

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

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 Dňa 11. augusta 2021 bolo zapísané Záložné právo na obchodný podiel spoločníka Garrett TS Ltd, so sídlom Countess Avenue, 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. (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	757	771
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka z toho:	846	817
počet vedúcich zamestnancov	76	72

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka 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 zvierky 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 zvierky skupiny Garrett Motion. Konsolidovanú účtovnú zvierku skupiny zostavuje spoločnosť Garrett Motion Inc., so sídlom 251 Little Falls DR, Wilmington, Delaware 19808, Spojené štáty americké. Tieto konsolidované účtovné zvierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2025:

Konatelia

Merisa Kane Leclerc-Kelly (od 18. apríla 2024)
Jerome Maironi (od 27. júla 2023)

Prokúra

Peter Čonka (od 19. januára 2023 do 31. januára 2026)
Viera Lejko (od 19. januára 2023 do 20. novembra 2025)

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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.

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 2025 do 31. decembra 2025 a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Krátkodobé záväzky k 31. decembru 2025 dosiahli výšku 69 416 114 EUR a presiahli obežný majetok vykázaný k 31. decembru 2025 vo výške 18 867 282 EUR. 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.

Spoločnosť je primárne financovaná skupinou na základe zmluvy o cash pooling, ktorého hodnota k 31.12.2025 predstavuje pohľadávku vo výške 249 970 EUR a ktorá bola uzavretá na dobu neurčitú a na základe zmluvy o static loan, ktorej hodnota k 31.12.2025 predstavuje 48 127 987 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 „dĺžníci“) 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“). Dĺžníci podali návrhy na konkurzný súd so žiadosťou o povolenie pokračovať v podnikaní ako „dĺžníci 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 2024 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15. decembra 2025. Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2025.

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 2025 a 2024 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:

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.

	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) neprevyší 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.

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“.

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.

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) Závazky

Závazky 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.

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. 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.

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.

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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci

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.

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.

Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky.

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 odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje iba do takej výšky, do akej je. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania 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.

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	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	261 281	0	0	0	0	0	261 281
Prírastky	0	18 474	0	0	0	0	0	18 474
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	279 755	0	0	0	0	0	279 755
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	231 335	0	0	0	0	0	231 335
Prírastky	0	10 373	0	0	0	0	0	10 373
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	241 708	0	0	0	0	0	241 708
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	29 946	0	0	0	0	0	29 946
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 047	0	0	0	0	0	38 047

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky	
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
Oprávky								
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								

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.

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	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	Pestovateľ- ské celky	Zakladné stádo a ťažné	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 594 263	21 118 852	134 159 429	0	0	0	16 968 462	900 795	174 741 801
Prírastky	0	0	0	0	0	0	15 963 023	1 052 234	17 015 257
Úbytky	0	0	-4 068 826	0	0	0			-4 068 826
Presuny	0	28 550	14 993 653	0	0	0	-14 121 408	-900 795	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 594 263	21 147 402	145 084 256	0	0	0	18 810 077	1 052 234	187 688 232
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 348 425	90 352 768	0	0	0	0	0	99 701 193
Prírastky	0	975 687	10 844 995	0	0	0	0	0	11 820 682
Úbytky	0	0	-4 068 826	0	0	0	0	0	-4 068 826
Presuny	0	-44	44	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 324 068	97 128 981	0	0	0	0	0	107 453 049
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	37 950	0	0	0	0	0	37 950
Prírastky	0	0	191 235	0	0	0	0	0	191 235
Úbytky	0	0	-37 950	0	0	0	0	0	-37 950
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	191 235	0	0	0	0	0	191 235
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 594 263	11 770 427	43 768 711	0	0	0	16 968 462	900 795	75 002 658
Stav na konci účtovného obdobia	1 594 263	10 823 334	47 764 040	0	0	0	18 810 077	1 052 234	80 043 948

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	Samostatne hnuteľné veci	Pestovateľ- ské celky	Zakladné stádo a ťažné	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	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
Oprávkový									
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	675 549	75 831 155
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

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 poisťovnej zmluvy je rozsah poistného krytia až do výšky 50 mil. USD pre prípad akéhokoľvek nebezpečenstva priamej fyzickej straty alebo poškodenia hnuteľných 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	2 106 769	228 531	0	0	2 335 300
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	2 106 769	228 531	0	0	2 335 300

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. POHL'ADÁVKY

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.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) k 31.decembru 2025

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	17 267	64 886	82 153
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	8 601 033	20 369	8 621 402
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	249 970	0	249 970
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 267 007	0	2 267 007
Iné pohľadávky	226 753	0	226 753
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 362 030	85 255	11 447 285

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok 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
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
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 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

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.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Spoločnosť má otvorený účet v J.P. Morgan Bank, k 31.decembru 2025 bol zostatok 0 EUR, k 31. decembru 2024 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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	13 437	0
ročné predplatné technická podpora, licencie	13 437	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	561 487
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	561 487
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	561 487

