

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a,b,c) Základné informácie

Spoločnosť Gemer - Can, s.r.o. mala do 1.4.2013 sídlo na adrese Trieda SNP 207/42, 04011 Košice

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: Gemer - Can, s.r.o.
 Sídlo: Prievozská 2/A, 821 09 Bratislava
 Dátum založenia: 23.08.2010
 Dátum vzniku: 10.09.2010

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
 otvára, príprava a dobývanie výhradných ložísk
 zriaďovanie, zabezpečovanie a likvidácia bankových diel a lomov
 úprava a zušľachtovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním
 zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri vyššie uvedených činnostiach
 zabezpečovanie a likvidácia starých bankových diel
 sprístupňovanie bankových diel a starých bankových diel pre múzejné a iné účely a práce na ich udržiavaní v
 bezpečnom stave činnosť
 podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, vedenie účtovníctva
 sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
 sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
 sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
 prenájom hnutelných vecí
 prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
 správa bytového alebo nebytového fondu
 kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti
 (veľkoobchod)
 administratívne služby
 podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
 prípravné práce k realizácii stavby
 prieskum trhu a verejnej mienky

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
Počet vedúcich zamestnancov		

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

účtovná závierka spoločnosti Gemer - Can, s.r.o. k 30.6.2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6, zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.7.2013 do 30.6.2014

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Spoločnosť je súčasťou materskej skupiny GLOBAL MINERALS Ltd., Vancouver, British Columbia, CANADA

C.a) Obchodné meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:
 GLOBAL MINERALS Ltd., Vancouver, British Columbia

C.b) Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

C.c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

Adresa registračného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

D. Ďalšie informácie

Dňom 1.7.2011 sa spoločnosť Gemer Can s.r.o. zlúčila so zanikajúcou spoločnosťou Global Minerals Slovakia s.r.o. pričom nástupníckou spoločnosťou je spoločnosť Gemer - Can s.r.o.
 Nástupnícka a zanikajúca spoločnosť sú kontrolované rovnakými subjektami a preto za účelom dosiahnutia úspor nákladov a zvýšenia efektivity dohodli na zlúčení.
 Zostatky na účtoch spoločnosti GMS s.r.o. boli preúčtované do počiatočných stavov účtovných kníh spoločnosti Gemer - Can, s.r.o. na zvláštnych analytických účtoch.

- | | | |
|----------------------------|----------------------------|---|
| a) rozpracované v časti E. | e) rozpracované v časti I. | i) rozpracované v časti M a N. |
| b) rozpracované v časti F. | f) rozpracované v časti J. | j) rozpracované v časti O. |
| c) rozpracované v časti G. | g) rozpracované v časti K. | k) rozpracované v časti P. |
| d) rozpracované v časti H. | h) rozpracované v časti L. | l) rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov) |

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Dňom 1.7.2011 sa spoločnosť Gemer Can s.r.o. zlúčila so zanikajúcou spoločnosťou Global Minerals Slovakia s.r.o. pričom nástupníckou spoločnosťou je spoločnosť Gemer - Can s.r.o.
Nástupnícka a zanikajúca spoločnosť sú kontrolované rovnakými subjektami a preto za účelom dosiahnutia úspor nákladov a zvýšenia efektivity dohodli na zlúčení. Zostatky na účtoch spoločnosti GMS s.r.o. ktoré boli predmetom zlúčenia boli k 1.7.2011 zahrnuté účtovných kníh spoločnosti Gemer - Can, s.r.o. na zvláštnych analytických účtoch.

E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom §37b zákona č. 465/2008 ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.. Pri otvorení účtov hlavnej knihy sa postupovalo podľa opatrenia MF SR č. 23535/2008-74, ktorým sa mení a dopĺňa, opatrenie MF SR č. 23054/2002-92, ktorým s ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej opsnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave Pú v z.n.p.. Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a nepretržitého fungovania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒ áno ☐ nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód
Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitnosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
--------------------------------	-------------	---

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Súčasťou obdstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania..

E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, atď.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenie DM do používania.

