

CGI Slovakia s. r. o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Spoločnosť CGI Slovakia s. r. o. (do 29.11.2013 Logica Slovakia s.r.o., ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. januára 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. februára 1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 18511/B).

Hlavným predmetom činnosti je:

- 1 nákup a predaj výpočtovej techniky
- 2 poskytovanie software (predaj hotových programov na základe dohody s autormi alebo vyhotovenie programov na zákazku)
- 3 poradenská činnosť v oblasti informačných technológií a ich inštalácie
- 4 automatizované spracovanie dát
- 5 kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod
- 6 kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností - veľkoobchod

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	122	120
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	126	124
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Orgány Spoločnosti

	k 30.9.2023	k 30.9.2022
Konatelia:	Pavel Malínek François Boulanger Anton Štupák	Pavel Malínek François Boulanger Anton Štupák

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
CGI FINANCE (UK) LIMITED	24,900 EUR	15	15	0
Logica Holdings Nederland B. V.	141,100 EUR	85	85	0
Spolu	166,000 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CGI Inc., 1350 René-Lévesque Boulevard West 25th floor, Montréal, Québec, H3G 1T4, Canada. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo na jej stránke www.cgi.com.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

CGI Slovakia s. r. o.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 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. októbra 2022 do 30. septembra 2023.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie a správa nezávislého audítora boli schválené valným zhromaždením Spoločnosti dňa 6.4.2023.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. septembru 2022 bola uložená do Registra účtovných závierok.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 2022 sú nasledovné:

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.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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 nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	-	-	-
Stroje, prístroje a zariadenia	3	33,3%	Lineárna
Dopravné prostriedky	-	-	-
Inventár	8	12,5%	Lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	10	10%	Lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

CGI Slovakia s. r. o.

b) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

CGI Slovakia s. r. o.

g) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odmeny pracovníkom, na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, na audit a ďalšie dodávky služieb a predpokladá ich použitie v nasledujúcom účtovnom období.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát 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. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy

CGI Slovakia s. r. o.

n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia

o) Výnosy

Výnosy z predaja služieb a predaja tovaru 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 a pod.). Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania poradenských služieb v oblasti informačných technológií a ich inštalácie.

p) Porovnateľné údaje

V roku 2023 nenastali žiadne skutočnosti ktoré by si vyžadovali zmenu v prezentácii.

q) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	517,550	0	0	0	48,416	0	565,966
Prírastky		33,135	99,907				0		133,042
Úbytky		0	61,767				0		61,767
Presuny		0	48,416				-48,416		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33,135	604,106	0	0	0	0	0	637,241
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	279,446	0	0	0	0	0	279,446
Prírastky		7,179	101,151				0		108,330
Úbytky		0	61,719				0		61,719
Presuny			0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7,179	318,878	0	0	0	0	0	326,057
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	238,104	0	0	0	48,416	0	286,520
Stav na konci účtovného obdobia	0	25,956	285,228	0	0	0	0	0	311,183

CGI Slovakia s. r. o.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	63,265	786,886	0	0	0	0	0	850,151
Prírastky		0	175,592				48,416		224,008
Úbytky		63,265	444,928				0		508,193
Presuny		0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	517,550	0	0	0	48,416	0	565,966
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	54,082	649,458	0	0	0	0	0	703,540
Prírastky		3,183	67,990				0		71,173
Úbytky		57,265	438,002				0		495,267
Presuny		0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	279,446	0	0	0	0	0	279,446
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9,183	137,428	0	0	0	0	0	146,611
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	238,104	0	0	0	48,416	0	286,520

5. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	6,409,677	6,408,877	10,875,988
Náklady na zákazkovú výrobu	-4,668,415	-4,586,707	-7,591,064
Hrubý zisk / hrubá strata	1,741,262	1,822,170	3,284,923

Vysvetlenie k tabuľke: v stĺpci Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia uvádzame kumulovanú hodnotu výnosov a nákladov za projekty prechádzajúce do roku 2022/23 (teda hodnotu vyfakturovaných výnosov od začiatku trvania týchto projektov, upravené o nároky podľa stupňa dokončenia k 30. septembru 2023 a kumulovanú hodnotu nákladov od začiatku trvania projektov).

