

**1. Všeobecné údaje**

IČO: 45317216

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 31.12.2019 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 1.1.2019 do 31.12.2019 je 1072,42 EUR.

Zoznam dlhodobého hmotného majetku a spôsoby odpisovania:

Automobil Renault Trafic zaradený do obchodného majetku dňa 8.6.2017 na základe faktúry DF06/09-17. Je zaradený do 1.odpisovej skupiny daňovej a účtovnej – rovnomerné odpisovanie. 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 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

odpisovanie v sume 2246,60 EUR bez DPH (zokrajované 2246,-EUR)  
 faktury DF09106-18. Je zaradený do 4 odpisovej skupiny daňovej a účtovnej -- rovnomenne

2026	2246/12	187	687	187
2027	2246/12	187	500	187
2028	2246/12	187	313	187
2029	2246/12	187	126	187
2030	[(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) príp. pol. 16,-EUR
2019	1853/6	309	1466	309 (80 % z 247) príp. pol. 62,-EUR
2020	1853/6	309	1157	309 (80 % z 247) príp. pol. 62,-EUR
2021	1853/6	309	848	309 (80 % z 247) príp. pol. 62,-EUR
2022	1853/6	309	539	309 (80 % z 247 ) príp. pol. 62,-EUR
2023	1853/6	309	230	309 (80 % z 247 ) príp. pol. 62,-EUR
2024	$[(1853/6)/12] \times 9$	230	0	230 (80 % z 184 ) príp. pol. 46,-EUR

Automobil Fiat Ducato PD-433GN zaradený do obchodného majetku dňa 2.1.2019. Je zaradený do 1.odpisovej skupiny daňovej a účtovnej – rovnomerné odpisovanie.

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)
2019	19 375/4	4 844	14 531	4 844 (80 % z 3 875 ) pripoč. pol. 696,-EUR
2020	19 375/4	4 844	9 687	4 844 (80 % z 3 875 ) pripoč. pol. 696,-EUR
2021	6 281/4	4 844	4844	4 844 (80 % z 3 875 ) pripoč. pol. 696,-EUR
2022	6 281/4	4 844	0	4 844 (80 % z 3 875 ) pripoč. pol. 696,-EUR

Báger YAMAGUCHI zaradený do obchodného majetku dňa 14.2.2019 na základe faktúry DF02/10-19. Je zaradený do 2. odpisovej skupiny daňovej a účtovnej – rovnomerné odpisovanie v sume 3900,-EUR bez DPH.

Daňovník tento bager 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)
2019	$[(3\ 900/6)/12] \times 11$	596	3 304	596 (80 % z 477) príp. pol. 119,-EUR
2020	$3\ 900/6$	650	2 654	650 (80 % z 520) príp. pol. 130,-EUR
2021	$3\ 900/6$	650	2 004	650 (80 % z 520) príp. pol. 130,-EUR
2022	$3\ 900/6$	650	1 354	650 (80 % z 520) príp. pol. 130,-EUR
2023	$3\ 900/6$	650	704	650 (80 % z 520) príp. pol. 130,-EUR
2024	$3\ 900/6$	650	54	650 (80 % z 520) príp. pol. 130,-EUR
2025	$[(3\ 900/6)/12] \times 1$	54	0	54 (80 % z 43) príp. pol. 11,-EUR

Poznámky Úč MÚJ 3 -01

DIČ:2022947960

IČO: 45317216

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