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. V prípade zistenia sporných alebo nedobytných pohľadávok spoločnosť vytvára opravné položky.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

E. c) (15.) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezervy na záväzky s neurčitým časovým vymedzením, alebo výškou, sa tvoria na krytie známych rizík, alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť čerpá dlhodobú bezúročnú pôžičku od materskej firmy Global Minerals Ltd. v Kanade. Finančné prostriedky sú prevádzané na účet spoločnosti Gemer - Cans, s.r.o.. Táto dlhodobá finančná pôžička je na základe zmluvy o pôžičke bezúročná.

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
zariadenie - automobily používané v banskom teréne	3 roky	33,33%	lineárna
Prístroje	4roky	25%	lineárna
unimobunka	4 roky	25%	lineárna
elektrická brána	12 rokov	8,33%	lineárna
kamerový systém	4 roky	25%	lineárna

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.
- ☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)
- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebovania zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.
- ☒ Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.
- ☐ Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

Výdavky na obstarávaný DHM, sú výdavky v súvislosti s pripravovanou banskou činnosťou.

F. c) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť Gemer - Can,s.r.o. nemá žiadny dlhodobý majetok na ktorý by bolo zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	361 720		77 951				9 490 784	800 000	10 730 455
Prírastky							1 309 222		1 309 222
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	361 720		77 951				10 800 006	800 000	12 039 677
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			23 340						23 340
Prírastky			19 153						19 153
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			42 493						42 493
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							204 000		204 000
Prírastky								300 000	300 000
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia							204 000	300 000	504 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	361 720		54 611				9 286 784	800 000	10 503 115
Stav na konci účtovného obdobia	361 720		35 458				10 596 006	500 000	11 493 184

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

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	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			40 849				4 535 387		4 576 236
Prírastky	361 720		37 102				5 354 218	800 000	6 553 040
Úbytky							398 821		398 821
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	361 720		77 951				9 490 784	800 000	10 730 455
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 754						9 754
Prírastky			13 586						13 586
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			23 340						23 340
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							204 000		204 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia							204 000		204 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			31 095				4 331 387		4 362 482
Stav na konci účtovného obdobia	361 720		54 611				9 286 784	800 000	10 503 115

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť uzavrela poisťné zmluvy na základe zákonnej požiadavky a na ochranu spoločnosti v prípade poškodenia majetku. Poisťné bolo rozdelené podľa zásady časového rozlíšenia nákladov.

Poistený majetok	Poisťná suma	Platnosť zmluvy od-do
osobné auto PZP	700 000	6.4.2014 - 5.4.2015
osobné auto HP	14 999	6.4.2014 - 5.4.2015

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 196	542	9 738
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	79 347		79 347
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	88 543	542	89 085

F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 532	896
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	363 500	160 065
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	374 032	160 961

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
služby		25
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 812	2 058
Nájom	1 051	1 051
poistné	267	267
úhrady za DP RV I a III	664	664
komunálny odpad	39	39
daň pes	7	7
členské	332	
daň z nehnuteľností	191	
doposielanie pošty+popl.za P.O.BOX	147	
služby ESET,predlž.licence	114	31
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie k údajom vykazaným na strane pasív súvahy**G. a)**

Základné imanie vo výške 5000,- Eur bolo splatené prevodom na účet spoločnosti na základe spoločenskej zmluvy zo dňa 10.9.2010. Podiela spoločníka Pideco CGF s.r.o. bol pevedený na základe zmluvy o prevode obchodného podielu zo dňa 25.3.2011 na na Global Minerals LTD čím spoločnosť Global Minerals LTD sa stáva jediným spoločníkom spoločnosti Gemer - Can, s.r.o.

G. a) 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	11 640	11 640
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota splateného základného imania	11 640	11 640
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou alebo ňou		
ovládanými osobami, v ktorých má účt. jednotka podstatný vplyv		

G. a) 3) (2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	69 618
Vyporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	69 618
Iné	
Spolu	69 618

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 700	139 575	7 700		139 575
rezerva na zmluvnú pokutu		75 000			75 000
rezerva na úroky z omeškania		56 875			56 875
rezervy audit	7 700	7 700	7 700		7 700

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 300	7 700	6 300		7 700
rezervy audit	6 300	7 700	6 300		7 700

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	14 540 184	13 332 544
Záväzky po lehote splatnosti		

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Na základe zmluvy o pôžičke bola spoločnosti Gerner - Can s.r.o. poskytnutá dlhodobá bezúročná pôžička od materskej firmy Global Minerals Ltd. v Canade. Po zlúčení spoločností GMS s.r.o. a Gerner - Can s.r.o. bola dlhodobá pôžička poskytnutá spoločnosti Global Minerals Slovakia v predchádzajúcich účtovných obdobiach, preúčtovaná ako dlhodobá pôžička poskytnutá spoločnosti Gerner - Can, s.r.o.

