

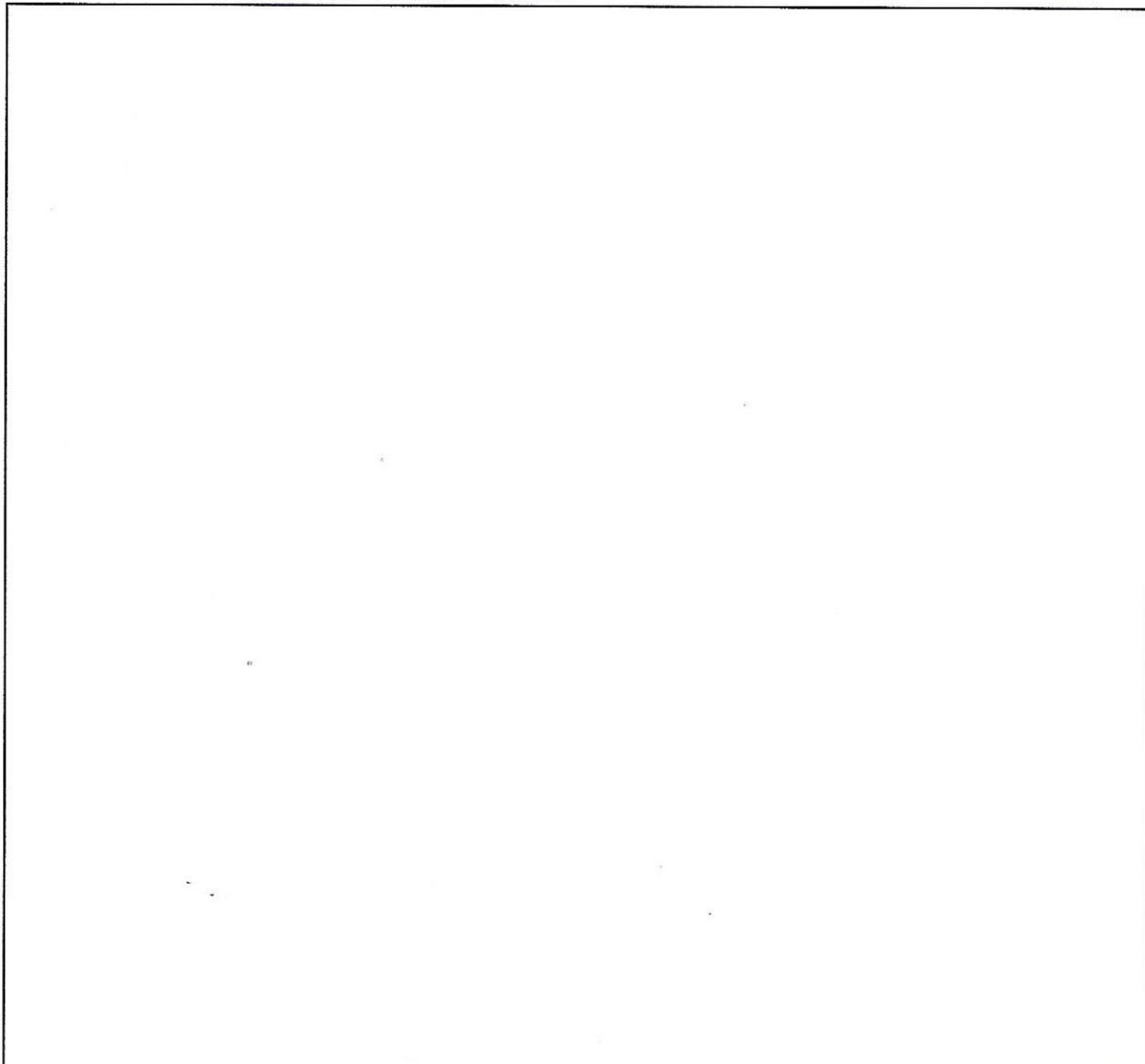
1. Všeobecné údaje

EDIMA TRADE, s.r.o.
Na papiereň 310/25
97244 Kamenec pod Vtáčnikom

IČO: 45317216
DIČ: 2022947960

Konateľ: Martin Gogora

2. Informácie o konsolidovanom celku



3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Spoločnosť k dátumu 31.12.2018 zamestnáva 1 zamestnanca na základe Pracovnej zmluvy. Všetky obchodné činnosti vykonáva tiež konateľ.

4. Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj ďalší rok.

Spoločnosť oceňuje majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a to obstarávacou cenou.

Spoločnosť vlastní drobný hmotný majetok do výšky obstarávacej ceny max. 1500,-EUR/polož. kt. zaúčtovala priamo do spotreby. Úhrnná suma drobného hmotného majetku nadobudnutého od 1.1.2018 do 31.12.2018 je 2682,10 EUR.

Spoločnosť nadobudla v júni 2017 dlhodobý hmotný majetok na základe obchodnej faktúry.

Je zaradený do do 1.odpisovej skupiny daňovej a účtovnej – rovnomerné odpisovanie.

Vzhľadom k tomu, že DHM nebol využívaný len na podnikanie, ale aj na súkromné účely, boli výdavky v priebehu roka 2017 súvisiace s ním uplatňované len vo výške 80%. Preto do Sa do daňových výdavkov bude zaraďovať 80% odpisov.

