

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017

### 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). Od 1. februára je prevádzka lekárne aj v Muráni.

#### 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 2017 bol priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný 6, z toho 2 vedúcich zamestnancov (v roku 2016 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 31.12.2017 bol 6, jedna dohoda o pracovnej činnosti.

#### 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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením spoločnosti dňa 15. mája 2017

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 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 ŠTATUTÁRNYCH 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
<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 predpokladného 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.. 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	rovnomerné

– **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.



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		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

## 2. Zásoby

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

Ku zmene metódy oceňovania, nebolo počas roka 2017 pristúpené.

## 3. Pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku sa týkajú pohľadávok voči odberateľom, poskytnuté prevádzkové preddávky a ostatné pohľadávky z obchodnej činnosti. V roku 2017 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	45051		45051
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			
Iné pohľadávky	540		540
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>45591</b>		<b>45591</b>

### 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	73220	76979
Bežné bankové účty	50926	79959
Stravné lístky	521	455
<b>Spolu</b>	<b>124667</b>	<b>157393</b>

### 5. Časové rozlíšenie aktív

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, úroky, poplatky.

### 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:	1673	3576
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	671	2546
<i>Poistenie</i>	671	1030
<i>Ostatné</i>		
<b>Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>173</b>

## 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 15.5.2017 sa schválilo, že zostatok čistého zisku v sume 3886,07 € za rok 2016 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>	3886
<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 zisku minulého obdobia	3885
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>3886</b>

### 2. Závazky

Závazky z obchodného styku sa týkajú záväzkov voči dodávateľom v tuzemsku v čiastke 145095,-€. Výška záväzkov k 31.12.2017 e v dobe splatnosti.

Ostatné záväzky sa týkajú záväzkov za mzdu voči zamestnancom a konateľom, poisťné splatné v januári 2017 dane splatné v januári 2017 závislá činnosť a záväzky voči spoločníkom, ktorý do spoločnosti vložili pôžičky na úhradu kúpeného objetku. .

**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>139601</b>	<b>191092</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13903	20641
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>13903</b>	<b>20641</b>

**3. Sociálny fond**

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd za rok 2017 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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>3178</b>	2901
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	569	523
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	<b>0</b>	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	<b>0</b>	
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	569	
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>131</b>	246
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>3616</b>	<b>3178</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:	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:	1	3
<i>Výnosové úroky</i>		3
Mimoriadne výnosy	1	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	908348	949314
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	432	
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>908780</b>	<b>949314</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>18732</b>	<b>14954</b>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Opravy a údržba	1684	6406
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
<i>Poistenie majetku</i>	2109	2847
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>4239</b>	<b>3431</b>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Bankové poplatky	1945	1695
Nákladové úroky		
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</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:	+13794,47	21	-	6766,07	1488,53	
teoretická daň			2896,83			
Daňovo neuznané náklady	8999,65		1889,92	4213,18	929,9	
Výnosy nepodliehajúce dani				-3,2	-0,7	
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-4794,82		1006,91	10976,05	2414,73	
Splatná daň z príjmov/ licencia	2880					
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov	2880				2414,73	

**Spoločnosť splňa podmienky na úhradu daňovej licencie 2 880 ,- eur.,**

## **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 2017 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 31.12.2017 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.

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania <b>a</b>	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia <b>f</b>
	Stav na začiatku účtovného obdobia <b>b</b>	Prírastky <b>c</b>	Úbytky <b>d</b>	Presuny <b>e</b>	
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	158066,83	3886,07			191952,9
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	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 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 o účtovného obdobia	3885				3885
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

