

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Garrett Motion Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 20. januára 2011. Dňa 3. marca 2011 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Prešov, oddiel Sro, vložka 26199/P. Spoločnosť sídli v Záborskom 515, Záborské 082 53, Slovenská republika, identifikačné číslo 46 071 890.

Dňa 11. augusta 2021 bolo zapísané Záložné právo na obchodný podiel spoločníka Garrett Transportation I Inc., so sídlom 251 Little Falls Drive, Wilmington, DE 19808, Spojené štáty americké, ako záložcu v prospech záložného veriteľa JPMorgan Chase Bank, N.A., so sídlom 383 Madison Avenue, New York, NY 10179, Spojené štáty americké, na základe Záložnej zmluvy zo dňa 29. júla 2021.

Dňa 11. augusta 2021 bolo zapísané Záložné právo na obchodný podiel spoločníka Garrett TS Ltd, so sídlom Countess Avenue, Stanley Green Retail Park, Cheadle Hulme Unit E7, Stockport SK8 6 QS, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska, ako záložcu v prospech záložného veriteľa JPMorgan Chase Bank, N.A., so sídlom 383 Madison Avenue, New York, NY 10179, Spojené štáty americké, zriadené na základe Záložnej zmluvy zo dňa 29. júla 2021.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky,
2. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
5. prieskum trhu a verejnej mienky,
6. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	768	821
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	853	761
počet vedúcich zamestnancov	34	16

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Garrett Transportation I Inc.	750 EUR	0,02%	0,02%	0,00%
Garrett TS Ltd	3 504 250 EUR	99,98%	99,98%	0,00%
Spolu	3 505 000 EUR	100,00%	100,00%	0,00%

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Garrett TS Ltd, so sídlom Countess Avenue, Stanley Green Retail Park, Cheadle Hulme Unit E7, Stockport SK8 6QS, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Garrett Motion. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Garrett Motion Inc., so sídlom 251 Little Falls DR, Wilmington, Delaware 19808, Spojené štáty americké. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Konatelia	Prokúra
Russell Thomas James	Marián Vazur
Khalisha Tashae Banks	Miroslav Maruščák

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Krátkodobé záväzky k 31. decembru 2022 dosiahli výšku 69 930 535 EUR a presiahli obežný majetok vykázaný k 31. decembru 2022 vo výške 15 820 797 EUR. Krátkodobé záväzky k 31. decembru 2021 dosiahli výšku 80 691 767 EUR a presiahli obežný majetok vykázaný k 31. decembru 2021 vo výške 19 507 597 EUR. Spoločnosť je primárne financovaná skupinou na základe zmluvy o cash pooling, ktorého hodnota k 31.12.2022 predstavuje 7 719 599 EUR a ktorá bola uzavretá na dobu neurčitú a na základe zmluvy o static loan, ktorej hodnota k 31.12.2022 predstavuje 44 140 962 EUR a ktorej splatnosť je 01. decembra 2023. Spoločnosť získala písomné potvrdenie obnovenie úveru na ďalšie obdobie. Väčšinu tržieb dosahuje spoločnosť v rámci skupiny.

Spoločnosť Garrett Motion Inc. ako ultimátna materská spoločnosť, dňa 20. septembra 2020 (ďalej len „dátum žiadosti“) spolu s niektorými ďalšími dcérskymi spoločnosťami (ďalej spoločne len „dlžníci“) podali dohodu o podpore reštrukturalizácie (ďalej len „RSA“) a dobrovoľný návrh na úľavu podľa kapitoly 11 hlavy 11 kódexu USA („konkurzný zákonník“) na Konkurznom súde USA pre južný okres New York („konkurzný súd“). Dlžníci podali návrhy na konkurzný súd so žiadosťou o povolenie pokračovať v podnikaní ako „dlžníci v držbe“ v jurisdikcii konkurzného súdu a v súlade s príslušnými ustanoveniami konkurzného poriadku a príkazmi konkurzného súdu.

