

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Genpact Slovakia s.r.o. Prievozská 4D, blok E 82109 Bratislava
	Zmena sídla od 15.3.2016: Einsteinova 19, 85101 Bratislava
Dátum založenia	30. január 2015
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	4. marec 2015
Hospodárska činnosť	Účtovnícke služby

2. Zamestnanci

Názov položky	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	114	160
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	100	131
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Genpact Slovakia s.r.o. (ďalej tiež iba „Spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016

Účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 27.6.2017.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Genpact Slovakia, je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Genpact Luxembourg S.a.r.l. so sídlom v Rue Guillaume Kroll 12F, Luxemburg L-1882, Luxemburské Veľkovoľvodstvo.

Spoločnosť Genpact Luxembourg S.a.r.l., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Genpact Global Holding (Limited) Bermuda, so sídlom Canon 'S Court, Victoria Street 22, Hamilton, Bermudy. Spoločnosť Genpact Global Holding (Limited) Bermuda je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou a zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Genpact Limited (Bermuda).

Genpact Limited (Bermuda) je konečnou kontrolujúcou jednotkou za skupinu Genpact. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Genpact Limited (Bermuda), je sprístupnená v jej sídle Canon 'S Court, Victoria Street 22, Hamilton, Bermudy.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- d) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- e) Záväzky pri ich vzniku – menovitou hodnotou.
- f) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- g) Dlhopisy, pôžičky, úvery pri ich vzniku – menovitou hodnotou. Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- j) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	52 mesiacov	23,1 %
Stroje a zariadenia	48 mesiacov	25 %
Inventár	48 mesiacov	25 %
Zákaznícke zmluvy	5 rokov	nerovnomerné
Softvér	48 mesiacov	25 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej hodnoty

31. december 2017

	<i>Softvér</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie					
K 1. januára 2017	20 216	2 847 173	2 786 603	-	5 653 992
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	20 216	2 847 173	2 786 603	-	5 653 992
Oprávky					
K 1. januára 2017	3 164	-	1 286 125	-	1 289 289
Prírastky	7 366	-	643 062	-	650 428
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	10 530	-	1 929 187	-	1 939 717
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2017	17 052	2 847 173	1 500 478	-	4 364 703
K 31. decembru 2017	9 686	2 847 173	857 416	-	3 714 275

31. december 2016

	<i>Softvér</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie					
K 1. januára 2016	10 125	2 847 173	2 786 603	-	5 643 901
Prírastky	-	-	-	10 091	10 091
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	10 091	-	-	-10 091	-
K 31. decembru 2016	20 216	2 847 173	2 786 603	-	5 653 992
Oprávky					
K 1. januára 2016	633	-	535 885	-	536 518
Prírastky	2 531	-	750 240	-	752 771
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	3 164	-	1 286 125	-	1 289 289
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2016	9 492	2 847 173	2 250 718	-	5 107 383
K 31. decembru 2016	17 052	2 847 173	1 500 478	-	4 364 703

Informácie o goodwill sú uvedené v časti III.1.3.

Spoločnosť nadobudla pri akvizícii v roku 2015 nehmotný majetok *Zákaznícke zmluvy* ohodnotený na 2 786 603 EUR. Zákaznícke zmluvy sa odpisujú nerovnomerne počas 5 rokov podľa koeficientov 0,5 / 0,7 / 0,6 / 0,5 a 0,3, zohľadňujúce súčasnú hodnotu budúcich príjmov.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej hodnoty

31. december 2017

	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie					
K 1. januára 2017	46 172	575 088	-	-	621 260
Prírastky	-	-	62 458	-	62 458
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	62 458	-	-62 458	-	-
K 31. decembru 2017	108 630	575 088	-	-	683 718
Oprávky					
K 1. januára 2017	17 236	205 495	-	-	222 731
Prírastky	13 024	129 735	-	-	142 759
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	30 260	335 230	-	-	365 490
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2017	28 936	369 593	-	-	398 529
K 31. decembru 2017	78 370	239 858	-	-	318 228

31. december 2016

	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie					
K 1. januára 2016	66 168	565 636	-	-	631 804
Prírastky	-	-	9 452	-	9 452
Úbytky	19 996	-	-	-	19 996
Presuny	-	9 452	-9 452	-	-
K 31. decembru 2016	46 172	575 088	-	-	621 260
Oprávky					
K 1. januára 2016	6 296	77 570	-	-	83 866
Prírastky	15 939	127 925	-	-	143 864
Úbytky	4 999	-	-	-	4 999
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	17 236	205 495	-	-	222 731
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2016	59 872	488 066	-	-	547 938
K 31. decembru 2016	28 936	369 593	-	-	398 529

Spoločnosť nadobudla pri akvizícii dlhodobý hmotný majetok v hodnote 403 864 EUR, ktorého hodnota predstavuje predovšetkým technické zhodnotenie prenajímaných kancelárskych priestorov.

