

Genpact Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(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. Dvořákovo nábrežie 4 811 02 Bratislava
Dátum založenia	30. január 2015
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	4. marec 2015
Hospodárska činnosť	Účtovnícke služby

2. Zamestnanci

Názov položky	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	66	86
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	80
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	1	1

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 2020 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 2019

Účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2019 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 4. augusta 2020.

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 a spoločnosti Genpact Global Holdings (Bermuda) Limited so sídlom Victoria Place, 5th Floor, Victoria Street 31, Hamilton HM 10, Bermudy.

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.

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 2020 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť k 1.7.2020 previedla majoritnú časť svojich aktivít a majetku na spoločnosť Mondelez European BSC s.r.o. Spoločnosť dosiahla k 31.12.2020 záporné vlastné imanie vo výške 670 116 eur, avšak s podporou materskej spoločnosti zostane naďalej ekonomicky aktívna a neplánuje likvidáciu spoločnosti v nasledujúcom účtovnom období.
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 dlhobodej 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. Obstarávacia 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 nevyužívané daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky 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.

12. Vplyv pandémie Covid-19 na Spoločnosť

Koncom roka 2019 boli prvý krát zverejnené informácie o novom koronavíruse (COVID-19) v Číne. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril takmer vo všetkých krajinách sveta vrátane Slovenska. Vláda Slovenskej republiky prijala niekoľko opatrení na zamedzenie šírenia COVID-19 a tiež ekonomické opatrenia kompenzujúce straty vybraných odvetví priemyslu. Globálna pandémia COVID-19 spôsobila zníženie ekonomického rastu v globálnom meradle a mala výrazný vplyv aj na ekonomiku Slovenskej republiky.

Manažment spoločnosti považuje túto udalosť ako udalosť, ktorá nevplyva a nevyžaduje žiadnu úpravu v účtovnej závierke 2020, ale skôr ako udalosť, ktorá vyžaduje zverejnenie v poznámkach účtovnej závierky 2020. Aj napriek neustále sa meniacej situácii k dátumu zverejnenia tejto účtovnej závierky manažment spoločnosti nepostrehol výrazný vplyv na fungovanie spoločnosti. Manažment spoločnosti naďalej pozorne

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 48059447	DIČ: 2120035632
Genpact Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2020		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

monitoruje situáciu a v prípade nutnosti podnikne všetky možné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov tejto situácie na spoločnosť. Akýkoľvek negatívny vplyv prípadne straty zahrnie Spoločnosť do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.

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 2020

	Softvér	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie					
K 1. januára 2020	20 216	2 847 173	2 786 603	-	5 653 992
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	20 216	2 847 173	2 786 603	-	5 653 992
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-
Oprávky					
K 1. januára 2020	20 008	-	2 786 603	-	2 806 611
Prírastky	208	2 847 173	-	-	2 847 381
Úbytky	20 216	2 847 173	2 786 603	-	5 653 992
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2020	208	2 847 173	-	-	2 847 381
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-

K 30. júnu 2020 spoločnosť účtovne odpísala goodwill v celej výške, keďže spoločnosti už neplynú z nadobudnutých aktív z roku 2015 žiadne úžitky. Ostatné položky nehmotného majetku boli čiastočne alebo úplne amortizované v predchádzajúcich rokoch.

31. december 2019

	Softvér	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie					
K 1. januára 2019	20 216	2 847 173	2 786 603	-	5 653 992
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	20 216	2 847 173	2 786 603	-	5 653 992
Oprávky					
K 1. januára 2019	13 062	-	2 465 071	-	2 478 133
Prírastky	6 946	-	321 532	-	328 478
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	20 008	-	2 786 603	-	2 806 611
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2019	7 154	2 847 173	321 532	-	3 175 859
K 31. decembru 2019	208	2 847 173	-	-	2 847 381

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 48059447	DIČ: 2120035632
Genpact Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2020		
(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 2020

	<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 2020	119 148	575 088	-	-	694 236
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	119 148	575 088	-	-	694 236
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-
Oprávky					
K 1. januára 2020	82 072	573 479	-	-	655 551
Prírastky	37 076	1 609	-	-	38 685
Úbytky	119 148	575 088	-	-	694 236
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2020	37 076	1 609	-	-	38 685
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-

K 30. júnu 2020 spoločnosť predala hmotný majetok spriazneným osobám a majoritnú časť v rámci transferu aktív a zamestnancov spoločnosti Mondelez European Business Services Centre s. r. o.

31. december 2019

	<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 2019	108 630	575 088	-	-	683 718
Prírastky	10 518	-	-	-	10 518
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	119 148	575 088	-	-	694 236
Oprávky					
K 1. januára 2019	59 943	464 965	-	-	524 908
Prírastky	22 129	108 514	-	-	130 643
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	82 072	573 479	-	-	655 551
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2019	48 687	110 123	-	-	158 810
K 31. decembru 2019	37 076	1 609	-	-	38 685

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 48059447	DIČ: 2120035632
Genpact Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2020		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2. Pohľadávky

2.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	19 876	225 655	245 531
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	100	-	100
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	14 514 883	-	14 514 883
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	1 888	-	1 888
Daňové pohľadávky a dotácie	5 027	-	5 027
Iné pohľadávky	421	-	421
Spolu krátkodobé pohľadávky	14 542 195	225 655	14 767 850

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 nevýznamné.

