

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 banských 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 banských diel
 sprístupňovanie banských diel a starých banských 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 hnuťelných 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		
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 30.6.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6, zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.7.2014 do 30.6.2015

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

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 22.09.2014

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

Spoločnosť bola do 11.6.2015 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:

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.

- | | | |
|----------------------------|----------------------------|---|
| 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

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 účtujúci 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 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 obstarávacej 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 cenniny 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 Gerner - 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 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 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. 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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				10 800 006	800 000	12 039 677
Prírastky							566 921		566 921
Úbytky	361 720							800 000	1 161 720
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			77 951				11 366 927		11 444 878
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			42 493						42 493
Prírastky			16 029						16 029
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			58 522						58 522
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							204 000	300 000	504 000
Prírastky									
Úbytky								300 000	300 000
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia							204 000		204 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	361 720		35 458				10 596 006	500 000	11 493 184
Stav na konci účtovného obdobia			19 429				11 162 927		11 182 356

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	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. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť uzavrela poisťnú zmluvu 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	6.4.2015-5.4.2016
osobné auto HP	14 999	6.4.2015-5.4.2016

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

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť Gerner can s.r.o. vytvorila opravnú položku k pohľadávkam voči Rudohoskej investičnej spoločnosti a.s. vo výške 168.125,- Eur z dôvodu predpokladu nedobytnosti pohľadávky v budúcom období.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku		168 125			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu		168 125			

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	800 000		800 000
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	15 111		15 111
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	815 111		815 111

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	308	10 532
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	34 371	363 500
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	34 679	374 032

F. zc) 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:	27	
služby	27	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 680	2 812
nájom	1 051	1 051
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a)

Základné imanie vo výške 11640,- Eur bolo splatené prevodom na účet spoločnosti na základe zakladateľskej listiny. Základné imanie bolo navýšené nepeňažným vkladom spoločníka na 14.587.640 EUR.

G. a) 1,2,5) Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	14 587 640	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	14 587 640	11 640

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	448 179
Vysporiadanie 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	448 179
Iné	
Spolu	448 179

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:	139 575	500 000	7 700		631 875
rezerva na zmluvnú pokutu	75 000	200 000			275 000
rezerva na úroky z omeškania	56 875				56 875
rezervy audit	7 700		7 700		
odplata za účinnosť v konaní		300 000			300 000

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

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	62 494	14 540 184
Záväzky po lehote splatnosti		

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

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
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	470		470	
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	24 657	24 657		
129 - Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	30 000	30 000		
131 - Záväzky voči zamestnancom	622	622		
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	190	190		
133 - Daňové záväzky a dotácie	6 055	6 055		
135 - Iné záväzky	500	500		
Spolu:	62 494	62 024	470	

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	470	14 471 300
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		14 470 830
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	470	470
Krátkodobé záväzky spolu	62 494	68 884
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	62 494	68 884
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	494 568	1 012 828
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	108 805	222 822
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	470
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	470	470

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

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
dlhodobá bezúročná pôžička od	USD					166 380
dlhodobá bezúročná pôžička od	CAD					3 953 025
Krátkodobé pôžičky						
pôžička o d GEMMA - LP, s.r.o.			30.6.2016		30 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
pôžička	EUR	22	30.9.2015		10 000	0

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, výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt 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:	551	178 349
Kurzové zisky, z toho:	542	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	542	178 265
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
výnosové úroky (662)	9	84
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, 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, administratíva	43 235	30 193
právne služby	8 508	10 186
nájomné	12 613	12 613
telefóny + internet	3 197	3 197
odborné činnosti	1 200	9 445

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
zmluvné pokuty	200 000	131 875
poistenie	949	948
odplata za súčinnosť na základe zmluvy	300 000	

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

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Kurzové straty spolu, z toho:	180 408	82
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	180 408	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
poplatky banke	170	217

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
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		11 164
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

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 pohľadá		
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	1 080 913	1 012 828
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:	-692 412	x	x	-448 163	x	x
teoretická daň	x			x		23
Daňovo neuznaté náklady	503 004		22	437 042		23
Výnosy nepodliehajúce dani	131 884		22	84		23
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-321 292		22	-11 205		23
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

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, krátkodobá pôžička, predaj pozemkov

NTML, s.r.o. - účtovné a administratívne služby, poradenstvo

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		Percentuálne vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	c	d
GEMMA - LP, s.r.o.		391 721	1		
NTML, s.r.o.		38 890	35 284		

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, splynutie, 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 - m) (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	14 576 000			14 587 640
Zmena základného imania		14 576 000	14 576 000		
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 284 107			-448 179	-2 732 286
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-448 179	-324 553		448 179	-324 553
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. a - m) (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
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
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
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Miesto pre ďalšie záznamy