CGI Slovakia s. r. o.

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	6,310,969	11,720,651
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	98,708	-844,663
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Vysvetlenie k tabuľke: v súpici Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia uvádzame pre "Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe" kumulovanú hodnotu fakturácie za projekty prechádzajúce do roku 2021/22 (teda hodnotu vyfakturovaných výnosov od začiatku trvania týchto projektov do 30. septembra 2023).

6. POHĽADÁVKY

Pohľadávky voči spriazneným osobám 291 065 EUR (Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 7 760 EUR).

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie			Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	61,886	0	61,886	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	94,687	0	94,687	178,779
Dlhodobé pohľadávky spolu	156,573	0	156,573	178,779
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	1,202,822	5,040	1,207,862	1,840,883
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	291,065	0	291,065	7,760
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	79	0	79	88,888
Čistá hodnota zákazky	394,930	0	394,930	204,198
Iné pohľadávky	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1,888,896	5,040	1,893,936	2,141,729

CGI Slovakia s. r. o.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4,342,103	4,383,058
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4,342,103	4,383,058

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	32,347	18,656
Nájom priestorov	0	0
Support & Maintenance	0	0
Ostatné	32,347	18,656
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	306,194	254,213
Support & Maintenance	306,194	254,213

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1,229,960
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	3
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1,229,957
Iné	0
Spolu	1,229,960

CGI Slovakia s. r. o.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	931,909	569,243	-931,909	0	569,243
Nevyčerpaná dovolenka	134,529	132,400	-134,529		132,400
Nevyfakturované služby	771,523	397,452	-771,523		397,452
Rezerva na stratu zo zákazkovej výroby	0	0	0		0
Odmeny pracovníkov	25,857	39,392	-25,857		39,392

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1,032,813	931,909	-1,032,813	0	931,909
Nevyčerpaná dovolenka	131,513	134,529	-131,513		134,529
Nevyfakturované služby	532,979	771,523	-532,979		771,523
Rezerva na stratu zo zákazkovej výroby	0	0	0		0
Odmeny pracovníkov	368,321	25,857	-368,321		25,857

Rezervy sú vytvorené k nákladom na nevyčerpanú dovolenku, odmeny zamestnancom a nevyfaktúrovaným dodávkam služieb. Predpoklad použitia je do jedného roka po skončení účtovného obdobia.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	8,527	16,728
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8,527	16,728
Krátkodobé záväzky spolu	2,373,621	2,568,843
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2,261,564	2,258,194
Záväzky po lehote splatnosti	112,057	310,649

Záväzky voči spriazneným osobám 233 120 EUR (Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 242 243 EUR).

CGI Slovakia s. r. o.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-87,760	21,200
odpočítateľné	-87,760	21,200
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	538,652	830,130
odpočítateľné	538,652	830,130
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	94,687	178,779
Uplatnená daňová pohľadávka	94,687	178,779
Zaúčtovaná ako náklad	84,092	26,210
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	16,728	25,147
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25,914	25,565
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	25,914	25,565
Čerpanie sociálneho fondu	-34,115	-33,984
Konečný zostatok sociálneho fondu	8,527	16,728

CGI Slovakia s. r. o.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlišenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	962,176	785,878
Časové rozlišenie poskytovaných služieb	962,176	785,878

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výkony a tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	9,810,916	11,015,764
Česká republika	1,504,138	794,152
Macedónsko	880,516	474,576
Nemecko	494,215	324,895
UK	271,091	84,887
USA	198,955	130,343
Holandsko	128,977	0
Kanada	50,511	0
Poľsko	46,589	0
Iné	29,480	2,400
Spolu	13,415,388	12,827,017

CGI Slovakia s. r. o.

