345+346+347+34X	133	149 162	-212 939
B.III.9.	Iné záväzky 372A+373A+377A+379A+474A+479A+47X	135	-48 743	7 445 750
*	Časové rozlíšenie r.117+118	141	18 607	154 814
C.1.	Výdavky budúcich období 383		1 495	158 605
C.2.	Výnosy budúcich období 384		17 112	-3 791
***	Cash flow z investičných aktivít	**	-153 814	-492 238
*	Neobežný majetok r. 03+11+21	2	-313 628	53 374
B.I.	Dlhodobý nehmotný majetok (DNM) súčet r. 04 až 10	3		
B.I.1.	Aktivované náklady na vývoj netto 012-072-091A	4		
B.I.2.	Software netto 013-073-091A	5		
B.I.3.	Oceniteľné práva netto 014-074-091A	6		
B.I.4.	Goodwill netto 015-075-091A	7		
B.I.5.	Ostatný DNM netto 019+01X-079-07X-091A	8		
B.I.6.	Obstarávaný DNM netto 041-093	9		
B.I.7.	Poskytnuté preddavky na DNM netto 051 -095A	10		
B.II.	Dlhodobý hmotný majetok (DHM) súčet r. 12 až 20	11	-313 628	53 374
B.II.1.	Pozemky netto 031-092A	12		
B.II.2.	Stavby netto 021-081-092A	13	-79 894	-74 726
B.II.3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí netto 022-082-092A	14	-235 631	-202 329
B.II.4.	Pestovateľské celky trvalých porastov netto 025-085-092A	15		
B.II.5.	Základné stádo a ťažné zvieratá netto 026-086-092A	16		
B.II.6.	Ostatný DHM netto 029+02X+032-089-08X-092A	17	1 897	324 694
B.II.7.	Obstarávaný DHM netto 042-094	18		5 735
B.II.8.	Poskytnuté preddavky na HIM netto 052-095A	19		
B.II.9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku netto +-097+-098	20		
B.III.	Dlhodobý finančný majetok DFM súčet r. 22 až 32	21		
B.III.1.	Podielové CP a podiely v prepojených účt.jedn. netto 062-096A	22		
B.III.2.	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepoj.účt.jedn. netto 062-096A	23		

		od:	1.1.2024	1.1.2025
Obch.náz:	TANKER, s.r.o.	do:	31.12.2024	31.12.2025
B.III.3.	Ostatné realizované cenné papiere a podiely netto 063+065-096A	24		
B.III.4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám netto 066-096A	25		
B.III.5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	26		
B.III.6.	Ostatné pôžičky 067A -096A	27		
B.III.5.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok 043 -096A	31		
B.III.7.	Poskytnuté preddavky na DFM netto +053 -096A	32		
*	Odpisy IM	(-)	467 442	438 864
***	Cash flow z finančných aktivít	**	-615 073	14 242 707
*	Zmena stavu kapitálu	(+)		
A.I.	Základné imanie r. 82 až 84	81		
A.I.1.	Základné imanie 411 alebo +/-491	82		
A.I.2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
A.I.3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353	84		
A.II.1.	Emisné ážio 412	85		
A.II.2.	Ostatné kapitálové fondy 413	86		
A.II.3.	Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov +417+418	88		
A.II.4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku +/-414	94		
A.II.5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí +/-415	95		
A.II.6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení +/-416	96		
A.III.1.	Štatutárne fondy 423 a 42X	91		
A.III.2.	Ostatné fondy 427+42X	92		
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 76+77	97	-2 170 897	-2 165 780
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov 428	98		
A.IV.2.	Neuhradená strata minulých rokov -/429	99	-2 170 897	-2 165 780
*	Dlhodobé pohľadávky súčet r. 42 a 46 až 52	41	25 902	-33 765
C.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku netto 311A+312A+313A+314A+315A+31X-391A	42		
C.II.2.	Čistá hodnota zákazky 316A	46		
C.II.3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným jednotkám netto 351A -391A	47		
C.II.4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohl.voči prepj.účt.jedn.351A-391A	48		
C.II.5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu netto 354A+355A+358A+35X-391A	49		
C.II.6.	Pohľadávky z derivátových operácií 373A, 376A	50		
C.II.7.	Iné pohľadávky netto 335A+33XA+371A+373A+374A+375A+376A+378A-391A	51		
C.II.8.	Odložená daňová pohľadávka netto 481A	52	25 902	-33 765
*	Dlhodobé záväzky súčet r. 103 a 107 až 117	102	-543 256	14 005 175
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku 479A	103	-532 025	-569 673
B.II.2.	Dlhodobé záväzky z obch.styku voči prepojeným účt.jedn. 321A, 475A a 476A	104		
B.II.3.	Dlhodobé záväzky z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem záv.voči prepj.účt.jedn. 321A,475A,476A	105		
B.II.4.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku 471A	106	-532 025	-569 673
B.II.5.	Ostatné DD záväzky 479A, 47XA	110	70 275	14 675 631
B.II.6.	Dlhodobé prijaté preddavky 475A	111		
B.II.7.	Dlhodobé zmenky na úhradu 478A	112		
B.II.8.	Vydané dlhopisy 473A, -/255A	113		
B.II.9.	Záväzky zo sociálneho fondu 472	114	10 868	11 339
B.II.10.	Iné dlhodobé záväzky 474A+479A+47X+372A+373A+377A	115	-92 374	-112 122
B.II.11.	Odložený daňový záväzok 481A	117		
*	Bankové úvery a výpomoci súčet r. 102 až 104	112	-45 915	203 767
B.IV.1.	Bankové úvery dlhodobé 461A+46XA	121	-7 925	1 029
B.IV.2.	Bežné bankové úvery 221A+231+232+23X+461A+46XA	139	-37 990	202 738
B.IV.3.	Krátkodobé finančné výpomoci 241+249+24X+473A/-/255A	140		
****	Cash flow spolu	***	189 512	-31 594
*****	Stav peň. prostr. na konci obd.	****	466 781	435 187