

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31 .decembru 2023

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

DeepMagic, s.r.o.

Spoločnosť DeepMagic, s.r.o.

(ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 7.1.2022 a do Obchodného registra bola zapísaná 3.2.2022.

Obchodný register Okresného súdu v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 158447/B

Opis hlavnej hospodárskej činnosti Spoločnosti

- Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

2. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 |
|---|-------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1 |

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa 9 17ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31.decembra 2023. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Účtovná závierka k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením dňa 28.3.2023.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti, nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania priamo na účet 501.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) . Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom Btak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistených metódou váženého aritmetického priemeru.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak by zostatková doba splatnosti pohľadávky bola dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatok na bankovom účte, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

g) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze Účtovnej závierky Spoločnosti. Je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

h) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta. Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy apod.). Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za sprostredkovateľské služby až predaja súčiastok do motorových vozidiel.

D. AKTÍVA**1. Zásoby**

| Zásoby 1.1.2023 | Stav k | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva 3 | Stav k 1.12.2023 |
|-----------------|--------|-----------|--|--|---------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | | | | | |
| Tovar | | | | | 0 |
| Zásoby spolu | | | | | 0 |

2. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31 .decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---------------|---------------------|----------------------|------------------|
| A | b | c | d |

Dlhodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku

Iné pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky spolu

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku 6.030 4.347

Sociálne poistenie

Daňové pohľadávky a dotácie 319

Iné pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky spolu 6.030 4.666

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | | Stav k 31.12.2023 |
|---|--|--------------------------|
| a | | b |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | | 4.666 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | | 4.666 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | |

3. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 |
|--|--------------------------|
| Bežné bankové účty, Pokladnica, ceniny | 19.821 |
| Pokladnica, ceniny | 4.639 |
| Peniaze na ceste | |
| Spolu | 24.460 |

E. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia

| Položka vlastného imania | Stav k | | | Presuny | Stav k |
|---|---------------|---------------|---------------|---------|---------------|
| | 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | | 31.12.2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 5000 | 0 | | | 5000 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 0 | 500 | | | 500 |
| Pohľ.za upísané VI | 0 | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | | | 0 |
| Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia | 22.501 | 23.385 | 22.501 | | 23.385 |
| Vlastné imanie spolu | 27.501 | 23.885 | 22.501 | | 28.885 |

Názov položky

2023

Účtovný zisk za rok 2023

Rozdelenie účtovného zisku

Prídel do zákonného rezervného fondu

Prídel do štatutárnych a ostatných fondov

Prídel do sociálneho fondu

Prídel na zvýšenie základného. imania

Úhrada straty minulých období

Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom

23.385

Iné

Spolu**23.385**

ALEBO

| Názov položky | 2023 |
|---|------|
| Účtovná strata | |
| <hr/> | |
| Vysporiadanie účtovnej straty | |
| <hr/> | |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi | |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | |
| iné | |
| <hr/> | |
| Spolu | |
| <hr/> | |

2. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 |
|---|-------------------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 118 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | |
| Dlhodobé záväzky spolu | |
| Závazky po lehote splatnosti | |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 3.594 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 3.594 |

F. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar- čistý obrat**

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky | 2023 |
|---|---------------|
| Tržby za vlastné výrobky | |
| Tržby z predaja služieb | 62.764 |
| Tržby za tovar | |
| Výnosy zo zákazky | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | |
| čistý obrat celkom | 62.764 |

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 |
|--|---------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 21.195 |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | |
| Nákup licencií | |
| Doprava | |
| Leasing | |
| Nájomné | 6313 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 1310 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | |
| Osobné náklady (mzdy) | 12.008 |
| Náklady na IT | |
| Náklady na telekomunikačné služby | 700 |
| Poplatky | |
| Ostatné | 864 |
| Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 4.575 |
| Spotreba materiálu | 4.575 |
| Predaný tovar | |
| Ostatné | |
| Finančné náklady, z toho: | 146 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 141 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 5 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | |

H. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31 .decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.