Spôsob zostavenia odpisového plánu:

| Rok | Výpočet daň.odpisu | Výška daň.a účt.odpisu (v EUR) | Zostatková cena (v EUR) | Skutočne uplatnený daň.odpis (v EUR) |
|------|------------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| 2017 | $(6281/4/12) \times 7$ | 916 | 5365 | 916 (80%=733), prip.pol. 183 |
| 2018 | 6281/4 | 1571 | 3794 | 1571 (80%=1257), prip.pol. 314 |
| 2019 | 6281/4 | 1571 | 2223 | 1571 (80%=1257), prip.pol. 314 |
| 2020 | 6281/4 | 1571 | 652 | 1571 (80%=1257), prip.pol. 314 |
| 2021 | $(6281/4/12) \times 5$ | 652 | 0 | 652 (80%=522), prip.pol. 130 |

Automobil Fiat Doblo zaradený do obchodného majetku dňa 16.5.2018 na základe faktúry DF05/11-18. Je zaradený do 1.odpisovej skupiny daňovej a účtovnej – rovnomerné odpisovanie v sume 1300,-EUR bez DPH.

Daňovník tento automobil nepoužíval len na podnikanie, ale aj na súkromné účely, preto si môže do daňových výdavkov uplatniť odpisy len vo výške **80 % vypočítaných odpisov**. V nasledujúcej tabuľke môžete vidieť výpočet odpisov tohto automobilu vo všetkých zdaňovacích obdobiach a rovnako aj výšku skutočne uplatnených daňových odpisov v daňových výdavkoch.

| Rok | Výpočet daňového odpisu | Výška daňového a účtovného odpisu (v eur) | Zostatková cena (v eur) | Skutočne uplatnený daňový odpis (v eur) |
|------|--------------------------|---|-------------------------|---|
| 2018 | $[(1300/4)/12] \times 8$ | 217 | 1083 | 217 (80 % z 174) príp. pol. 43,-EUR |
| 2019 | 1300/4 | 325 | 758 | 325 (80 % z 260) príp. pol. 65,-EUR |
| 2020 | 1300/4 | 325 | 433 | 325 (80 % z 260) príp. pol. 65,-EUR |
| 2021 | 1300/4 | 325 | 108 | 325 (80 % z 260) príp. pol. 65,-EUR |
| 2022 | $[(1300/4)/12] \times 4$ | 108 | 0 | 108 (80 % z 86) príp. pol. 22,-EUR |

Klimatizačná jednotka Daikin zaradená do obchodného majetku dňa 20.9.2018 na základe faktúry DF09/06-18. Je zaradený do 4.odpisovej skupiny daňovej a účtovnej – rovnomerné odpisovanie v sume 2245,60 EUR bez DPH (zaokrúhlene 2246,-EUR).

| Rok | Výpočet daňového odpisu | Výška daňového a účtovného odpisu (v eur) | Zostatková cena (v eur) | Skutočne uplatnený daňový odpis (v eur) |
|------|---------------------------|---|-------------------------|---|
| 2018 | $[(2246/12)/12] \times 4$ | 63 | 2183 | 63 |
| 2019 | 2246/12 | 187 | 1996 | 187 |
| 2020 | 2246/12 | 187 | 1809 | 187 |
| 2021 | 2246/12 | 187 | 1622 | 187 |
| 2022 | 2246/12 | 187 | 1435 | 187 |
| 2023 | 2246/12 | 187 | 1248 | 187 |
| 2024 | 2246/12 | 187 | 1061 | 187 |
| 2025 | 2246/12 | 187 | 874 | 187 |

| | | | | |
|------------------|------------------|-----|-----|-----|
| 2 0 2 6 | 2246/12 | 187 | 687 | 187 |
| 2 0 2 7 | 2246/12 | 187 | 500 | 187 |
| 2 0 2 8 | 2246/12 | 187 | 313 | 187 |
| 2 0 2 9 | 2246/12 | 187 | 126 | 187 |
| 2 0 3 0 | [(2246/12)/12]x8 | 126 | 0 | 126 |

Prívesný vozík ADAM 4,5m, 2,7t zaradený do obchodného majetku dňa 23.10.2018 na základe faktúry DF10/13-18. Je zaradený do 2. odpisovej skupiny daňovej a účtovnej – rovnomerné odpisovanie v sume 1852,5,-EUR bez DPH (zaokrúhlene 1853,-EUR).

Daňovník tento automobil nepoužíval len na podnikanie, ale aj na súkromné účely, preto si môže do daňových výdavkov uplatniť odpisy len vo výške 80 % vypočítaných odpisov. V nasledujúcej tabuľke môžete vidieť výpočet odpisov tohto automobilu vo všetkých zdaňovacích obdobiach a rovnako aj výšku skutočne uplatnených daňových odpisov v daňových výdavkoch.

| Rok | Výpočet daňového odpisu | Výška daňového a účtovného odpisu (v eur) | Zostatková cena (v eur) | Skutočne uplatnený daňový odpis (v eur) |
|------|--------------------------|---|-------------------------|---|
| 2018 | $[(1853/6)/12] \times 3$ | 78 | 1775 | 78 (80 % z 62) prípoč. pol. 16,-EUR |
| 2019 | 1853/6 | 309 | 1466 | 309 (80 % z 247) prípoč. pol. 62,-EUR |
| 2020 | 1853/6 | 309 | 1157 | 309 (80 % z 247) prípoč. pol. 62,-EUR |
| 2021 | 1853/6 | 309 | 848 | 309 (80 % z 247) prípoč. pol. 62,-EUR |
| 2022 | 1853/6 | 309 | 539 | 309 (80 % z 247) prípoč. pol. 62,-EUR |
| 2023 | 1853/6 | 309 | 230 | 309 (80 % z 247) prípoč. pol. 62,-EUR |
| 2024 | $[(1853/6)/12] \times 9$ | 230 | 0 | 230 (80 % z 184) prípoč. pol. 46,-EUR |

5. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú Súvahu a Výkaz ziskov a strát