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.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	107 586	0	0	7 564	115 150
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 010 111	1 255 964	-1 010 111	0	1 255 964
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	222 207	334 392	-222 207	0	334 392
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	163 148	245 516	-163 148	0	245 516
Rezerva na odvody k nevyčerpaným dovolenkám	59 059	88 876	-59 059	0	88 876
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	787 904	921 572	-787 904	0	921 572
Rezerva na réžiu	0	115 448	0	0	115 448
Rezerva na poistenie	0	0	0	0	0
Rezerva na rekreačné poukazy	0	0	0	0	0
Rezerva na prémie a odmeny	672 801	570 183	-672 801	0	570 183
Rezerva na odvody k prémiam a odmenám	91 635	206 406	-91 635	0	206 406
Rezerva ostatné	23 468	29 535	-23 468	0	29 535
Rezervy spolu	1 117 697	1 255 964	-1 010 111	7 564	1 371 114

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
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.

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	1 183 760	2 002 551
Závazky v lehote splatnosti	66 665 715	59 037 447
Spolu	67 849 475	61 039 998

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	67 849 475	61 039 998
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	67 849 475	61 039 998

Závazky voči spriazneným osobám vid' bod 17.

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:	-18 092 181	-20 219 023
odpočítateľné	2 526 535	2 144 719
zdaniteľné	-20 618 716	-22 363 742
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 360 450	1 182 691
odpočítateľné	1 360 450	1 182 691
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	4 015 615	4 568 720
Zmena odloženého daňového záväzku	-553 104	310 992
Zaučtovaná ako náklad	-553 104	310 992
Zaučtovaná 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 zaučtovala netto zmenu v odloženom daňovom záväzku vo výške 553 104 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.

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	0	16 686
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	97 155	90 244
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	97 155	90 244
Čerpanie sociálneho fondu	76 010	106 930
Konečný zostatok sociálneho fondu	21 145	0

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:	1 069 799	1 380 474
Dotácia na nákup DHM	1 069 799	1 380 474
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	310 675	331 445
Dotácia na nákup DHM	310 675	331 445
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 2025 účtovala o výnose vo výške 119 867 EUR (v roku 2024: 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 2025 vo výške 211 579 EUR (v roku 2024: 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 1 380 474 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 2024: 11 služobných vozidiel od spoločnosti ALD a 4 služobných vozidiel od spoločnosti Business Lease) a 45 vysokozdvížných vozíkov (k 31.12.2024 27 vozíkov) od spoločnosti Jungheinrich. Hodnota budúcich záväzkov z operatívneho leasingu nie je významná, zmluva 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	69 276 175	64 302 932
Spolu	69 276 175	64 302 932

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:	2 135 079	2 449 209
Rozpustenie dotácie na nákup DHM (Pozn. 14)	331 445	480 526
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	366 085	307 323
Výnosy z predaja materiálu	272 012	162 429
Ostatné	1 165 537	1 498 931
Finančné výnosy, z toho:	3 894	115 932
Výnosové úroky	3 101	114 425
Kurzové zisky	793	1 507
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	492

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	69 276 175	64 302 932
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	69 276 175	64 302 932

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:	20 215 349	16 065 493
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	17 420	16 700
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté	20 197 929	16 048 793
Doprava a logistika	411 974	50 535
Skladovanie	6 502 434	5 780 203
Poplatky skupine	0	0
Ostatné	4 555 421	2 582 857
IT služby	451 280	378 605
Bezpečnostné služby	464 529	262 240
Prenájom majetku	3 265 955	2 273 014
Služby personálnych agentúr	2 113 182	1 740 413
Opravy a udržiavania	2 037 417	2 452 725
Náklady na ex-patriotov	0	0
Cestovné	239 630	328 221
Náklady na reprezentáciu	156 107	199 980
Mzdové náklady a ostatné náklady na závislú činnosť	18 036 526	16 764 681
Sociálne a zdravotné poistenie	6 585 815	6 140 462
Sociálne zabezpečenie	1 639 934	1 683 299
Ostatné významné položky nákladov	453 087	413 355
Zostatková cena predaného majetku	86 169	203 650
Poistné	0	0
Ostatné	366 918	209 705
Finančné náklady, z toho:	3 231 978	3 442 972
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	5 053	3 214
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje	0	2 181
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov,</i>	3 226 925	3 439 758
Nákladové úroky	3 223 699	3 437 517
Bankové poplatky	3 226	2 241

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	17 420	16 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 420	16 700
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	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.