3. Finančné účty

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	157 958	571 422
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	157 958	571 422

4. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
IT podpora	315	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
IT podpora	8 954	4 874
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Dohad na nevyfakturované výnosy	-	308 853
Spolu	9 269	313 727

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 X.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 48059447	DIČ: 2120035632
Genpact Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2020		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.2. Rozdelenie účtovného zisku 2019

Položka	2019
Účtovný zisk	50 808
Rozdelenie účtovného zisku	2020
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	50 808
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	50 808

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2020

Položka	1.1. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2020
Krátkodobé rezervy	289 875	16 243	289 875	-	16 243
Krátkodobé zákonné rezervy					
Nevyčerpané dovolenky	62 307	-	62 307	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy					
Licencia (spriaznená osoba)	-	-	-	-	-
Účtovné a daňové poradenstvo, Audit	9 500	10 721	9 500	-	10 721
Cestovné výdavky	2 212	914	2 212	-	914
Bonusy a odmeny zamestnancom	203 103	4 608	203 103	-	4 608
Telekomunikačné služby	244	-	244	-	-
Zamestnanecké benefity	-	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-	-	-	-
Zľavy zo záruk	4 054	-	4 054	-	-
Údržba kancelárie	-	-	-	-	-
Ostatné	8 455	-	8 455	-	-

Spoločnosť použije všetky rezervy v nasledujúcom účtovnom období.

31. december 2019

Položka	1.1. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Krátkodobé rezervy	430 202	289 875	430 202	-	289 875
Krátkodobé zákonné rezervy					
Nevyčerpané dovolenky	54 038	62 307	54 038	-	62 307
Ostatné krátkodobé rezervy					
Licencia (spriaznená osoba)	163 869	-	163 869	-	-
Účtovné a daňové poradenstvo, Audit	18 500	9 500	18 500	-	9 500
Cestovné výdavky	1 222	2 212	1 222	-	2 212
Bonusy a odmeny zamestnancom	182 818	203 103	182 818	-	203 103
Telekomunikačné služby	605	244	605	-	244
Zamestnanecké benefity	-	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky	939	-	939	-	-
Zľavy zo záruk	1303	4 054	1 303	-	4 054
Údržba kancelárie	-	-	-	-	-
Ostatné	6 908	8 455	6 908	-	8 455

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 48059447	DIČ: 2120035632
Genpact Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2020		
(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

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	44 956	323 358
Spolu dlhodobé záväzky	44 956	323 358
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	9 381 017	10 294 344
Záväzky po lehote splatnosti	3 081 981	452 219
Spolu krátkodobé záväzky	12 462 998	10 746 563

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2020	31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	49 072	54 697
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 822	11 569
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	6 822	11 569
Čerpanie sociálneho fondu	10 938	17 194
Konečný zostatok sociálneho fondu	44 956	49 072

3.3. Odložený daňový záväzok

Položka	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	227 167	238 272
zdaniteľné	-	2 847 173
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
Odpočítateľné	579 674	706 939
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	269 222	595 840
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	236 473	-
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	274 286
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	-	66 571
zaúčtovaná do vlastného imania	-274 286	-

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, pretože nepredpokladá budúcu daňovú základňu, z ktorej by mohla odpočítať dočasné rozdiely. Spoločnosť odúčtovala odložený daňový záväzok do vlastného imania.

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2020	Suma istiny v eurách k 31. 12. 2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2019
Krátkodobé pôžičky:						
Genpact Luxemburg S.a.r.l.		3 mes.				
US – spriaznená osoba	USD	Libor+1,2 %	-	10 000 000	8 149 295	10 000 000

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 48059447	DIČ: 2120035632
Genpact Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2020		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Výdavky budúcich období krátkodobé		
Dohad na nevyfakturované výnosy – vystavené dobropisy	3 080 996	362 884
Spolu	3 080 996	362 884

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		Zahraníči		Celkom	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Účtovné služby - USA	-	-	- 3 045 797	- 174 247	- 3 045 797	- 174 247
Účtovné služby – V.Británia	-	-	4 520 269	5 377 488	4 520 269	5 377 488
Čistý obrat celkom	-	-	1 474 472	5 203 241	1 474 472	5 203 241

1.2. Finančné výnosy

Položka	2020	2019
Finančné výnosy, z toho:	1 457 877	26 625
Kurzové zisky, z toho:	1 404 679	18 854
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 404 679	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosové úroky	53 198	7 771

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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	438 185	719 198
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	6 500
iné uistovacie audítorské služby	-	48
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Cestovné – ubytovanie	6 026	36 707
Cestovné – letenky	6 409	20 419
Cestovné – iná doprava, stravné, ostatné	4 408	20 136
Reprezentačné a catering	4 057	7 918
Operatívny prenájom	821	17 695
Prenájom priestorov a súvisiace služby	78 119	221 601
Bezpečnostná služba	30 452	63 312
Mzdové a HR služby	-	219
Personálny leasing	21 874	21 743
Komunikačné poplatky	6 936	12 619
Helpdesk, IT služby	36 574	40 250
Účtovné a daňové služby	70 405	63 772
Školenia	-	-
Licenčné poplatky	115 848	176 724

