

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 48059447	DIČ: 2120035632
Genpact Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2021		
(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	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	-	66
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	2
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	-	1

3. Neobmedzené ručenie

Genpact Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. 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 2021 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.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2020

Účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 21. septembra 2021.

6. 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 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť dosiahla k 31.12.2021 záporné vlastné imanie, 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) Pohľadávky - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí sa oceňujú menovitou hodnotou.
- b) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- c) Záväzky pri ich vzniku – menovitou hodnotou.
- d) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- e) Dlhopisy, pôžičky, úvery pri ich vzniku – menovitou hodnotou. Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- f) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) 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.

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.
- b) Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzujú ich výška a odôvodnenosť.

Genpact Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

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. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť účtovala o oprave chyby minulých období vo výške 93 219 eur na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov. Spoločnosť dodatočne účtovala v účtovnom období roka 2021 o znížení nákladov roku 2020 a v dôsledku tejto opravy podala dodatočné daňové priznanie k dani z príjmov za rok 2020.

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 2021**

Spoločnosť neeviduje žiadny nehmotný majetok k 31. decembru 2021

31. december 2020

	<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 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.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 48059447	DIČ: 2120035632
Genpact Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2021		
(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 2021

Spoločnosť neeviduje žiadny hmotný majetok k 31. decembru 2021

K 30. júnu 2021 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 2020

	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	-	-	-	-	-

2. Pohľadávky

2.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	93 219	27 552	120 771
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	260	-	260
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	14 262 267	-	14 262 267
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	3 638	-	3 638
Daňové pohľadávky a dotácie	1 210	-	1 210
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky celkom	14 360 594	27 552	14 388 146

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní. Pohľadávky po lehote splatnosti má Spoločnosť voči spriazneným osobám Genpact International Inc. (USA) a Genpact (UK) Limited. Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam, riziko nezaplatenia pohľadávok je nevýznamné.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 48059447	DIČ: 2120035632
Genpact Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2021		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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

3. Finančné účty

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	126 233	157 958
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	126 233	157 958

4. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
IT podpora	-	315
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
IT podpora	315	8 954
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Dohad na nevyfakturované výnosy	-	-
Spolu	315	9 269

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 vo výške 7 500 EUR sa použil na čiastočné splatenie účtovnej straty za rok 2020. Prehľad zmien vlastného imania je uvedený v časti X.

1.2. Vyrovnanie straty za rok 2020

Položka	2020
Účtovná strata	2 851 728
Vysporiadanie účtovnej straty	2021
Zo zákonného rezervného fondu	7 500
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	2 099 112
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	745 116
Iné	-
Spolu	2 851 728

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 48059447	DIČ: 2120035632
Genpact Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2021		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2021

Položka	1.1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Krátkodobé rezervy	16 243	21 661	15 329	914	21 661
Krátkodobé zákonné rezervy					
Ostatné krátkodobé rezervy					
Účtovné a daňové poradenstvo, Audit	10 721	5 000	10 721	-	5 000
Cestovné výdavky	914	-	-	914	-
Bonusy a odmeny zamestnancom	4 608	-	4 608	-	-
Ostatné profesionálne služby	-	13 294	-	-	13 294
Právne služby	-	1 492	-	-	1 492
Transferová dokumentácia	-	1 875	-	-	1 875

Spoločnosť použije všetky rezervy v nasledujúcom účtovnom období.

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	-	-
Zľavy zo záruk	4 054	-	4 054	-	-
Údržba kancelárie	-	-	-	-	-
Ostatné	8 455	-	8 455	-	-

Spoločnosť použije všetky rezervy v nasledujúcom účtovnom období.

3. Záväzky

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

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	44 956
Spolu dlhodobé záväzky	-	44 956
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	10 367 627	9 381 017
Záväzky po lehote splatnosti	5 806 767	3 081 981
Spolu krátkodobé záväzky	16 174 394	12 462 998

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	44 956	49 072
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	62	6 822
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	62	6 822
Čerpanie sociálneho fondu	45 018	10 938
Konečný zostatok sociálneho fondu	-	44 956

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 48059447	DIČ: 2120035632
Genpact Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2021		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3.3. Odložený daňový záväzok

Položka	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-	227 167
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-	579 674
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	269 222
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	-	21
Odložená daňová pohľadávka	-	236 473
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	-	-
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 v roku 2020 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. 2021	Suma istiny v eurách k 31. 12. 2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2020
Krátkodobé pôžičky:						
Genpact Luxemburg S.a.r.l.		3 mes.				
US – spriaznená osoba	USD	Libor+1,2 %	-	10 000 000	8 829 242	10 000 000

Spoločnosť splatila celú istinu pôžičky v marci 2022.

