

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2022

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).Prevádzku v Muráni 30.9.2022 zrušili.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

K 31.12.2022 bol počet zamestnancov 4, z toho 2 vedúci zamestnanci.a 1 dohoda.

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

Stav zamestnancov k 31.12.2022 bol 4+ 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 2020 e 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 2020 do 31.decembra 2022.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2022 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením spoločnosti .

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2021 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	4	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	5
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

– 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								Spolu j
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		111929	68635						180564
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		111925	68636						180564
Stav na začiatku účtovného obdobia		40269	65533						105800
Prírastky		5620	2333						7953
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		45889	67866						113755

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	68635						180564
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		111929	68635						180564
Stav na začiatku účtovného obdobia		34648	63201						97849
Prírastky		5621	23323						7953
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		40269	65533						105802

2. Zásoby

O znížení úžitkovej 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 2019 pristúpené.

3. Pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku sa týkajú pohľadávok voči odberateľom, poskytnuté prevádzkové preddávky a ostatné pohľadávky z obchodnej činnosti. V roku 2019 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	23316		
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	0		
Krátkodobé pohľadávky spolu	23316		

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	3048	7257
Bežné bankové účty	44137	40383
Stravné lístky	0	191
Spolu	47137	47835

5. Časové rozlíšenie aktív

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku..

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

Opis položky časového rozlíšenia		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1588	1732
Poistenie	1588	1732
Ostatné		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	17448	21477

21477

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 31.3.2021 sa oboznámilo so stratou 815,41 eur.

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	-1887,41
Rozdelenie účtovného zisku	
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	
Spolu	0

2. Závazky

Závazky z obchodného styku sa týkajú záväzkov voči dodávateľom v tuzemsku a sú v dobe splatnosti.

Ostatné záväzky sa týkajú záväzkov za mzdu voči zamestnancom a konateľom, poisťné splatné v januári 2023, dane splatné v januári 2023 závislá činnosť, daň z príjmu 2023,, taktiež záväzky voči majiteľom , sú to vložené prostriedky na kúpu priestorov.

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	95731	122891
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

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
Začiatkový stav sociálneho fondu	4235	4170
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	349	483
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	349	483
Čerpanie sociálneho fondu	446	418
Konečný zostatok sociálneho fondu	4138	4235

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:	748	13

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:	0	2342
<i>Výnosové úroky</i>		0
Mimoriadne výnosy	0	2342

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	695251	785187
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	695251	785187

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:	9874	12496

Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Opravy a údržba	881	2705
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Poistenie majetku	1930	2349
Finančné náklady, z toho:		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Bankové poplatky	358	386
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:	-672,83	-141,29	21	-1535,24	-322,4	21
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	4726,93	992,67	21	3212,22	674,57	21
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	454,1	831,36	21	1676,98	352,17	21
Splatná daň z príjmov/ licencia						
Zápočet daň.licencie						
Celková daň z príjmov		851,36	21		352,17	21

851,36

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 2022 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 31.12.2022 ostáva 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	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
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	191432				191432
Neuhradená strata minulých rokov	30121	1887			32008
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	5000				5000
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	190379	1053			191432
Neuhradená strata minulých rokov	29305	816			30121
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					