

## **Příloha k účetní závěrce ve zkráceném rozsahu k 30.06.2023**

---

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 01.05.2022 a končící dnem 30.06.2023.

### **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

<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	Přepočtení cizích měn na českou měnu
7	Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotu
8	Odchylnky 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.	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

Osoby s podstatným nebo rozhodujícím vlivem na účetní jednotce:

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

- žádné

**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	10
Mzdové náklady	12 520
Z toho odměny členům statutárních orgánů účetní jednotky	1 800
Odměny členům dozorčích orgánů účetní jednotky	0
Náklady na sociální a zdravotní pojištění	4 198
Sociální náklady	633
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>17 351</b>

### 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 30.06.2023 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 majetkové 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**

- závazky k úvěrovým institucím 248 tis. Kč

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

- v hospodářském roce od 1.5.2022 do 30.6.2023 nebyla přijata žádná dotace, došlo k ukončení projektu a vyúčtování následující dotace:

- Rozpis dotace: 5 326 149 Kč – pro rok 2020 – již vyplaceno  
5 571 020 Kč – pro rok 2021 – již vyplaceno  
5 807 660 Kč – pro rok 2022 – již vyplaceno

- Dodatek ke smlouvě: Dodatečné prostředky na rok 2020: 1 514 873 Kč  
Dodatečné prostředky na rok 2021: 1 514 873 Kč  
Dodatečné prostředky na rok 2022: - 1 Kč

- Za rok 2022 vrácena část dotace ve výši 219 461,90 Kč.

- Poskytovatel: Technologická agentura České republiky, IČ: 72050365

- Projekt: Výzkum a vývoj nových modulů umělé inteligence Cogniware Insights 2.0 pro sledování a detekci anomálií a predikci chování osob

- Výše podpory: 65 % z maximální výše uznaných nákladů

- Datum zahájení a ukončení projektu: 01/2020 – 12/2022

- Výstup: Software

#### **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 – 1380 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:  1.9.2023	Podpis statutárního zástupce:  Ing. Marián Novodomec
--------------------------------	--