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
098 - Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	14 470 830		14 470 830	
103 - Záväzky zo sociálneho fondu	470		470	
107 - Záväzky z obchodného styku	65 522	65 522		
113 - Záväzky voči zamestnancom	1 983	1 983		
114 - Záväzky zo sociálneho poistenia	607	607		
115 - Daňové záväzky a dotácie	772	772		
Spolu:	14 540 184	68 884	14 471 300	

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	14 471 300	13 091 164
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	14 470 830	13 090 694
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	470	470
Krátkodobé záväzky spolu	68 884	241 379
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	68 884	241 379
Záväzky po lehote splatnosti		

G. f), F. v) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku

Spoločnosť eviduje daňovú stratu vo výške 1.012.827,60 Eur. K uvedenej položke nie je účtovaná odložená daňová pohľadávka z dôvodu, že je nepravdepodobné, že v budúcich obdobiach bude dosiahnutý dostatočný základ dane z príjmov, voči ktorému by bolo možné odloženú daňovú pohľadávku vyrovnať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 012 828	1 428 358
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	222 822	328 522
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

G. g) Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond sa podľa zákona o soc. fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Soc. fond sa čerpá v súlade s §7 zákona o sociálnom fonde.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	470	340
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		130
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		130
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	470	470

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Spoločnosť čerpá dlhodobú pôžičku od materskej spoločnosti Global Minerals Ltd v Kanade. Táto dlhodobá finančná pôžička je na základe zmluvy o pôžičke bezúročná. Finančné prostriedky sú prevádzané na účet spoločnosti Gemer - Can s.r.o.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
dlhodobá bezúročná pôžička od	EUR				11 639 418	10 081 018
dlhodobá bezúročná pôžička od	USD			166 380	121 819	127 202
dlhodobá bezúročná pôžička od	CAD			3 953 025	2 709 593	2 882 474
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

Spoločnosť nemala tržby za vlastné výkony a tovar.

H. c) až H. f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného obdobia a týkajúcich sa predchádzajúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:	178 349	194 369
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	178 265	193 741
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
výnosové úroky (662)	84	628
Mimoriadne výnosy, z toho:		

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch**I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby**

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
vedenie účtovníctva	30 193	25 085
právne služby	10 186	12 000
nájomné	12 613	12 613
telefóny + internet	3 197	3 197
odborné činnosti	9 445	14 289

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
zmluvné pokuty	131 875	31
pokuty		500
poistenie	948	948

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Kurzové straty spolu, z toho:	82	117
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
poplatky banke	217	194

I. e) Opis a suma celkových položiek nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	11 164	13 516
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 164	11 156
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		2 360

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**J. a) až J. e) Odložená daň**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 012 828	1 428 358
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane 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:	-448 163	x	x	-69 499	x	x
teoretická daň	x		23	x		19
Daňovo neuznané náklady	437 042		23	2 197		
Výnosy nepodliehajúce dani	84		23	628		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-11 205		23	-67 286		19
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

N. Informácie k údajom o ekonom. vzťahoch so spriaznenými osobami

N. a-b) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami

GEMMA - LP, s.r.o. - nájom,
 NTML, s.r.o. - účtovné a administratívne služby, poradenstvo
 Global Minerals Ltd. - dlhodobá pôžička

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		Percentuálne vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	c	d
GEMMA - LP, s.r.o.	11	1	1		
NTML, s.r.o.	03	35 284	14 403		
Global Minerals Ltd.	08	14 470 830	13 090 694		

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**P. a - n) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania**

Prírastky položiek vlastného imania predstavujú zostatky stavov zlúčenej spoločnosti GMS s.r.o., ktoré boli predmetom zlúčenia a boli zahrnuté do účtovných kníh 1.7.2011

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	11 640				11 640
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					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 214 489			-69 618	-2 284 107
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-69 618	-448 179		69 618	-448 179
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. a - n) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	11 640				11 640
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					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 664 884			-549 605	-2 214 489
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-549 605	-69 618		549 605	-69 618
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Miesto pre ďalšie záznamy