Dňa 30. apríla 2021 Garrett vystúpil zo svojich prebiehajúcich prípadov podľa kapitoly 11, pričom úspešne dokončil proces reštrukturalizácie a implementoval plán reorganizácie („plán“), ktorý 23. apríla 2021 potvrdil americký konkurzný súd pre južný okres New York. Plán reorganizácie eliminuje všetky predchádzajúce súvisiace záväzky voči spoločnosti Honeywell, ktoré vznikli spoločnosti Garrett v rámci jej odčlenenia sa v roku 2018, a urovnáva všetky súdne spory medzi spoločnosťami Garrett a Honeywell, čím sa zvyšuje prevádzková, finančná a strategická flexibilita spoločnosti Garrett.

Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnikateľský subjekt závisí od pokračujúcej podpory materskej spoločnosti, ktorá sa písomne zaviazala túto podporu poskytnúť najmenej 12 mesiacov od dátumu tohto vyhlásenia. Účtovná závierka neobsahuje žiadne úpravy, ktoré by mohli vyplývať z výsledku tejto neistoty.

Napriek neistotám v súvislosti s vojenským konfliktom na Ukrajine a po posúdení všetkých aktuálne dostupných informácií sme presvedčení, že schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti nie je ohrozená a že uplatnenie účtovnej zásady nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky je aj naďalej primerané. V súčasnosti neexistuje významná neistota v súvislosti s týmito udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli viesť k významným pochybnostiam o schopnosti spoločnosti pokračovať v činnosti.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 22. decembra 2022. Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2022.

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

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

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5 alebo 7	20% alebo 14,29%	rovnomerná

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 15	16,67% - 6,67%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 až 6	25% - 16,67%	rovnomerná
Inventár	6 až 15	16,67% - 6,67%	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

V rámci skupiny Garrett Motion bol zavedený systém využívania voľných peňažných prostriedkov jednotlivých spoločností skupiny v rámci tzv. „Cash pool“. Prostriedky vložené do tohto systému alebo využívané z tohto systému k dátumu účtovnej závierky sú v súvahe vykázané v položkách „Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám“, prípadne „Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám“ a zmena stavu týchto prostriedkov je vykázaná v prehľade o peňažných tokoch v položke „Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine“.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

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

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Rezervy

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na prémie a odmeny pre zamestnancov, na odvody z prémie a odmien, na vyplatenie odstupného a odchodného, na overenie účtovnej závierky audítorom a na bežnú nevyfakturovanú réžiu kde spoločnosť nepozná výšku fakturovanej sumy a tieto sumy tak nemohli byť zaúčtované na účet 326 – nevyfakturované dodávky.

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Spoločnosť poskytuje nasledovné zamestnanecké požitky:

1. Príspevok zamestnávateľa na dopravu v hodnote 1,50 EUR za každý odpracovaný deň
2. Príspevok zamestnávateľa na stravovanie
3. Bonus za odporúčanie nového vhodného kandidáta do pracovného pomeru
4. Príspevok zamestnávateľa na udržiavanie pridelených osobných ochranných prostriedkov čistením a praním v hodnote 2,- EUR za kalendárny mesiac
5. Príspevok zamestnávateľa do 3. dôchodkového piliera
6. Rekreačné poukazy na dovolenku na Slovensku

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Transakcie v cudzích menách

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

m) Výnosy

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb – montáž jednotlivých dielov do finálneho produktu (jednotlivé diely nie sú majetkom Spoločnosti). Následne sa zmontované diely do finálneho produktu odosielajú majiteľovi dielov, teraz už produktu, a fakturuje sa dohodnutá suma za tieto montážne služby.

n) Lízing (spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

o) Daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku. Prijaté dotácie na pracovné miesta sú účtované do ostatných prevádzkových nákladov, spoločnosť účtuje aj o ostatných prevádzkových výnosoch z dotácií, na ktoré má nárok, keďže splnila podmienky, a súvisia s bežným účtovným obdobím, ale budú Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave vyplatené až v nasledujúcom období. Spoločnosť účtuje o výnosoch budúcich období ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok bude mať nárok na dotácie týkajúce sa budúcich období.

q) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť neúčtovala o významných opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	225 434	0	0	0	0	0	225 434
Prírastky	0	32 049	0	0	0	0	0	32 049
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	257 483	0	0	0	0	0	257 483
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	213 910	0	0	0	0	0	213 910
Prírastky	0	5 390	0	0	0	0	0	5 390
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	219 300	0	0	0	0	0	219 300
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 524	0	0	0	0	0	11 524
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 183	0	0	0	0	0	38 183