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
	0	0
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	102,213	0
Úroky od prepojených účtovných jednotiek	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	6,807,765	5,977,627
Tržby za tovar	197,946	440,513
Výnosy zo zákazky	6,409,677	6,408,877
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	13,415,388	12,827,017

CGI Slovakia s. r. o.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4,138,141	4,152,137
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	11,975	21,308
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11,484	13,808
Služby subdodávateľov	3,088,630	3,064,462
Poplatky za služby poskytované Skupinou	338,033	280,432
Leasing	247,025	244,699
Nájomné	66,406	146,062
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	150,292	145,842
Náklady na telekomunikačné služby	57,352	63,451
Školenia, nábor pracovných síl	24,385	34,234
Reprezentačné náklady	58,077	28,905
Cestovné náklady vrátane ubytovania	14,343	6,676
Ostatné	81,622	116,066
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7,451	5,419
Zúčtovanie rezervy na stratu zo zákazkovej výroby	0	0
Ostatné	7,451	5,419
Finančné náklady, z toho:	21,189	39,922
Kurzové straty, z toho:	15,889	11,915
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	5,300	28,007
Úroky	0	23,224
Bankové poplatky	5,300	4,783

CGI Slovakia s. r. o.

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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 pohľadávka neúčtovala		
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		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1,683,395	x	x	1,578,233	x	x
teoretická daň	x	353,513	21%	x	331,429	21%
Daňovo neuznané náklady	125,900	26,439	0	80,210	16,844	0
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0	0	0	0
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zápočet daňovej licencie	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu		379,952	0	0	348,273	0
Splatná daň z príjmov	x	321,985	0	x	322,063	0
Odložená daň z príjmov	x	84,091	0	x	26,210	0
Celková daň z príjmov	x	406,076	24.1%	x	348,273	22.1%

CGI Slovakia s. r. o.

16. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CGI IT Czech Republic s.r.o.	03	1,495,235	688,296
CGI IT Czech Republic s.r.o.	04	588,552	326,049
CGI Deutschland Ltd. & Co. KG	03	508,804	281,135
CGI Deutschland Ltd. & Co. KG	04	12,822	0
CGI Technologies and Solutions, US	03	198,955	130,343
CGI Technologies and Solutions, US	03	3,471	0
CGI Inc. (materska spoločnosť)	05	140,156	125,047
CGI Inc. (materska spoločnosť)	04	208,734	171,269
CGI Inc. (materska spoločnosť)	03	50,511	0
CGI IT UK Ltd	03	294,166	84,887
CGI IT UK Ltd	04	9,104	0
CGITI Portugal SA	04	8,601	9,800
CGITI Portugal SA	03	3,922	0
CGI IT Consulting Hungary Kft	04	62,256	4,331
CGI IT Consulting Hungary Kft	03	14,754	2,402
CGI Nederland B.V.	03	139,752	0
CGI Nederland B.V.	04	32,065	1,476
CGI Information Systems and Management Consultants (Polska) SP.Z.O.O	03	50,056	0
CGI France SAS	03	19,369	0

- Vysvetlivky:
- Kód druhu obchodu
- 03 poskytnutie služby
 - 04 prijatie služby
 - 05 licenčné poplatky
 - 06 výnosový úrok

Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžicky alebo záruky.

CGI Slovakia s. r. o.

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	166,000				166,000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	33				33
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	16,597			3	16,600
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1,608,861			59,957	1,668,818
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1,229,960	1,277,319		-1,229,960	1,277,319
Vyplatené dividendy				1,170,000	1,170,000
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	166,000				166,000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	33				33
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	16,597				16,597
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2,129,938			-521,077	1,608,861
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1,278,923	1,229,960		-1,278,923	1,229,960
Vyplatené dividendy	0			1,800,000	1,800,000
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 6.4.2023 schválilo nasledovné rozdelenie zisku:

- rozdelení zisku Spoločnosti vo výške 1,170,000 EUR medzi Spoločníkov Spoločnosti z nerozdeleného zisku minulých rokov;
- Doplnenie rezervného fondu Spoločnosti o sumu 3 EUR z čistého zisku Spoločnosti za účtovné obdobie 01.10.2021 až 30.09.2022;

• zisk za hospodársky rok bol Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 59 957 EUR

CGI Slovakia s. r. o.

18. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie peňažnými prostriedkami peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk.

19. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 30. septembri 2023 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.