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 48059447	DIČ: 2120035632
Genpact Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2020		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

Právne služby	3 032	2 952
Ostatné	48 724	6 583
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		
Životné poistenie	5 569	7 233
Odpisy	2 857 709	459 122
Celková suma osobných nákladov	1 988 407	3 301 066
Mzdy	1 416 977	2 249 308
Ostatné náklady na závislú činnosť	76 159	163 884
Sociálne poistenie	457 890	831 076
Zdravotné poistenie	16 164	22 997
Doplňkové dôchodkové sporenie	21 217	33 801
Finančné náklady, z toho:	488 415	611 956
Kurzové straty, z toho:	257 725	246 758
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	197 937	245 675
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	225 836	359 562
Nákladové úroky z pôžičky v skupine	225 836	359 562

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 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.

Výpočet splatnej dane z príjmov

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-2 851 728	-598 863	21	117 379	24 650	21
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	216 302	45 423	-2	199 311	41 855	36
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Daňový odpis goodwillu	2 847 173	597 906	21	-894 826	-187 913	-160
Iné	-373 940	-78 527	3	30 081	6 317	5
Spolu	-162 193	0	0	-548 055	0	0
Splatná daň z príjmov		-	-		66 751	57
Odložená daň z príjmov		-	-		66 571	57
Celková daň z príjmov						

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 2016 až 2020 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 takeéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 48059447	DIČ: 2120035632
Genpact Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2020		
(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 2020

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Genpact Luxembourg S.a.r.l.	licencia	-	552 992	115 848	-
Ostatné spriaznené osoby					
Genpact Luxembourg S.a.r.l. US	prijatá pôžička	-	9 371 127	225 836	-
Genpact Luxembourg S.a.r.l. US	poskytnutá pôžička	14 514 883	-	-	53 198
Genpact International Inc. US	predaj služieb	-	2 514 738	-	-3 045 797
Genpact UK Limited	predaj služieb	225 655	-	-	4 520 269
Genpact Czech s.r.o.	nákup služieb	-	1 473	-	-
Genpact Poland Sp. z o. o.	predaj služieb	-	7 675	-	-
Genpact Poland Sp. z o. o.	predaj majetku	6 446	-	-	6 446
GENPACT ROMANIA SRL	predaj majetku	13 430	-	-	13 430
GENPACT ROMANIA SRL	nákup služieb	-	2 137	2 137	-

31. december 2019

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Genpact Luxembourg S.a.r.l.	licencia	-	450 698	176 724	-
Ostatné spriaznené osoby					
Genpact Luxembourg S.a.r.l. US	prijatá pôžička	-	10 010 884	359 562	-
Genpact Luxembourg S.a.r.l. US	poskytnutá pôžička	317 217	-	-	7 771
Genpact International Inc. US	predaj služieb	4 140 162	-	-	-174 247
Genpact UK Limited	predaj služieb	5 377 004	-	-	5 377 488
Genpact Czech s.r.o.	nákup služieb	-	1 521	-	-
Genpact Poland Sp. z o. o.	predaj služieb	7675	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 48059447	DIČ: 2120035632
Genpact Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2020		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

X. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2020

Položka	Stav				Stav
	K 1. januáru 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	K 31. decembru 2020
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	1 774 018	274 286	-	50 808	2 099 112
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hosp.bežného účtovného obdobia	50 808	- 2 851 728	-	-50 808	-2 851 728
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2019

Položka	Stav				Stav
	K 1. januáru 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	K 31. decembru 2019
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	1 736 080	-	-	37 938	1 774 018
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hosp.bežného účtovného obdobia	37 938	50 808	-	-37 938	50 808
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 2020 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia 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:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	157 958	571 422
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		157 958	571 422
Finančné účty spolu		157 958	571 422
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 48059447	DIČ: 2120035632
Genpact Slovakia s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2020 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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 (+/	(2 851 728)	117 379
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 348 010	1 908 033
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 857 709	459 122
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(273 632)	(140 327)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 155 027	451 643
	Úroky účtované do nákladov (+)	225 836	359 562
	Úroky účtované do výnosov (-)	(53 198)	(7 771)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	8 254	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(1 571 986)	785 804
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	12 214 846	(1 861 215)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	9 508 060	(1 450 119)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 706 786	(411 096)
	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.)	13 711 128	164 197
	Prijaté úroky (+)	53 198	7 771
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	13 764 326	171 968
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	(10 519)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	19 876	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	19 876	(10 519)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(14 197 666)	(35 720)
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(14 197 666)	(35 720)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(14 197 666)	(35 720)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(413 464)	125 729

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 48059447	DIČ: 2120035632
Genpact Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2020		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	571 422	445 693
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	157 958	571 422
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	157 958	571 422