

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).
7. výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	771	789
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	817	803
počet vedúcich zamestnancov	72	30

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 2024:

<u>Konatelia</u>	<u>Prokúra</u>
Merisa Kane Leclerc-Kelly Jerome Maironi	Peter Čonka Viera Lejko

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 2024 do 31. decembra 2024 a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Krátkodobé záväzky k 31. decembru 2024 dosiahli výšku 62 381 554 EUR a presiahli obežný majetok vykázaný k 31. decembru 2024 vo výške 16 277 801 EUR. Krátkodobé záväzky k 31. decembru 2023 dosiahli výšku 66 556 450 EUR a presiahli obežný majetok vykázaný k 31. decembru 2023 vo výške 19 134 067 EUR.

Spoločnosť je primárne financovaná skupinou na základe zmluvy o cash pooling, ktorého hodnota k 31.12.2024 predstavuje záväzok vo výške 4 871 889 EUR a ktorá bola uzavretá na dobu neurčitú a na základe zmluvy o static loan, ktorej hodnota k 31.12.2024 predstavuje 39 750 260 EUR a ktorej splatnosť je 02. decembra 2025. 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 „dlužníci“) 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“). Dlužníci podali návrhy na konkurzný súd so žiadosťou o povolenie pokračovať v podnikaní ako „dlužníci 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.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 11. novembra 2024. Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2024.

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.

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.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2024 a 2023 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, poistné, 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 nepotrebné rezervy 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 poisťných 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 2 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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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 záväzku účtuje spoločnosť vždy, 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 v roku 2024 identifikovala nesprávnu klasifikáciu účtov priradených k spotrebe materiálu namiesto služby. V roku 2024 priradenie opravila. Z tohoto dôvodu údaje na riadkoch 12 a 14 výkazu ziskov a strát neobsahujú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie. Vplyv nesprávnej klasifikácie je vyjadrený v tabuľke nižšie:

Názov riadku	Vykázaný stav k 31.12.2023	Úprava podľa správneho vykazovania	Predpokladaný vykázaný stav po úprave
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	10 956 344	-1 531 361	9 424 983
Služby (účtová skupina 51)	14 558 036	1 531 361	16 089 397

V poznámkach k účtovným výkazom sú hodnoty za predchádzajúce účtovné obdobie uvedené ako v predchádzajúcom období, bez identifikovanej úpravy.

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	244 483	0	0	0	0	0	244 483
Prírastky	0	16 798	0	0	0	0	0	16 798
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	261 281	0	0	0	0	0	261 281
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	224 192	0	0	0	0	0	224 192
Prírastky	0	7 143	0	0	0	0	0	7 143
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	231 335	0	0	0	0	0	231 335
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	20 291	0	0	0	0	0	20 291
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 946	0	0	0	0	0	29 946

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	257 483	0	0	0	0	0	257 483
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-13 000	0	0	0	0	0	-13 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	244 483	0	0	0	0	0	244 483
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	219 300	0	0	0	0	0	219 300
Prírastky	0	8 575	0	0	0	0	0	8 575
Úbytky	0	-3 683	0	0	0	0	0	-3 683
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	224 192	0	0	0	0	0	224 192

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.

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	0	38 183	0	0	0	0	0	0	38 183
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 291	0	0	0	0	0	0	20 291

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	20 135 118	130 821 417	0	0	0	11 669 097	675 549	164 801 181
Prírastky	0	0	0	0	0	0	10 542 647	900 795	11 443 442
Úbytky	0	0	-1 502 822	0	0	0			-1 502 822
Presuny	94 263	983 734	4 840 834	0	0	0	-5 243 282	-675 549	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 594 263	21 118 852	134 159 429	0	0	0	16 968 462	900 795	174 741 801
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 387 080	80 582 946	0	0	0	0	0	88 970 026
Prírastky	0	961 345	11 239 434	0	0	0	0	0	12 200 779
Úbytky	0	0	-1 469 612	0	0	0	0	0	-1 469 612
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 348 425	90 352 768	0	0	0	0	0	99 701 193
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	37 950	0	0	0	0	0	37 950
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	37 950	0	0	0	0	0	37 950
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 500 000	11 748 038	50 238 471	0	0	0	11 669 097	96 397	80 582 018
Stav na konci účtovného obdobia	1 594 263	11 770 427	43 768 711	0	0	0	16 968 462	900 795	75 002 658

