

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2015

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

**CANNABIS, s.r.o.**

Spoločnosť Cannabis s.r.o. bola založená 20.1.2010, do obchodného registra bola zapísaná 6.2.2010. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo: 17688/S).

#### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/, alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

#### 3. Priemerný počet zamestnancov

V roku 2015 bol priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný 6, z toho 2 vedúcich zamestnancov (v roku 2014 bol priemerný evidenčný počet zamestnancov 6 zamestnancov, z toho 2 vedúci zamestnanci).

#### 4. Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Stav zamestnancov k 31.12.2015 bol 6.

#### 5. Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

#### 6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1.januára 2015 do 31.decembra 2015

#### 7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2014 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením spoločnosti dňa 24.3.2015

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2014 bola uložená do zbierky listín obchodného registra. .

#### 8. Audit

Spoločnosť nespĺňa podmienky na povinnosť overovania účtovnej závierky auditom.

#### 1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	6
počet vedúcich zamestnancov	2	2

## B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

### Štatutárne orgány:

Konatelia:       Mudr.Hamarová Máriam  
                  PharmDr. Bohmerová Monika

Spoločnosť zastupujú a za ňu podpisujú konatelia samostatne.

### 2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Hamarová Miriam	2 500	50	50	50
Bohmerová Monika	2 500	50	50	50
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku.

## D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli ÚJ konzistentne aplikované.

### 2. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný, oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné).

Odpisy **dlhodobého nehmotného majetku** sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2.400,- € a nižšia, sa odpisuje na účet 518 jednorázovo pri uvedení do používania.

Odpisy **dlhodobého hmotného majetku** sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1.700,- € a nižšia, sa odpisuje na účet 501 jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

v rokoch

– Motorové vozidlá	4	rovnomerné
– Technické zhodnotenie budovy	20	rovnomerné

### 3. Zásoby

Zásoby oceňujeme obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sme zásoby obstarali. Pri účtovaní zásob používame spôsob B.

### 4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

### 5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

### 6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tieto náklady a príjmy BO rozlišujeme na dlhodobé a krátkodobé.

### 7. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak pri inventarizácii sa zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa v účtovníctve a účtovnej závierke v zistenom ocenení.

### 8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tieto výdavky a výnosy BO rozlišujeme na dlhodobé a krátkodobé.

### 9. Prenájom (Lízing)

Spoločnosť v danom období neeviduje žiadne lízingové zmluvy.

### 10. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar obsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok  a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		11929	44875						56804
Prírastky		100000							
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		111929	44875						156804
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		2700	34248						36948
Prírastky		3936	5712						9648
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		6636	399608						46596

Tabuľka Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11929	44875						56804
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		11929	44875						56804
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2100	27456						129556
Prírastky		600	6792						7392
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		2700	34248						36948

Dlhodobý hmotný majetok vykazoval v roku 2015

Prírastok: Priestory lekárne 100 000,- eur.

## 2. Zásoby

O znížení užitkovéj hodnoty zásob nebolo účtované. Opravné položky k zásobám neboli tvorené, pretože sa nevyskytli podhodnotené položky ani iné rezerv.

Ku zmene metódy oceňovania, nebolo počas roka 2015 pristúpené.

## 3. Pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku sa týkajú pohľadávok voči odberateľom, poskytnuté prevádzkové preddavky a ostatné pohľadávky z obchodnej činnosti. V roku 2013 sme netvorili opravné položky na obchodné pohľadávky pretože nevznikol oprávnený dôvod na ich tvorbu.

## 4. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	78796		78796
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	6383		6383
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>85179</b>		<b>85179</b>

#### 4. Finančné účty

Finančný majetok - peniaze v pokladnici a bankové účty.

1. Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

#### 5. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	128218	118966
Bežné bankové účty	51460	168341
Stravné lístky	772	1287
<b>Spolu</b>	<b>180451</b>	<b>188595</b>

#### 5. Časové rozlíšenie aktív

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, úroky, paušálne poplatky za mobilné telefóny na r.2014.

#### 6. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	597	1239
Poistenie		
Ostatné	597	1239
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Na valnom zhromaždení spoločnosti konanom dňa 24.3.2015 sa schválilo, že zostatok čistého zisku v sume 39816,41€ za rok 2014 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk minulých rokov.

### 7. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	39816,41
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	39816,41
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>39816,41</b>

### 2. Závazky

Závazky z obchodného styku sa týkajú záväzkov voči dodávateľom v tuzemsku v čiastke 132 728,04 eur  
Výška záväzkov k 31.12.2015 je v dobe splatnosti.

Ostatné záväzky sa týkajú záväzkov za mzdu voči zamestnancom a konateľom, poisťné splatné v januári 2015, dane splatné v januári 2015 závislá činnosť .

Dlhodobé záväzky je záväzok SF a lízing.

#### 8.. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>222489</b>	<b>138590</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2901</b>	<b>9785</b>

#### 3. Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd za rok 2015 na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol čerpaný na príspevok na stravu.

#### 9. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	2742,21	3163,47
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	510,15	477,84
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	510,15	477,84
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	351,61	899,1
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2900,75</b>	<b>2742,21</b>

#### 7. Časové rozlíšenie pasív

#### 10. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		

## G.. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

11. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>7</b>	<b>4</b>
<i>Výnosové úroky</i>	7	4
<b>Mimoriadne výnosy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

12. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	998199	
Tržby za tovar		1099530
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>998199</b>	<b>1099530</b>

## H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

13. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>11172</b>	<b>16079</b>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Opravy a údržba	1764	923
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
<i>Poistenie majetku</i>	1983	3332
<b>Finančné náklady, z toho:</b>		<b>3149</b>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
<i>Bankové poplatky</i>	1446	1340
<i>Nákladové úroky</i>		
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:  
Transformácia hospodárskeho výsledku pred zdanením, upravením na daňový základ je nasledovná.

### 14. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-6941,35	-1527,09	22	51887,09	11415,15	22
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	32803,25	7216,71	22	2980,55	657,92	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-6,62	-1,46	22	-4,33	-0,95	-22
Umorenie daňovej straty						
Spolu	25855,82	5688,16	22	2976,22	654,77	22
Splatná daň z príjmov						
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov		5688,16		547863,31	12069,92	22

## J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1) Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, z ručenia a iných podobných záväzkov, ktoré nie sú uvádzané v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

### 2) Podmienené záväzky voči spriazneným osobám

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky voči spriazneným osobám, ktoré nie sú sledované v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

## K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členovia štatutárneho orgánu spoločnosti – konatelia nepoberali počas doby trvania spoločnosti žiadne odmeny ani iné výhody, u ktorých by vyplynuli peňažné alebo nepeňažné príjmy.

## L. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.decembri 2015 nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom účtovníctva.

## M.INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

**Základné imanie** spoločnosti k 31.12.2015 zostáva po celú dobu trvania spoločnosti v nezmenenej výške 5 000,- €.

**Zákonný rezervný fond** je doplnený do výšky 10% základného imania 611- € podľa Zakladateľskej listiny.

**Nerozdelený zisk 2014** zostáva v spoločnosti ako nerozdelený na základe rozhodnutia valného zhromaždenia.

## 15. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					

Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	611				611
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	158250,42	39816,41			198066,83
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	611				611
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	149014,95	33235,47	-24000		158250,42
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Vyplatené dividendy	0		0		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					