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	214 610	0	0	0	0	0	214 610
Prírastky	0	10 824	0	0	0	0	0	10 824
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	225 434	0	0	0	0	0	225 434
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	211 810	0	0	0	0	0	211 810
Prírastky	0	2 100	0	0	0	0	0	2 100
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	213 910	0	0	0	0	0	213 910
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 800	0	0	0	0	0	0	2 800
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 524	0	0	0	0	0	0	11 524

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 500 000	20 071 407	119 920 626	0	0	0	12 229 804	193 987	153 915 824
Prírastky	0	0	0	0	0	0	6 957 048	1 254 702	8 211 750
Úbytky	0	-565	-518 712	0	0	0	0	0	-519 277
Presuny	0	9 702	13 578 276	0	0	0	-13 393 991	-193 987	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	20 080 544	132 980 190	0	0	0	5 792 861	1 254 702	161 608 297
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 539 678	60 875 170	0	0	0	0	0	67 414 848
Prírastky	0	923 868	13 206 840	0	0	0	0	0	14 130 708
Úbytky	0	-565	-518 712	0	0	0	0	0	-519 277
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 462 981	73 563 298	0	0	0	0	0	81 026 279
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 500 000	13 531 729	59 045 456	0	0	0	12 229 804	193 987	86 500 976
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	12 617 563	59 416 892	0	0	0	5 792 861	1 254 702	80 582 018

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 500 000	20 071 407	110 267 470	0	0	0	10 330 136	40 229	142 209 242
Prírastky	0	0	0	0	0	0	12 101 723	193 987	12 295 710
Úbytky	0	0	-589 128	0	0	0	0	0	-589 128
Presuny	0	0	10 242 284	0	0	0	-10 202 055	-40 229	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	20 071 407	119 920 626	0	0	0	12 229 804	193 987	153 915 824
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 616 293	49 026 704	0	0	0	0	0	54 642 997
Prírastky	0	923 385	12 437 594	0	0	0	0	0	13 360 979
Úbytky	0	0	-589 128	0	0	0	0	0	-589 128
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 539 678	60 875 170	0	0	0	0	0	67 414 848
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 500 000	14 455 114	61 240 766	0	0	0	10 330 136	40 229	87 566 245
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	13 531 729	59 045 456	0	0	0	12 229 804	193 987	86 500 976

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poistenie majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený materskou spoločnosťou. Podľa poistnej zmluvy je rozsah poistného krytia až do výšky 50 mil. USD pre prípad akéhokoľvek nebezpečenstva priamej fyzickej straty alebo poškodenia hnutelných a nehnuteľných vecí, vrátane živelných pohrôm (povodne, zemetrasenia).

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

5. ZÁSoby

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	1 437 061	279 959	0	0	1 717 019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 437 061	279 959	0	0	1 717 019

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

6. POHLADÁVKY

Spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neúčtuje o opravnej položke k pohľadávkam. Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke ani ku dňu zostavenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie.

Pohľadávky voči spriazneným osobám, viď. bod 17.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) k 31.12.2022

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 989	7 305	19 294
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 240 879	3 773 563	7 014 442
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 190 506	0	2 190 506
Iné pohľadávky	64 252	0	64 252
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 507 625	3 780 869	9 288 494

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.12.2021

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	573 166	0	573 166
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	472 218	6 042 719	6 514 937
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 938 409	0	1 938 409
Iné pohľadávky	95 614	0	95 614
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 079 407	6 042 719	9 122 126

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Spoločnosť má otvorený účet v J.P. Morgan Bank, k 31.decembru 2022 bol zostatok 0 EUR, k 31. decembru 2021 bol zostatok 0 EUR.

Spoločnosť riadi prostriedky prostredníctvom cashpoolingu. Prostriedky sú vykázané ako záväzok z cashpoolingu voči Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland na účte 361. V prípade pohľadávky na účte 351.