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Výdavky budúcich období krátkodobé		
Dohad na nevyfakturované výnosy – vystavené dobropisy	206 750	3 080 996
Spolu	206 750	3 080 996

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		Celkom	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Účtovné služby - USA	-	-	-	3 045 797	-	3 045 797
Účtovné služby – V.Británia	-	-	91 243	4 520 269	91 243	4 520 269
Čistý obrat celkom	-	-	91 243	1 474 472	91 243	1 474 472

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 48059447	DIČ: 2120035632
Genpact Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2021		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.2. Finančné výnosy

Položka	2021	2020
Finančné výnosy, z toho:	820 027	1 457 877
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	694 041	1 404 679
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	64 941	1 404 679
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky	125 986	53 198

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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	59 207	438 185
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>		
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	-	4 500
<i>iné uistovacie auditorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace auditorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neauditorské služby</i>	-	-
Cestovné	539	16 843
Reprezentačné a catering	6 000	4 057
Operatívny prenájom	-	821
Prenájom priestorov a súvisiace služby	3 758	78 119
Bezpečnostná služba	779	30 452
Personálny leasing	-	21 874
Komunikačné poplatky	1 092	6 936
Helpdesk, IT služby	9 193	36 574
Účtovné a daňové služby	55 542	70 405
Licenčné poplatky	-21 904	115 848
Právne služby	2 730	3 032
Ostatné	1 478	48 724
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		
Poistenie	2 293	5 569
Odpisy	-	2 857 709
Celková suma osobných nákladov	21 930	1 988 407
<i>Mzdy</i>	15 556	1 416 977
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	-	76 159
<i>Sociálne poistenie</i>	4 954	457 890
<i>Zdravotné poistenie</i>	815	16 164
<i>Doplňkové dôchodkové sporenie</i>	340	21 217
Finančné náklady, z toho:	2 183 994	488 415
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 014 165	257 725
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 014 165	197 937
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	167 509	225 836
<i>Nákladové úroky z pôžičky v skupine</i>	167 509	225 836

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 48059447	DIČ: 2120035632
Genpact Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2021		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Výpočet splatnej dane z príjmov

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	-1 311 214	-275 355	21	-2 851 728	-598 863	21
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	175 015	36 753	3	216 302	45 423	-2
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	281 078	59 027	5	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Daňový odpis goodwillu	-	-	-	2 847 173	597 906	21
Iné	-484 483	-101 741	-8	-373 940	-78 527	3
Spolu	-1 339 604	-	-	-162 193	-	-
Splatná daň z príjmov		-	-		-	-
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
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 2015 až 2021 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.

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 2021

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Genpact Luxembourg S.a.r.l.	licencia	93 219	252 302	-	21 904
Ostatné spriaznené osoby					
Genpact Luxembourg S.a.r.l. US	prijatá pôžička	-	10 304 830	167 347	-
Genpact Luxembourg S.a.r.l. US	poskytnutá pôžička	14 262 267	-	-	125 356
Genpact International Inc. US	predaj služieb	-	2 799 223	-	-
Genpact UK Limited	predaj služieb	-	2 806 785	-	91 243
Genpact NL B.V. (Netherlands)	nákup služieb	-	-	1 466	-
Genpact Czech s.r.o.	nákup služieb	-	3 870	-	-
Genpact Poland Sp. z o. o.	predaj služieb	7 675	-	-	-
Genpact Poland Sp. z o. o.	predaj majetku	6 446	-	-	-
GENPACT ROMANIA SRL	predaj majetku	13 430	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 48059447	DIČ: 2120035632
Genpact Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2021		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2020

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	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	-

X. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2021

Položka	Stav				Stav
	K 1. januáru 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	K 31. decembru 2021
Základné imanie	75 000	-	-	-	75 000
Zákonný rezervný fond	7 500	-	-	-7 500	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 099 112	93 219	-	-2 099 112	93 219
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-745 116	-745 116
Výsledok hosp.bežného účtovného obdobia	-2 851 728	-1 311 214	-	2 851 728	-1 311 214

Prírastok do nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 93 219 eur predstavuje opravu chyby minulých období. Informácia je uvedená v časti II. 12.

31. december 2020

Položka	Stav				Stav
	K 1. januáru 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	K 31. decembru 2020
Základné imanie	75 000	-	-	-	75 000
Zákonný rezervný fond	7 500	-	-	-	7 500
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

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

Po 31. decembri 2021 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.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 48059447	DIČ: 2120035632
Genpact Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2021		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

XII. PREHLAD 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	31.12.2021	31.12.2020
Peniaze	211	-	-
Čeniny	213	-	-
Účty v bankách	221	126 233	157 958
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		126 233	157 958
Finančné účty spolu		126 233	157 958
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 2021		
(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 (+/-)	(1 311 214)	(2 851 728)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(583 612)	4 348 010
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	-	2 857 709
	Zmena stavu rezerv (+/-)	5 418	(273 632)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(2 884 848)	3 155 027
	Úroky účtované do nákladov (+)	167 347	225 836
	Úroky účtované do výnosov (-)	(125 356)	(53 198)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	8 254
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	2 253 827	(1 571 986)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 485 129	12 214 846
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	127 088	9 508 060
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 358 041	2 706 786
	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.)	(409 697)	13 711 128
	Prijaté úroky (+)	125 356	53 198
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(284 341)	13 764 326
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	19 876
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-	19 876
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	252 616	(14 197 666)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	252 616	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	(14 197 666)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	252 616	(14 197 666)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(31 725)	(413 464)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	157 958	571 422
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	126 233	157 958
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)	126 233	157 958