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	20 080 544	132 980 190	0	0	0	5 792 861	1 254 702	161 608 297
Prírastky	0	0	0	0	0	0	8 817 454	675 549	9 493 003
Úbytky	0	0	-6 300 119	0	0	0	0		-6 300 119
Presuny	0	54 574	4 141 346	0	0	0	-2 941 218	-1 254 702	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	20 135 118	130 821 417	0	0	0	11 669 097	675 549	164 801 181
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 462 981	73 563 298	0	0	0	0	0	81 026 279
Prírastky	0	924 099	13 319 767	0	0	0	0	0	14 243 866
Úbytky	0	0	-6 300 119	0	0	0	0	0	-6 300 119
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 387 080	80 582 946	0	0	0	0	0	88 970 026
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	12 617 563	59 416 892	0	0	0	5 792 861	1 254 702	80 582 018
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	11 748 038	50 238 471	0	0	0	11 669 097	96 397	75 306 577

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	1 868 881	237 888	0	0	2 106 769
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	1 868 881	237 888	0	0	2 106 769

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, 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.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) k 31.decembru 2024

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	21 973	24 570	46 543
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	7 468 690	18 380	7 487 070
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 137 804	0	1 137 804
Iné pohľadávky	92 642	0	92 642
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 721 109	42 950	8 764 059

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.decembru 2023

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.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	134 233	36 825	171 058
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 461 754	0	2 461 754
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	7 429 725	162 741	7 592 466
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 172 915	0	2 172 915
Iné pohľadávky	69 459	0	69 459
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 268 085	199 567	12 467 652

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 2024 bol zostatok 0 EUR, k 31. decembru 2023 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, alebo v prípade pohľadávky na účte 351.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Spoločnosť k 31. decembru 2024 ani k 31. decembru 2023 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	2 551 648
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	2 551 648
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	2 551 648

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:	132 147	0	0	-24 561	107 586
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 182 979	1 010 111	-1 182 979	0	1 010 111
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	340 489	222 207	-340 489	0	222 207
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	251 841	163 148	-251 841	0	163 148
Rezerva na odvody k nevyčerpaným dovolenkám	88 648	59 059	-88 648	0	59 059
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	842 490	787 904	-842 490	0	787 904
Rezerva na réžiu	8 565	0	-8 565	0	0
Rezerva na poistenie	0	0	0	0	0
Rezerva na rekreačné poukazy	0	0	0	0	0
Rezerva na prémie a odmeny	599 490	672 801	-599 490	0	672 801
Rezerva na odvody k prémiam a odmenám	211 020	91 635	-211 020	0	91 635
Rezerva ostatné	23 415	23 468	-23 415	0	23 468
Rezervy spolu	1 315 126	1 010 111	-1 182 979	-24 561	1 117 697

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:	115 899	16 248	0	0	132 147
Krátkodobé rezervy, z toho:	522 108	1 182 979	-522 108	0	1 182 979
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	289 473	340 489	-289 473	0	340 489
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	214 107	251 841	-214 107	0	251 841
Rezerva na odvody k nevyčerpaným dovolenkám	75 366	88 648	-75 366	0	88 648
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	232 635	842 490	-232 635	0	842 490
Rezerva na réžiu	30 400	8 565	-30 400	0	8 565
Rezerva na poistenie	0	0	0	0	0
Rezerva na rekreačné poukazy	0	0	0	0	0
Rezerva na prémie a odmeny	131 617	599 490	-131 617	0	599 490
Rezerva na odvody k prémiam a odmenám	46 329	211 020	-46 329	0	211 020
Rezerva ostatné	24 289	23 415	-24 289	0	23 415
Rezervy spolu	638 007	1 199 227	-522 108	0	1 315 126

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	9 087 305	807 301
Závazky v lehote splatnosti	51 952 693	64 085 644
Spolu	61 039 998	64 892 945

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	61 039 998	64 892 945
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	61 039 998	64 892 945

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:	-22 363 742	-23 509 977
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-22 363 742	-23 509 977
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 327 410	3 235 081
odpočítateľné	3 327 410	3 235 081
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	4 568 720	4 257 728
Zmena odloženého daňového záväzku	310 992	-207 501
Zaúčtovaná ako náklad	310 992	-207 501
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Ku koncu roka 2024 došlo k zmene daňovej legislatívy s účinnosťou od 1. januára 2025, na základe ktorej sa zaviedla nová sadzba dane z príjmov vo výške 24% pre právnické osoby, ktoré dosiahnu v príslušnom zdaňovacom období zdaniteľné príjmy vo výške presahujúcej 5 000 000 EUR.