Spoločnosť mala otvorený kontokorentný účet v CITIbank, ktorý bol v novembri 2021 zrušený. K 31. decembru 2022 bol zostatok vo výške 0 EUR a k 31. decembru 2021 bol kreditný zostatok 4 496 751 EUR.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Spoločnosť k 31. decembru 2022 ani k 31. decembru 2021 neeviduje položky časového rozlíšenia aktív.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 570 131
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 570 131
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 570 131

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	104 371	11 528	0	0	115 899
Krátkodobé rezervy, z toho:	567 327	522 108	-567 327	0	522 108
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	138 592	289 473	-138 592	0	289 473
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	102 509	214 107	-102 509	0	214 107
Rezerva na odvody k nevyčerpaným dovolenkám	36 083	75 366	-36 083	0	75 366
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	428 735	232 635	-428 735	0	232 635
Rezerva na réžiu	29 023	30 400	-29 023	0	30 400
Rezerva na poistenie	0	0	0	0	0
Rezerva na rekreačné poukazy	0	0	0	0	0
Rezerva na prémie a odmeny	151 705	131 617	-151 705	0	131 617
Rezerva na odvody k prémiam a odmenám	53 400	46 329	-53 400	0	46 329
Rezerva ostatné	194 607	24 289	-194 607	0	24 289
Rezervy spolu	671 698	533 636	-567 327	0	638 007

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	104 371	0	0	0	104 371
Krátkodobé rezervy, z toho:	737 064	372 720	-542 457	0	567 327
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	288 049	138 592	-288 049	0	138 592
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	213 054	102 509	-213 054	0	102 509
Rezerva na odvody k nevyčerpaným dovolenkám	74 995	36 083	-74 995	0	36 083
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	449 015	234 128	-254 408	0	428 735
Rezerva na réžiu	150 253	29 023	-150 253	0	29 023
Rezerva na poistenie	0	0	0	0	0
Rezerva na rekreačné poukazy	0	0	0	0	0
Rezerva na prémie a odmeny	77 038	151 705	-77 038	0	151 705
Rezerva na odvody k prémiami a odmenám	27 117	53 400	-27 117	0	53 400
Rezerva ostatné	194 607	0	0	0	194 607
Rezervy spolu	841 435	372 720	-542 457	0	671 698

11. ZÁVÄZKY

Závazky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	1 808 625	2 480 162
Závazky v lehote splatnosti	66 381 959	76 265 952
Spolu	68 190 584	78 746 114

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	68 190 584	78 746 114
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	68 190 584	78 746 114

Závazky voči spriazneným osobám vid' bod 17.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-23 511 521	-21 176 947
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-23 511 521	-21 176 947
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 248 524	2 137 797
odpočítateľné	2 248 524	2 137 797
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučítovaná ako náklad	0	0
Zaučítovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	4 465 229	3 998 221
Zmena odloženého daňového záväzku	467 008	512 997
Zaučítovaná ako náklad	467 008	512 997
Zaučítovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť zaučtovala netto zmenu v odloženom daňovom záväzku vo výške 467 008 EUR.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	32 038	24 463
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	77 545	70 621
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	72 918	63 046
Konečný zostatok sociálneho fondu	36 664	32 038

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 133 736	3 349 592
Dotácia na nákup DHM	2 133 736	3 349 592
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 217 843	1 378 326
Dotácia na nákup DHM	1 217 843	1 378 326
Dotácia na pracovné miesta	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

Spoločnosti bolo dňa 31. marca 2011 doručené rozhodnutie č. 575/2011-1000 o schválení investičnej pomoci vo forme:

- dotácie na nákup dlhodobého hmotného majetku v maximálnej výške 11 517 454 EUR.
- úľavy na dani z príjmu v maximálnej výške 594 383 EUR
- príspevku na vytvorené nové pracovné miesta v maximálnej výške 7 042 740 EUR

Spoločnosti bolo v roku 2016 doručené rozhodnutie o schválení druhej dotácie na nákup dlhodobého hmotného majetku v maximálnej výške 3 235 000 EUR.

