

## **Příloha k účetní závěrce ve zkráceném rozsahu k 30.04.2019**

---

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 1.1.2018 a končící dnem 30.04.2019.

### **Cogniware, s.r.o.**

Sídlo: Karolinská 661/4, Praha 8 – Karlín, 186 00

IČO: 02892081

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

| <b>Obecné údaje</b>  |  |
|--|--|
| 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 |
| <b>Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování</b> |  |
| 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  | Přepočet cizích měn na českou měnu   |
| 7  | Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotu                 |
| 8  | Odchytky od metod podle §7 odst. 5 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví                |
| <b>Doplňující údaje k rozvaze a k výkazu zisku a ztráty</b>              |  |
| 1  | Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace účetní jednotky            |
| 1.1.   | Bankovní úvěry a výpomoci  |
| 1.2.   | Přijaté dotace na investiční a provozní účely  |
| 1.3.   | Ostatní významné položky z rozvahy a výkazu zisku a ztráty nevykázané samostatně       |
| 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 ovládací 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: Karolinská 661/4, Praha 8 – Karlín, 186 00

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

Osoby s podstatným nebo rozhodujícím vlivem na účetní jednotce:

| Jméno fyzické osoby,<br>název právnické osoby | Bydliště, sídlo   | Sledované účetní období |       | Minulé účetní období |       |
|---|---|-------------------------|-------|----------------------|-------|
|   |   | Podíl                   | tj. % | Podíl                | tj. % |
| Ing. JÁN RAČKO                                | 96001 Zvolen, A.<br>Nográdyho 561/4,<br>Slovenská republika | 180                     | 90    | 180                  | 90    |
| Ing. Marián Novodomec                         | 96611 Trnavá Hora,<br>Mlynská 92/8, Slovenská<br>republika  | 20                      | 10    | 20                   | 10    |

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

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

Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

- Sídlo: Karolinská 661/4, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsáno 11. ledna 2018

**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 | Z toho řídicí pracovníci |
|---|--------------------|--------------------------|
| Průměrný počet zaměstnanců                        | 12                 |                          |
| Mzdové náklady                                    | 4139               |                          |
| Odměny členům statutárních orgánů účetní jednotky | 0                  |                          |
| Odměny členům dozorčích orgánů účetní jednotky    | 0                  |                          |
| Náklady na sociální a zdravotní pojištění         | 1298               |                          |
| Sociální náklady                                  | 10                 |                          |
| <b>Osobní náklady celkem</b>                      | <b>5447</b>        |                          |

### 4. Poskytnutá peněžítá 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 30.04.2019 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

-

#### 5. Odpisování dlouhodobého majetku

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku účetní jednotka sestavila v interním předpisu tak, že za základ vzala metody používané při vyčíslování daňových odpisů (u majetku pořízeného a zařazeného k 1.1.), účetní a daňové odpisy se rovnají.

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 majetkové a finanční situace účetní jednotky**

#### **1. Doměrky daně z příjmů za minulá období**

-

#### **1.2. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky**

-

#### **1.3. Bankovní úvěry a výpomoci**

- závazky k úvěrovým institucím 2028 tis. Kč

#### **1.4. Přijaté dotace na investiční a provozní účely**

-

#### **1.5. Ostatní významné položky z rozvahy a výkazu zisku a ztráty nevykázané samostatně**

| <b>Rozvaha aktiva C. III. Netto</b>        | <b>Částka</b> |
|--|---------------|
| <b>Krátkodobé pohledávky</b>               |               |
| Pohledávky z obchodních vztahů             | 3625          |
| Pohledávky - ovládající a řídicí osoba     | 0             |
| Pohledávky – podstatný vliv                | 0             |
| Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 0             |
| Stát – daňové pohledávky                   | 60            |
| Krátkodobé poskytnuté zálohy               | 181           |
| Dohadné účty aktivní                       | 0             |
| Jiné pohledávky                            | 0             |
| <b>Celkem</b>                              | <b>3866</b>   |

| <b>ROZVAHA aktiva C IV. Netto<br/>Krátkodobý finanční majetek</b> | Částka     |
|---|------------|
| Peníze  | 21         |
| Účty v bankách  | 354        |
| Krátkodobé cenné papíry   | 0          |
| <b>Celkem</b>   | <b>375</b> |

| <b>ROZVAHA aktiva D. Netto<br/>Časové rozlišení aktiv</b> | Částka     |
|---|------------|
| Náklady příštích období                                   | 106        |
| <b>Celkem</b>   | <b>106</b> |

| <b>ROZVAHA pasiva B III.<br/>Krátkodobé závazky</b>       | Částka      |
|---|-------------|
| Závazky z obchodních vztahů                               | 1457        |
| Závazky - ovládající a řídící osoba                       | 0           |
| Závazky – podstatný vliv                                  | 0           |
| Závazky k zaměstnancům                                    | 343         |
| Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 114         |
| Stát – daňové závazky a dotace                            | 88          |
| Krátkodobé přijaté zálohy                                 | 0           |
| Vydané dluhopisy  | 0           |
| Dohadné účty pasivní                                      | 0           |
| Jiné závazky  | 37          |
| Závazky k úvěrovým institucím - dlouhodobé                | 2028        |
| <b>Celkem</b>   | <b>4067</b> |

| <b>ROZVAHA pasiva D. Netto<br/>Časové rozlišení pasiv</b> | Částka     |
|---|------------|
| Výnosy příštích období                                    | 92         |
| Výdaje příštích období                                    | 19         |
| <b>Celkem</b>   | <b>111</b> |

#### 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**

-

### **2.6. Údaje o pohledávkách a závazcích - řídící 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**

-

|                              |                                     |  |
|------------------------------|-------------------------------------|--|
| Sestaveno dne:<br>07.06.2019 | Sestavil:<br>Ing. Michaela Kawanová | Podpis statutárního zástupce:<br>Ing. Marián Novodomec |
|------------------------------|-------------------------------------|--|