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	571 090
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty nevyužitých daňových	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

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:	2 121 141	x	x	1 614 549	x	x
teoretická daň	x	509 074	24,0%	x	339 055	21,0%
Daňovo neuznané náklady	719 515	172 684	8,1%	680 557	142 917	8,9%
Výnosy nepodliehajúce dani vplyv nevykazanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane			0,0%	2 719 476	571 090	35,4%
Iné			0,0%			0,0%
Spolu	2 840 656	681 758	32,1%	5 014 582	1 053 062	65,2%
Splatná daň z príjmov	x	1 234 862	58,2%	x	742 070	46,0%
Odložená daň z príjmov	x	-553 104	-26,1%	x	310 992	19,3%
Celková daň z príjmov	x	681 758	32,1%	x	1 053 062	65,2%

Spoločnosť vyčíslila splatnú daň vo výške 1 234 862 EUR.

Spoločnosť vyčíslila splatnú daň za zdaniteľné obdobie roku 2024 vo výške 742 070 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	70 342 018	65 432 438
Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland	8	3 220 598	3 323 092
Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland	1	673 198	346 166
Garrett Motion UK Limited, Great Britain	2		
Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland	2		
Garrett Motion Technologies Pune, India	2		27 576
Garrett Motion Romania S.r.l., Romania	2	225 643	
Garrett Motion France SA, France	2	139 718	
Garrett Motion Mexico SA, Mexico	2	8 798	3 024
Garrett Motion Mexico SA, Mexico	1		40 579
Garrett Motion Technology (Wuhan) Co. Ltd.	1	315 318	23 484
Garrett Motion Technology (Wuhan) Co. Ltd.	2	-2 050	7 931
Garrett Motion UK Limited Cheadle	2		32 073
Garrett Motion Japan, Inc.	1		
Honeywell Turbo Technologies Pune, India	2	15 970	
Honeywell Turbo Technologies Pune, India	1		
Garrett Motion France SA, France	1	1 224	
Garrett Motion Romania S.r.l., Romania	1	57 834	
Garrett Motion Romania S.r.l., Romania	2	900	30 838
Garrett Motion Romania S.r.l., Romania	3		
Garrett Motion Industria Brazil	2	2 035	279 446
Garrett Motion Ireland Limited	2		
Garrett Motion Technology (Wuhan) Co. Ltd.	3		
Garrett Motion Mexico, S.A. de C.V.	3		73 443
Garrett Motion Technology Shanghai	2		81 113
Garrett Motion Czech Republic s.r.o.	2	8 818	0
Garrett Motion UK Limited	1	17 709	0
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

Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2025	Suma istiny v EUR k 31.12.2024
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR			0	0
Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland (cash-pooling)	EUR	ESTR + 0,03%	nešpecifikovaný	249 970	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 31.12.2025	Suma istiny v EUR k 31.12.2024
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR			48 127 987	44 622 149
Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland (cash-pooling - operating cashflow)	EUR	ESTR + 2.98%	nešpecifikovaný	0	4 871 889
Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland (cash-pooling - static loan)	EUR	3,31%	2. december 2026	48 127 987	39 750 260

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Pohľadávky z obchodného styku	8 621 402	7 487 070
Poskytnuté pôžičky	249 970	0
Aktíva spolu	8 871 372	7 487 070
Závazky z obchodného styku	19 385	337 824
Nevyfakturované dodávky	0	667 237
Prijaté pôžičky	48 127 987	44 622 149
Pasíva spolu	48 147 372	45 627 210

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
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení	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	18 455 084	0	0	561 487	19 016 571
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	561 487	1 439 383	0	-561 487	1 439 383
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	22 872 071	1 439 383	0	0	24 311 454

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 začiatku	Prírastky	Ubytky	Presuny	Stav na konci
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
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	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
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	22 310 583	561 487	0	0	22 872 071

Rozdelenie hospodárskeho výsledku spoločnosti

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2025 nasledovne:

- prevod na účet nerozdeleného nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 1 439 383 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. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

	2025 EUR	2024 EUR
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	2 121 141	1 614 549
Úprava o nepeňažné položky		
Odpisy (+)	11 746 688	12 207 923
Rezervy (+/-)	253 417	-197 429
Opravné položky (+/-)	381 816	275 838
Časové rozlíšenie (+/-)	-344 882	-480 526
Úroky účtované do nákladov (+)	3 223 699	3 437 517
Úroky účtované do výnosov (-)	-3 101	-114 425
Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		
Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)		
Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-279 916	-103 673
Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	8 410	28 118
Zmena stavu zásob (+/-)	-129 759	-1 113 333
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 433 257	1 241 839
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 115 194	-1 640 101
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-1 017 590	-1 566 626
Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	-3 345 972	-3 466 028
Peňažne prijaté výnosové úroky (-)	3 101	114 425
Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	11 298 989	10 238 068
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-15 043 215	-13 379 035
Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	366 085	307 323
Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-249 970	0
Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		2 461 754
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-14 927 100	-10 609 958
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
Príjmy z úverov (+)		
Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
Príjmy z pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	8 500 000	4 871 890
Výdavky na splácanie pôžičiek v Skupine	-4 871 889	-4 500 000
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	3 628 111	371 890
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 2025 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.