Spoločnosť dostala prvú časť štátnej dotácie na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 2 837 978 EUR v roku 2012, druhú časť 2 764 098 v roku 2013 a poslednú časť v roku 2014 vo výške 5 915 378 EUR. Vzhľadom k tomu, že Spoločnosť splnila kritéria dotácie, v roku 2022 účtovala o výnose vo výške 1 031 879 EUR (v roku 2021: 1 031 879 EUR, v roku 2020: 1 031 887 EUR, v roku 2019: 1 031 888 EUR, v roku 2018: 1 031 883, v roku 2017: 1 031 878, v roku 2016: 1 031 879, v roku 2015: 1 031 877, v roku 2014: 794 063, v roku 2013: 320 279 EUR). Druhú štátnu dotáciu na nákup dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť obdržala v roku 2019 v čiastke 3 235 000 EUR. Súvisiace výnosy k druhej dotácii boli zaúčtované v roku 2022 vo výške 344 460 EUR (v roku 2021: 350 112 EUR, v roku 2020: 350 509 EUR, v roku 2019: 349 597 EUR, v roku 2018: 307 294 EUR). Všetky výnosy boli preúčtované na základe zaúčtovaných odpisov súvisiaceho dlhodobého majetku (Pozn. 4b). Zároveň spoločnosť účtuje o výnosoch budúcich období zo všetkých majetkových dotácií v hodnote 3 351 579 EUR, na ktoré pri splnení všetkých podmienok dotácie bude mať Spoločnosť nárok v nasledujúcich obdobiach.

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť má formou operatívneho leasingu prenajatých 10 služobných vozidiel od spoločnosti ALD a 5 služobných vozidiel od spoločnosti Business Lease (k 31. decembru 2021: 5 služobných vozidiel od spoločnosti ALD a 10 služobných vozidiel od spoločnosti Business Lease) a vysokozdvížné vozíky od spoločnosti Jungheinrich. Hodnota budúcich záväzkov z operatívneho leasingu nie je významná, zmluvy je možné kedykoľvek ukončiť.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Montážne služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Švajčiarsko	56 743 550	52 481 351
Spolu	56 743 550	52 481 351

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 553 302	4 895 045
Rozpustenie dotácie na nákup DHM (Pozn. 14)	1 376 339	1 381 991
Finančné príspevky od UPSVaR na novo vytvorené pracovné miesta (Pozn. 14)	0	0
Finančný príspevok v rámci projektu "Prvá pomoc"	3 270	289 805
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	317 030
Výnosy z predaja materiálu	266 999	227 530
Ostatné	3 906 694	2 678 689
Finančné výnosy, z toho:	44 526	6 045
Výnosové úroky	40 641	3 082
Kurzové zisky	3 885	2 963
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	2 455	19

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	56 743 550	52 481 351
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	56 743 550	52 481 351

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 152 054	10 816 387
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	14 025	15 136
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	12 138 029	10 801 251
Doprava a logistika	267 433	276 488
Skladovanie	4 486 252	4 191 716
Poplatky skupine		
Ostatné	2 019 439	2 404 226
IT služby	375 034	370 847
Bezpečnostné služby	156 784	165 503
Prenájom majetku	416 929	410 709
Služby personálnych agentúr	1 656 651	879 799
Opravy a udržiavania	2 253 441	1 948 484
Náklady na ex-patriotov		
Cestovné	447 482	69 212
Náklady na reprezentáciu	58 584	84 267
Mzdové náklady a ostatné náklady na závislú činnosť	13 886 715	13 388 145
Sociálne a zdravotné poistenie	5 084 192	4 980 301
Sociálne zabezpečenie	1 241 939	914 185
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	122 909	383 261
Zostatková cena predaného majetku	0	317 030
Poistné	0	0
Ostatné	122 909	66 231
Finančné náklady, z toho:	1 853 278	1 982 893
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4 133	10 446
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 532	2 888
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 849 145	1 972 447
Nákladové úroky	1 838 717	1 931 856
Bankové poplatky	10 429	40 591

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	14 025	15 136
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 025	15 136
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 572 862	x	x	2 137 216	x	x
teoretická daň	x	540 301	21,0%	x	448 815	21,0%
Daňovo neuznané náklady	560 638	117 734	4,6%	435 598	91 476	4,3%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	0	0	0,0%	127 590	26 794	1,3%
Spolu	3 133 500	658 035	25,6%	2 700 404	567 085	26,5%
Splatná daň z príjmov	x	191 027	7,4%	x	54 088	2,5%
Odložená daň z príjmov	x	467 008	18,2%	x	512 997	24,0%
Celková daň z príjmov	x	658 035	25,6%	x	567 085	26,5%

Spoločnosť vyčíslila splatnú daň vo výške 191 027 EUR.

V roku 2021 Spoločnosť vyčíslila splatnú daň za zdaniteľné obdobie roku 2021 vo výške 27 294 EUR a dodatočnú daň za zdaniteľné obdobie roku 2019 vo výške 26 794 EUR .