1.3. Goodwill

Spoločnosť na základe zmluvy o kúpe časti spoločnosti Mondelez European Business Services Centre s. r. o. v roku 2015 účtovala o vzniku goodwillu, ktorý predstavuje rozdiel medzi kúpnu cenou a účtovnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a záväzkov. Spoločnosť neúčtovala o odpise goodwillu. Nedošlo k úprave jeho hodnoty na základe testovania hodnoty.

Výpočet goodwillu

Účtovná hodnota hmotného majetku	403 864	
Účtovná hodnota nehmotného majetku	2 786 603	
Účtovná hodnota záväzkov		370 059
Kúpna cena časti podniku		5 667 581
Goodwill	2 847 173	

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Pohľadávky

2.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	929 176	5 021 313	5 950 489
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	136	-	136
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	103 044	-	103 044
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 032 356	5 021 313	6 053 669

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní. Pohľadávky po lehote splatnosti má Spoločnosť voči spriaznenej osobe Genpact International Inc. (USA). Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam, riziko nezaplatenia pohľadávok je minimálne.

3. Finančné účty

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 258 050	1 935 252
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 258 050	1 935 252

4. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Bankové poplatky	-	288
IT podpora	6 627	-
Zdravotná starostlivosť	1 600	2 880
Ine	109	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Dohad na nevyfakturované výnosy	453 668	183 622
Spolu	462 004	186 790

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie bolo celé upísané a splatené. Zákonný rezervný fond je vytvorený v zákonom stanovenej minimálnej výške 7 500 EUR. Prehľad zmien vlastného imania je uvedený v časti XI.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2016

Položka	2016
Účtovný zisk	639 728
Rozdelenie účtovného zisku	
	2017
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	639 728
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	639 728

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy31. december 2017

Položka	1.1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2017
Krátkodobé rezervy	630 905	388 447	602 380	28 525	388 447
Krátkodobé zákonné rezervy					
Nevyčerpané dovolenky	182 606	131 580	182 606	-	131 580
Ostatné krátkodobé rezervy					
Licencia (spriaznená osoba)	47 006	-	47 006	-	-
Účtovné a daňové poradenstvo, Audit	15 000	12 900	9 620	5 380	12 900
Cestovné výdavky	31 416	-	8 271	23 145	-
Bonusy a odmeny zamestnancom	333 759	237 597	333 759	-	237 597
Telekomunikačné služby	872	1 337	872	-	1 337
Zamestnanecké benefity	5 897	2 500	5 897	-	2 500
Údržba kancelárie	5 317	-	5 317	-	-
Ostatné	9 032	2 533	9 032	-	2 533

Spoločnosť použije všetky rezervy v nasledujúcom účtovnom období.

31. december 2016

Položka	1.1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2016
Krátkodobé rezervy	943 622	625 008	907 729	29 996	630 905
Krátkodobé zákonné rezervy					
Nevyčerpané dovolenky	219 607	182 606	219 607	-	182 606
Ostatné krátkodobé rezervy					
Licencia (spriaznená osoba)	104 430	47 006	104 430	-	47 006
Účtovné a daňové poradenstvo	7 200	15 000	7 200	-	15 000
Cestovné výdavky	73 813	31 416	73 813	-	31 416
Bonusy a odmeny zamestnancom	477 571	333 759	477 571	-	333 759
Kapitálové výdavky (spriaznená osoba)	19 996	-	-	19 996	-
Telekomunikačné služby	6 863	872	6 863	-	872
Zamestnanecké benefity	7 633	-	1 736	-	5 897
Údržba kancelárie	16 509	5 317	16 509	-	5 317
Školenia	10 000	-	-	10 000	-
Ostatné	-	9 032	-	-	9 032

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	31.12.2017	31.12.2016
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	-	-
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	9 223 373	10 383 839
Záväzky po lehote splatnosti	147 595	45 887
Spolu krátkodobé záväzky	9 370 968	10 429 726

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

	31.12.2017	31.12.2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	40 418	18 170
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 649	22 247
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	15 649	22 247
Čerpanie sociálneho fondu	-	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	56 067	40 418

3.3. Odložený daňový záväzok

<i>Položka</i>	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	103 680	43 409
<i>zdaniteľné</i>	1 545 608	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	582 527	690 721
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	39 572	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	154 167
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	154 167
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	172 164	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	326 331	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2017</i>	<i>Suma istiny v eurách k 31. 12. 2017</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2016</i>
Krátkodobé pôžičky:						
Genpact Luxemburg S.a.r.l.		3 mes.				
US – spriaznená osoba	USD	Libor+1,2%	-	10 000 000	8 338 197	10 000 000

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/ Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ služieb/ Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (USA)		Celkom	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Účtovné služby	-	-	6 389 530	8 798 022	6 389 530	8 798 022
Čistý obrat celkom	-	-	6 389 530	8 798 022	6 389 530	8 798 022