Spoločnosť zaúčtovala netto zmenu v odloženom daňovom záväzku vo výške 310 992 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	16 686	36 664
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	90 244	86 195
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	90 244	0
Čerpanie sociálneho fondu	106 930	106 173
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	16 686

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.

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:	1 380 474	1 711 919
Dotácia na nákup DHM	1 380 474	1 711 919
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	331 445	480 526
Dotácia na nákup DHM	331 445	480 526
Dotácia na pracovné miesta	0	0

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 2024 účtovala o výnose vo výške 262 760 EUR (v roku 2023: 824 703 EUR, v roku 2022: 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 2024 vo výške 217 766 EUR (v roku 2023: 334 431 EUR, v roku 2022: 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 1 711 919 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 11 služobných vozidiel od spoločnosti ALD a 4 služobných vozidiel od spoločnosti Business Lease (k 31. decembru 2023: 10 služobných vozidiel od spoločnosti ALD a 4 služobných vozidiel od spoločnosti Business Lease) a 27 vysokozdvížných vozíkov 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

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.

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Montážne služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Švajčiarsko	64 302 932	64 026 172
Spolu	64 302 932	64 026 172

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:	2 449 209	5 623 552
Rozpustenie dotácie na nákup DHM (Pozn. 14)	480 526	1 159 134
Finančné príspevky od UPSVaR na novo vytvorené pracovné miesta (Pozn. 14)	0	0
Finančný príspevok v rámci projektu "Prvá pomoc"	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	307 323	1 818 199
Výnosy z predaja materiálu	162 429	244 332
Ostatné	1 498 931	2 401 887
Finančné výnosy, z toho:	115 932	29 682
Výnosové úroky	114 425	23 524
Kurzové zisky	1 507	6 158
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	492	5 426

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	64 302 932	64 026 172
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	64 302 932	64 026 172

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:	16 065 493	14 558 036
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	16 700	23 126
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	16 048 793	14 534 910
Doprava a logistika	50 535	136 201
Skladovanie	5 780 203	5 647 780
Poplatky skupine	0	0
Ostatné	2 582 857	1 630 471
IT služby	378 605	312 179
Bezpečnostné služby	262 240	216 439
Prenájom majetku	2 273 014	890 367
Služby personálnych agentúr	1 740 413	2 327 941
Opravy a udržiavania	2 452 725	2 741 479
Náklady na ex-patriotov	0	0
Cestovné	328 221	467 699
Náklady na reprezentáciu	199 980	164 355
Mzdové náklady a ostatné náklady na závislú činnosť	16 764 681	16 648 689
Sociálne a zdravotné poistenie	6 140 462	5 914 068
Sociálne zabezpečenie	1 683 299	1 298 510
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	413 355	1 600 887
Zostatková cena predaného majetku	203 650	1 271 062
Poistné	0	82 362
Ostatné	209 705	247 463
		0
Finančné náklady, z toho:	3 442 972	2 086 525
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3 214	588
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 181	308
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	3 439 758	2 085 937
Nákladové úroky	3 437 517	2 084 369
Bankové poplatky	2 241	1 568

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 auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 700	23 126
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 700	23 126
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	571 090	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:	1 614 549	x	x	3 433 180	x	x
teoretická daň	x	339 055	21,0%	x	720 968	21,0%
Daňovo neuznané náklady	680 557	142 917	8,9%	764 590	160 564	4,7%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						0,0%
Umorenie daňovej straty						0,0%
Zmena sadzby dane	2 719 476	571 090	35,4%			0,0%
Iné			0,0%			0,0%
Spolu	5 014 582	1 053 062	65,2%	4 197 770	881 532	25,7%
Splatná daň z príjmov	x	742 070	46,0%	x	1 089 033	31,7%
Odložená daň z príjmov	x	310 992	19,3%	x	-207 501	-6,0%
Celková daň z príjmov	x	1 053 062	65,2%	x	881 532	25,7%

Spoločnosť vyčíslila splatnú daň vo výške 742 070 EUR.