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenie.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland	3	60 427 145	55 073 926
Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland	8	1 798 076	1 931 856
Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland	1	33 566	
Garrett Motion UK Limited, Great Britain	2		
Garrett Motion Technologies Pune, India	2	16 011	21 999
Garrett Motion Romania S.r.l., Romania	2		
Garrett Motion France SA, France	2	789	317 031
Garrett Motion Mexico SA, Mexico	2		28 226
Garrett Motion Technology (Wuhan) Co. Ltd.	2	2 954	7 911
Garrett Motion Japan, Inc.	1		9 447
Honeywell Turbo Technologies Pune, India	2		
Honeywell Turbo Technologies Pune, India	1		
Garrett Motion France SA, France	1		1 133
Garrett Motion Romania S.r.l., Romania	1	25 199	10 438
Garrett Motion Romania S.r.l., Romania	2		
Garrett Motion Industria Brazil	2	7 490	
Garrett Motion Ireland Limited	2	500	
Garrett Motion Technology (Wuhan) Co. Ltd.	3	3 526	
Garrett Motion Mexico, S.A. de C.V.	3	257 736	
Garrett Motion Technology Shanghai	1	1 099 680	
Garrett Motion Technologies (India)	1	2 732	

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služby
4	obchodné zastúpenie
5	licencia
6	transfer
7	know-how
8	úver, pôžička
9	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2022	Suma istiny v EUR k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR			0	0
Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland (cash-pooling)	EUR	EONIA - 0,25%	nešpecifikovaný	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2022	Suma istiny v EUR k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR			51 860 561	62 221 132
Honeywell Europe S.A. (cash-pooling)	EUR	EONIA - 0,25%	nešpecifikovaný	0	0
Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland (cash-pooling - operating cashflow)	EUR	EONIA - 0,25%	nešpecifikovaný	7 719 599	3 078 549
Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland (cash-pooling - static loan)	EUR	EONIA - 0,25%	1. december 2023	44 140 962	59 142 583

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	7 014 442	6 514 937
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Aktíva spolu	7 014 442	6 514 937
Závazky z obchodného styku	1 100 183	1 471 703
Nevyfakturované dodávky	0	0
Prijaté pôžičky	51 860 561	62 221 132
Pasíva spolu	52 960 744	63 692 835

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	3 505 000	0	0	0	3 505 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	350 500	0	0	0	350 500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 418 477	0	0	1 570 131	13 988 608
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 570 131	1 914 827	0	-1 570 131	1 914 827
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	17 844 108	1 914 827	0	0	19 758 935

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	3 505 000	0	0	0	3 505 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	350 500	0	0	0	350 500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 130 590	0	-1	2 287 888	12 418 477
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 287 888	1 570 131	0	-2 287 888	1 570 131
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	16 273 978	1 570 131	-1	0	17 844 108

Rozdelenie hospodárskeho výsledku spoločnosti

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2022 nasledovne:

- prevod na účet nerozdeleného nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 1 914 827EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

	2022 EUR	2021 EUR
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	2 572 862	2 137 216
Úprava o nepeňažné položky		
Odpisy (+)	14 089 196	13 042 327
Rezervy (+/-)	-33 691	-169 737
Opravné položky (+/-)	279 959	250 488
Časové rozlíšenie (+/-)	-1 376 339	-1 381 991
Úroky účtované do nákladov (+)	1 838 717	1 931 856
Úroky účtované do výnosov (-)	-40 641	-3 082
Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	0	0
Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	116 857	47 859
Zmena stavu zásob (+/-)	-1 045 439	-1 253 704
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-294 405	6 371 076
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 644 801	-191 841
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-32 311	-458 427
Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	-1 850 004	-1 941 523
Peňažne prijaté výnosové úroky (-)	40 641	3 082
Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	0	0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	15 910 203	18 383 599
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-10 051 423	-15 223 855
Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)		317 030
Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-10 051 423	-14 906 825
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zmena stavu dlhodobých záväzkov a dlhodobých, príp. krátkodobých úverov	0	0
Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-10 360 571	-1 975 000
Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)		
Vplyv ostatných zmien vo vlastnom imaní na hotovosť		
Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-10 360 571	-1 975 000
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 501 791	1 501 774
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 501 791	3 000 018
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	4 501 791

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (ang. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.