1.2. Finančné výnosy

Položka	2017	2016
Finančné výnosy, z toho:	1 286 551	355 605
Kurzové zisky, z toho:	1 286 551	355 605
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	516 179	492 125
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti**1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	785 732	1 108 991
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	-880	10 000
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Cestovné – ubytovanie	31 862	65 362
Cestovné – letenky	26 607	42 370
Cestovné – iná doprava, stravné	42 473	6 291
Reprezentačné a catering	27 897	25 474
Operatívny prenájom	23 288	39 439
Prenájom priestorov a súvisiace služby	236 230	366 259
Bezpečnostná služba	48 705	73 005
Mzdové a HR služby	46 299	57 495
Personálny leasing	43 805	67 952
Komunikačné poplatky	6 579	31 237
Helpdesk, IT služby	37 413	95 968
Účtovné a daňové služby	46 294	29 700
Školenia	5 166	6 500
Licenčné poplatky	147 787	158 214
Právne služby	7 729	-
Ostatné	8 478	33 725
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		
Životné poistenie	10 176	12 852
Odpisy	793 188	891 635
Celková suma osobných nákladov	4 370 584	6 137 062
Mzdy	3 088 677	4 551 386
Ostatné náklady na závislú činnosť	163 389	228 544
Sociálne poistenie	730 168	861 959
Zdravotné poistenie	352 039	449 983
Doplňkové dôchodkové sporenie	36 311	45 190
Finančné náklady, z toho:	1 485 818	441 303
Kurzové straty, z toho:	1 229 588	219 669
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	737 848	28 956
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	245 846	213 072
Nákladové úroky z pôžičky v skupine	245 846	213 072

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2017	2016
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Výpočet splatnej dane z príjmov

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	217 509	45 677	21	532 859	117 229	22
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	104 308	21 905	10	109 028	23 986	4
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Daňový odpis goodwillu	-406 739	-85 415	-39	-569 435	-125 276	-23
Iné	45 350	9 524	4	142 535	31 358	6
Spolu	- 39 572	-8 310	-4	214 987	47 297	9
Splatná daň z príjmov		2 880	1		47 297	9
Odložená daň z príjmov		326 331	150		-154 167	-29
Celková daň z príjmov		329 211	151		-106 870	-20

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2017 otvorené a môže sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takehoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria materská spoločnosť a sesterské spoločnosti.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

31. december 2017

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
Genpact Luxembourg S.a.r.l.	licencia	-	288 570	147 787	-
Ostatné spriaznené osoby					
Genpact Luxembourg S.a.r.l. US	prijatá pôžička	-	8 720 859	245 846	-
Genpact International Inc. US	predaj služieb	6 086 872	-	54 910	6 385 314
Genpact Czech s.r.o.	nákup služieb	-	1 931	-16 043	-
Genpact Poland Sp. z o. o.	predaj služieb	10 358	-	-7 675	4 216

31. december 2016

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
Genpact Luxembourg S.a.r.l.	licencia	-	228 521	158 214	-
Ostatné spriaznené osoby					
Genpact Luxembourg S.a.r.l. US	prijatá pôžička	-	9 657 076	213 072	-
Genpact International Inc. US	predaj služieb	5 600 943	-	-	8 798 022
Genpact Czech s.r.o.	nákup služieb	-	18 017	17 167	-
Genpact Romania SRL	transfer majetku	-	19 905	-	-

X. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2017</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2017</i>
Základné imanie	75 000	-	-	-	75 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	7 500	-	-	-	7 500
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 208 054	-	-	639 728	1 847 782
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	639 728	-111 702	-	-639 728	-111 702
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2016

Položka	Stav				Stav
	K 4. marcu 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	K 31. decembru 2016
Základné imanie	75 000	-	-	-	75 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	-	-	-	7 500	7 500
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	1 208 054	1 208 054
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 215 554	639 728	-	-1 215 554	639 728
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti a peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2017	31.12.2016
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	1 258 050	1 935 252
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		1 258 050	1 935 252
Finančné účty spolu		1 258 050	1 935 252
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti **nepriamu metódu**.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	217 509	532 858
A.1.	Nepenazne operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(234 097)	1 325 136
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	793 188	891 635
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku uctovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(242 458)	(312 717)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(283 194)	1 029 538
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Uroky účtované do nákladov (+)	212 916	200 882
	Uroky účtované do výnosov (-)	-	-
	ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepenážného charakteru (+/-)	(714 548)	(484 202)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(840 943)	50 134
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(488 208)	(197 619)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(352 735)	247 753
	Zmena stavu zásob (-/+)	-	-
	peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(857 530)	1 908 127
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	(215 883)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	242 787	(762 012)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(614 743)	930 232
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(5 250)	10 091
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(57 209)	9 453
	výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	výdavky na dlhodobé pozície poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pozícií poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	výdavky na dlhodobé pozície poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pozícií poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Cisté peňažné toky z investičnej činnosti	(62 459)	19 544
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-

	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Činnosti	-	311 175
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(5 325)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	316 500
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	311 175
D.) (súčet A+B+C)	(677 202)	1 260 951
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 935 252	674 301
F.	zohľadnením kurzových rozdielov vycislených ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	1 258 050	1 935 252
G.	Kurzové rozdiely vycislené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	-	-
H.	upravený o kurzové rozdiely vycislené ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-) (súčet D + E + G)	1 258 050	1 935 252