

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

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 2016 bol priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný 6, z toho 2 vedúcich zamestnancov (v roku 2015 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 31.12.2016 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 2016 do 31.decembra 2016.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2015 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením spoločnosti dňa

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2015 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňom podania účtovnej závierky na DÚ.

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 ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárne orgány:

Konatelia: Mudr.Hamarová Mária
 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
Spolu	5 000	100	100	100

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 predpokladného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 obstarávacia cena je 1.700,- € a nižšia, sa odpisuje na účet 501 jednorázovo pri uvedení do používania.. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	v rokoch	
– Motorové vozidlá	4	rovnomerné
– Technické zhodnotenie budovy	20	rovnomerné
– Priestory lekárne	20	rovnomené
–		
–		

– **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. Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou Závázky 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 nemá lízing.

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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia		111929	44875						156804
Prírastky			19967						19967
Úbytky			5533						5533
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		111929	59309						171238
Stav na začiatku účtovného obdobia		6636	39961						46597
Prírastky		5604	5746						11350
Úbytky			5533						5533
Stav na konci účtovného obdobia		12240	40174						52414

V roku 2015 spoločnosť odkúpila priestory, v ktorých podniká, čo bolo schválenie na valnom zhromaždení 9.1.2015

Tabuľka Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce 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	Poskyt predd. na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11929	44875						56804
Prírastky		100000	1						100000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		111929	44875						156804
Stav na začiatku účtovného obdobia		2700	34248						36948
Prírastky		3936	5713						9649
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		6636	39961						46597

2. Zásoby

O znížení užitkové 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 2016 pristúpené.

3. Pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku sa týkajú pohľadávok voči odberateľom, poskytnuté prevádzkové preddávky a ostatné pohľadávky z obchodnej činnosti. V roku 2016 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
Dlhodobé pohľadávky			
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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	45802		45802
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	3127		3127
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	48929		48929

3. 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	76979	128218
Bežné bankové účty	79959	51460
Stravné lístky	455	773
Spolu	157393	180451

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:	3576	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2546	597
Poistenie	1030	
Ostatné		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	173	

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 24.3.2014 sa schválilo, že zostatok čistého zisku v sume 39816,41 € za rok 2014 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk minulých rokov a schválilo sa aj

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
Účtovný zisk	-12630,7
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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 neuhradenej straty	-12630,7
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	
Spolu	-12630,7

2. Závazky

Závazky z obchodného styku sa týkajú záväzkov voči dodávateľom v tuzemsku v čiastke 145095,-€. Výška záväzkov k 31.12.2016 je v dobe splatnosti.

Ostatné záväzky sa týkajú záväzkov za mzdu voči zamestnancom a konateľom, poisťné splatné v januári 2016 dane splatné v januári 2016 závislá činnosť a záväzky voči spoločníkom, ktorý do spoločnosti vložili pôžičky na úhradu kúpeného objektu. .

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	191092	222490
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20641	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

3. Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd za rok 2016 na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol čerpaný na príspevok rehabilitačné pobyty.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2901	2742
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	523	510
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		510
Čerpanie sociálneho fondu	246	351
Konečný zostatok sociálneho fondu	3178	2901

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:	0	0

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
Finančné výnosy, z toho:	3	7
<i>Výnosové úroky</i>	3	7
Mimoriadne výnosy	0	0

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		
Tržby za tovar	949314	998199
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	949314	998199

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14954	11172

Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Opravy a údržba	6406	1764
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Poistenie majetku	2847	1809
Finančné náklady, z toho:	3431	3255
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Bankové poplatky	1695	1446
Nákladové úroky		
Mimoriadne náklady, z toho:		

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:	6766,07	1488,53		-6941,35	-1527,09	22
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	4213,18	929,9		32803,25	7216,71	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-3,2	-0,7		-6,62	-146	-22
Umorenie daňovej straty						
Spolu	10976,05	2414,73		25855,82	5688,16	22
Splatná daň z príjmov						
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov		2414,73		5688,16		

Spoločnosť spĺňa podmienky na úhradu daňovej licencie 2 880 ,- eur., takže 465,27 eur ostáva na zápočet v roku 2017.

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 2016 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 31.12.2016 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. HV za rok 2015 je neuhradená strata.

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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	198066,83		40000		158066,83
Neuhradená strata minulých rokov	-12630,7				12630,7
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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, splnutí 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					

