

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť GEMMA -LP,s.r.o.bola založená 24.11.2010 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I., bola zapísaná dňa 2.12.2010 do oddielu sro, vložka č. 26715/V.

A. a,b,c) Základné informácie

Do 1.4.2013 bolo sídlo spoločnosti na adrese : Trieda SNP 207/42, 04011 Košice

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: GEMMA-LP, s.r.o.
 Sídlo: Prievozská 2/A, 821 09 Bratislava
 Dátum založenia: 24.11.2010
 Dátum vzniku: 02.12.2010

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: úprava nerastov, dobývanie rašeliny a bahna a ich úprava
 prípravné práce k realizácii stavby
 podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
 uskutočňovanie stavieb a ich zmien
 prenájom hnuteľných vecí
 prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
 administratívne služby
 činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
 výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
 sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
 reklamné a marketingové služby
 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		
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 GEMMA -LP,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: 16.9.2013

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.

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:

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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 hlavnej knihy k 1.07.2011 sa postupovalo podľa opatrenia MF SR č. 23535/2088-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave PÚ v z.n.p.. Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

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

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 osobitosťami:

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, právne služby 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 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 pôžičku od materskej firmy Global Minerals Ltd. v Canade. Finančné prostriedky sú prevádzané na účet spoločnosti GEMMA - LP, s.r.o. Táto dlhodobá finančná pôžička je na základe zmluvy o pôžičke bezúročná.

E. c) (16.) Časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

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

E. d) 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.

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

Spoločnosť v účtovnom období eviduje pozemky, ktoré nepodliehajú odpisovaniu, stavby a ostatný dlhodobý majetok.

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
pozemky	neodpisovaný DM		
stavby	72 mesiacov	16,67%	lineárna
ostatný DM	48 mesiacov	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 opotrebenia zaraďovaného 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 zariadenia do konca roka.
- ☐ Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

F. Informácie k údajom vykazaným na strane aktív súvahy**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie**

Výdavky na obstarávaný DHM sú výdavky na prieskum pre overenie žilných štruktúr pre následné využitie ložiska nerastných surovín. Spoločnosť neeviduje opravné položky k evidovanému dlhodobému majetku.

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	1 406 256	11 401				82 010	558 925		2 058 592
Prírastky	731	143 046					134 939		278 716
Úbytky	731						143 046		143 777
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	1 406 256	154 447				82 010	550 818		2 193 531
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 720				17 940			19 660
Prírastky		8 013				8 970			16 983
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		9 733				26 910			36 643
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 406 256	9 681				64 070	558 925		2 038 932
Stav na konci účtovného obdobia	1 406 256	144 714				55 100	550 818		2 156 888

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	1 339 262	11 401				82 010	315 948		1 748 621
Prírastky	66 994						331 337		398 331
Úbytky							66 994		66 994
Presuny (+/-)							21 366		21 366
Stav na konci účtovného obdobia	1 406 256	11 401				82 010	558 925		2 058 592
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		860				8 970			9 830
Prírastky		860				8 970			9 830
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		1 720				17 940			19 660
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 339 262	10 541				73 040	315 948		1 738 791
Stav na konci účtovného obdobia	1 406 256	9 681				64 070	558 925		2 038 932

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť nemá posietený dlhodobý majetok.

--	--	--

Spoločnosť neeviduje opravné položky k evidovanému dlhodobému majetku.

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	360		360
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	8 447		8 447
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 807		8 807

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 912	175
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	17 263	41 100
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	19 175	41 275

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
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		59
služby		59
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 789	3 764
Daň z nehnuteľnosti	2 682	2 549
Poplatky prieskumné územia	1 048	1 048
služby	59	82
služby		85
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		1
prenájom nehnuteľnosti		1

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

Základné imanie vo výške 5000,- Eur bolo splatené prevodom na účet spoločnosti na základe zakladateľskej listiny.

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	5 000	5 000
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	5 000	5 000
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou alebo ňou ovládanými osobami, v ktorých má účt. jednotka podstatný vplyv		

G. a) 3) (1) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	84 352
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	84 352
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	84 352

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

Na základe zmluvy o pôžičke bola spoločnosti GEMMA -LP s.r.o. poskytnutá dlhodobá bezúročná pôžička od materskej firmy Global Minerals Ltd. v Canade.

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	2 670 880	2 646 639
Záväzky po lehote splatnosti		

Na základe zmluvy o pôžičke bola spoločnosti GEMMA -LP s.r.o. poskytnutá dlhodobá bezúročná pôžička od materskej firmy Global Minerals Ltd. v Canade.

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 666 245	2 641 328
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 666 245	2 641 328
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	4 634	5 311
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 634	5 311
Záväzky po lehote splatnosti		

G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

Titul vzniku odloženého daňového záväzku	Výpočet a suma
Daňová zost. cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná	
Iné:	

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

Spoločnosť evidovala v predchádzajúcom období daňovú stratu vo výške 484307 Eur. K uvedenej položke nie je účtovaná odložená daňová pohľadávka z dôvodu, že je nepravdepodobné, že v budúcich účtovných 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	484 307	563 958
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	106 548	129 710
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. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

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

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 pôžička od materskej	EUR				633 721	479 121
Dlhodobá pôžička od materskej	CAD			2 965 250	2 032 524	2 162 206
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

H. Informácie k údajom vykazaným 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:		
Kurzové zisky, z toho:	129 682	141 616
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	129 682	141 616
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosové úroky (662)	10	57
Mimoriadne výnosy, z toho:		

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

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
vedenie účtovníctva	7 000	5 838
právne služby	4 800	12 055
prieskumy, projekty, preklady	825	444
telefóny, internet	2 434	2 475

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 odložila 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	484 307	563 958
Suma odloženej dane 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			Bezprostredné 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:	79 593	x	x	84 362	x	x
teoretická daň	x	18 306	23	x		
Daňovo neuznané náklady	69	16	23	800		
Výnosy nepodliehajúce dani	11	3	23	57		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	79 651	18 319	23	85 106		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu			23			
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

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 GEMMA -LP, s.r.o.

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

Gemer - Can, s.r.o. - nájomné
NTML, s.r.o. - 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
Gemer - Can, s.r.o.	11	1	1		
NTML, s.r.o.	03	6 700	1 837		
Global Minerals Ltd.	08	2 666 245	2 641 328		

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zostavovanú účtovnú závierku.

	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v horeuvedenom období			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkárne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

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

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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-651 164			84 352	-566 812
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	84 352	79 591		-84 352	79 591
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	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					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-394 391			-256 773	-651 164
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-256 773	84 352		256 773	84 352
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					