Spoločnosť vyčíslila splatnú daň za zdaniteľné obdobie roku 2023 vo výške 1 089 033 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	65 432 438	66 134 613
Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland	8	3 323 092	2 060 845
Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland	1	346 166	0
Garrett Motion UK Limited, Great Britain	2		0
Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland	2		407 540
Garrett Motion Technologies Pune, India	2	27 576	0
Garrett Motion Romania S.r.l., Romania	2		27 750
Garrett Motion France SA, France	2		0
Garrett Motion Mexico SA, Mexico	2	3 024	32 504
Garrett Motion Mexico SA, Mexico	1	40 579	11 821
Garrett Motion Technology (Wuhan) Co. Ltd.	1	23 484	10 057
Garrett Motion Technology (Wuhan) Co. Ltd.	2	7 931	36 465
Garrett Motion UK Limited Cheadle	2	32 073	0
Garrett Motion Japan, Inc.	1		0
Honeywell Turbo Technologies Pune, India	2		64 334
Honeywell Turbo Technologies Pune, India	1		0
Garrett Motion France SA, France	1		849
Garrett Motion Romania S.r.l., Romania	1		1 440
Garrett Motion Romania S.r.l., Romania	2	30 838	1 260 444
Garrett Motion Romania S.r.l., Romania	3		37 070
Garrett Motion Industria Brazil	2	279 446	87 747
Garrett Motion Ireland Limited	2		0
Garrett Motion Technology (Wuhan) Co. Ltd.	3		0
Garrett Motion Mexico, S.A. de C.V.	3	73 443	134 906
Garrett Motion Technology Shanghai	2	81 113	
Garrett Motion Technologies (India)	1		0

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

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 poskytnuté spriazneným stranám

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2024	Suma istiny v EUR k 31.12.2023
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR			0	0
Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland (cash-pooling)	EUR	ESTR + 0,86%	nešpecifikovaný		2 461 754

Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2024	Suma istiny v EUR k 31.12.2023
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR			44 622 149	44 278 771
Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland (cash-pooling - operating cashflow)	EUR	ESTR + 1,25%	nešpecifikovaný	4 871 889	0
Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland (cash-pooling - static loan)	EUR	ESTR + 1,25%	2. december 2025	39 750 260	44 278 771

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	7 487 070	7 592 466
Poskytnuté pôžičky	0	2 461 754
Aktíva spolu	7 487 070	10 054 219
Závázky z obchodného styku	337 824	8 118
Nevyfakturované dodávky	667 237	0
Prijaté pôžičky	44 622 149	44 278 771
Pasíva spolu	45 627 210	44 286 889

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.

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	15 903 435	0	0	2 551 648	18 455 084
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 551 648	561 487	0	-2 551 648	561 487
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	22 310 583	561 487	0	0	22 872 071

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	13 988 608	0	0	1 914 827	15 903 435
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 914 827	2 551 648	0	-1 914 827	2 551 648
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	19 758 935	2 551 648	0	0	22 310 583

Rozdelenie hospodárskeho výsledku spoločnosti

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2024 nasledovne:

- prevod na účet nerozdeleného nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 561 487 EUR

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. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

	2024 EUR	2023 EUR
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	1 614 549	3 433 180
Úprava o nepeňažné položky		
Odpisy (+)	12 169 973	12 987 109
Rezervy (+/-)	-197 429	677 119
Opravné položky (+/-)	275 838	151 861
Časové rozlíšenie (+/-)	-480 526	-1 159 134
Úroky účtované do nákladov (+)	3 437 517	2 084 369
Úroky účtované do výnosov (-)	-114 425	-23 524
Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-103 673	-547 137
Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	28 118	63 197
	0	
Zmena stavu zásob (+/-)	-1 113 333	-349 170
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 241 839	-717 404
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 395 972	-2 240 684
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-1 566 627	-139 839
Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	-3 365 075	-1 946 561
Peňažne prijaté výnosové úroky (-)	114 425	23 524
Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	0	0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9 545 199	12 296 906
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-12 585 212	-3 933 753
Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	307 323	1 818 199
Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		0
Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		0
Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	2 461 754	-2 461 754
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-9 816 135	-4 577 308
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zmena stavu dlhodobých záväzkov a dlhodobých, príp. krátkodobých úverov	0	0
Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		0
Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	270 936	-7 719 598
Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)		0
Vplyv ostatných zmien vo vlastnom imaní na hotovosť		0
Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	270 936	-7 719 598
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	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.

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 2024 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.