

Příloha k účetní závěrce ve zkráceném rozsahu k 30.06.2024

Příloha je zpracována v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, na základě Vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a Českých účetních standardů pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak. Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 01.07.2023 a končící dnem 30.06.2024.

Cogniware, s.r.o.

Sídlo: Pernerova 697/35, Karlín, 186 00 Praha 8

IČO: 028 92 081

společnost je vedena
u obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze
oddíl C, vložka 224972

Obecné údaje	
1	Popis účetní jednotky
2	Podstatný či rozhodující vliv vykonávající účetní jednotkou v jiných společnostech
3	Zaměstnanci účetní jednotky, osobní náklady
4	Poskytnutá peněžitá či jiná plnění současným či bývalým členům orgánům účetní jednotky
Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování	
1	Způsob ocenění majetku
1.1.	Zásoby
1.2.	Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností
1.3.	Ocenění cenných papírů a majetkových účastí
1.4.	Ocenění derivátů
2	Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
3	Změny oceňování, odpisování a postupů účtování
4	Opravné položky
5	Odpisování dlouhodobého majetku
6	Přepočtení cizích měn na českou měnu
7	Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou
8	Odchylnky od metod podle §7 odst. 5 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví
Doplňující údaje k rozvaze a k výkazu zisku a ztráty	
1	Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace účetní jednotky
1.1.	Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky
1.2.	Bankovní úvěry a výpomoci
1.3.	Přijaté dotace na investiční a provozní účely
1.4.	Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky
2	Majetek, závazky
2.1.	Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek neuvedený v rozvaze
2.2.	Dlouhodobý majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví
2.3.	Pronájem majetku(leasing)
2.4.	Rozpis majetku zatíženého zástavním právem nebo věcným břemenem
2.5.	Dlouhodobý finanční majetek
2.6.	Údaje o pohledávkách a závazcích- řídicí a ovládající osoby, řízené a ovládané osoby
2.7.	Pohledávky a závazky, které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let
2.8.	Poskytnuté či přijaté zajištění pohledávek a závazků (s výjimkou bod 2.7)
2.9.	Pohledávky a závazky neuvedené v rozvaze

Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma: Cogniware, s.r.o.

Sídlo: Pernerova 697/35, Karlín, 186 00 Praha 8

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

IČO: 028 92 081

Rozhodující předmět činnosti: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1-3 živnostenského zákona
Poradenství v oblasti informačních technologií

Datum vzniku účetní jednotky: 11. dubna 2014

Společníci:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Sledované účetní období	
		Podíl	tj. %
Ing. JÁN RAČKO	96001 Zvolen, A. Nogradyho 561/4, Slovenská republika	107 300 Kč	53,65%
Ing. Marián Novodomec	96611 Trnavá Hora, Mlynská 92/8, Slovenská republika	20 000 Kč	10%
Dušan Tejkal	Na pomezí 1345/26, Košíře, 150 00 Praha 5	66 000 Kč	33%
Tomáš Tunega	91311 Velké Bierovce, okr. Trenčín, Velké Bierovce 122, Slovenská republika	6 700 Kč	3,35%

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v účetním období:

Účetní jednotka se nedělí na střediska. Změny v uplynulém účetním období nebyly.

Statutární orgány k rozvahovému dni:

Funkce	Příjmení	Jméno
Jednatel	Ing. Račko	Ján
Jednatel	Ing. Novodomec	Marián

2. Podstatný či rozhodující vliv vykonávající účetní jednotkou v jiných společnostech

Smluvní dohody mezi společníky zakládající rozhodovací právo: Nejsou.

Ovládací smlouvy: Neexistují takové smlouvy.

- Smlouvy o převodech zisku: Neexistují takové smlouvy.

3. Zaměstnanci účetní jednotky, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem
Průměrný počet zaměstnanců	8
Mzdové náklady	9 624
Z toho odměny členům statutárních orgánů účetní jednotky	2 160
Odměny členům dozorčích orgánů účetní jednotky	0
Náklady na sociální a zdravotní pojištění	3 250
Sociální náklady	20
Osobní náklady celkem	12 894

4. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění současným či bývalým členům orgánů účetní jednotky

-

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Účetní jednotka používá pouze účetní metody a postupy stanovené platnou legislativou. Nepoužívá zvláštní metody, které by nebyly popsány níže a měly vliv na posouzení finanční či majetkové situace účetní jednotky. Účetní závěrka k datu 30.06.2024 nepodléhá dle platných norem auditu.

1. Způsob ocenění majetku

1.1. Zásoby

-

1.2. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností

- vlastními náklady

1.3. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí

-

1.4. Oceňování derivátů

-

2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

-

3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

-

4. Opravné položky

- daňové opravné položky paragrafu 8c a 8a zákona č. 593/1992 Sb., účetní opravné položky ve výši 20 % neuhrazené rozvahové hodnoty bez příslušenství.

5. Odpisování dlouhodobého majetku

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku účetní jednotka sestavila v interním předpisu dle doby použitelnosti. Daňové odpisy - použita metoda lineární.

6. Přepočet cizích měn na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu společnost používá:

- aktuální denní kurz vyhlášený ČNB

K rozvahovému dni společnost použila platný kurz ČNB k tomuto dni. Kurzové rozdíly byly proúčtovány v souladu s platnou legislativou.

7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

-

8. Odchytky od metod podle §7 odst. 5 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví

-

Doplňující údaje k rozvaze a k výkazu zisku a ztráty

1. Položky významné pro hodnocení majtkové a finanční situace účetní jednotky

1. Doměrky daně z příjmů za minulá období

-

1.1. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

-

1.2. Bankovní úvěry a výpomoci

-

1.3. Přijaté dotace na investiční a provozní účely

-

1.4. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

-

2. Majetek a závazky

2.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek neuvedený v rozvaze

-

2.2. Dlouhodobý majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví

-

2.3. Pronájem majetku (leasing)

-

2.4. Rozpis majetku zatíženého zástavním právem nebo věcným břemenem

-

2.5. Dlouhodobý finanční majetek

- podíl na společnosti COGNILINE LTD, 9.17 CAPITAL TOWER, LONDON UNITED KINGDOM SE1 8RT
– 1500 GBP

2.6. Údaje o pohledávkách a závazcích - řídicí a ovládající osoby, řízené a ovládané osoby
- závazek vůči společníkovi z titulu úročené zápůjčky – 1 410 tis. Kč

2.7. Pohledávky a závazky, které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let
-

2.8. Poskytnuté či přijaté zajištění pohledávek a závazků (s výjimkou bod 2.7.)
-

2.9. Pohledávky a závazky neuvedené v rozvaze
-

Sestaveno dne: 04.10.2024	Podpis statutárního zástupce: Ing. Marián Novodomec
----------------------------------	--