

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 46071890.

V roku 2018 boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra:

Dňa 1. februára 2018 bol v obchodnom registri zmenený spôsob konania menom spoločnosti. Od tohto dňa je konateľ spoločnosti oprávnený konať v mene spoločnosti samostatne. Taktiež podpisuje v mene spoločnosti tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis.

Dňa 3. júla 2018 sa spoločníkom spoločnosti stala spoločnosť Garrett TS Ltd, so sídlom Honeywell House, Skimped Hill Lane, Bracknell RG12 1EB, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska, ktorá nahradila spoločníka Honeywell s.r.o. Výška vkladu spoločnosti Garrett TS Ltd je 3 504 250 EUR. Tento vklad bol ku dňu účtovnej závierky splatený.

Dňa 11. septembra 2018 sa spoločníkom spoločnosti stala spoločnosť Garrett Transportation I Inc., so sídlom Little Falls Drive 251, Wilmington DE 198 08, Spojené štáty americké, ktorá nahradila spoločníka Honeywell International Inc. Výška vkladu spoločnosti je 750 EUR.

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	717	593
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	797	649
počet vedúcich zamestnancov	13	11

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%
<b>Spolu</b>	<b>3 505 000 EUR</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Honeywell International Inc.	10.09.2018	750 EUR	0,02%	0,02%	0,00%
Honeywell s.r.o.	02.07.2018	3 504 250 EUR	99,98%	99,98%	0,00%
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>3 505 000 EUR</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>

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 sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Garrett TS Ltd, so sídlom Honeywell House, Skimped Hill Lane, Bracknell RG12 1EB, 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.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2018:

#### Konateľ

L'udovít Nad'

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 2018 do 31. decembra 2018 a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 21. decembra 2018. Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2018.

Krátkodobé záväzky k 31. decembru 2018 dosiahli výšku 84 214 tis. EUR a presiahli obežný majetok vykázaný k 31. decembru 2018 vo výške 19 117 tis. EUR. Výška záporného pracovného kapitálu je 65 097 tis. EUR. Krátkodobé záväzky k 31. decembru 2017 dosiahli výšku 66 637 tis. EUR a presiahli obežný majetok vykázaný k 31. decembru 2017 vo výške 12 673 tis. EUR. Výška záporného kapitálu v roku 2017 bola 65 450 tis. EUR. Spoločnosť je primárne financovaná skupinou a väčšinu tržieb dosahuje v rámci skupiny. Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnikateľský subjekt závisí od pokračujúcej podpory materskej spoločnosti.

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 2018 a 2017 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 a hmotného 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) neprevýši 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 nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená 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.

**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.

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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“.

**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 obstarávacía 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 nevyplácanosti 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.

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.

**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.

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

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

**j) Zamestnanecké požitky**

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

**Dlhodobé zamestnanecké požitky**

Spoločnosť poskytuje nasledovné zamestnanecké požitky:

1. Príspevok zamestnávateľa na dopravu v hodnote 1,- EUR za odpracovanú pracovnú zmenu
2. Príspevok zamestnávateľa na stravný lístok v hodnote 0,66 EUR nad rámec Zákonníka práce už pri odpracovaní ½ pracovnej zmeny
3. Možnosť ďalšieho stravného lístka alebo stravej jednotky pri práci nadčas
4. Príspevok zamestnávateľa na udržiavanie pridelených osobných ochranných prostriedkov čistením a praním v hodnote 6,- EUR za štvrtrok
5. Príspevok zamestnávateľa do 3. dôchodkového piliera

**k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**l) Transakcie v cudzích menách**

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

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

**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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom 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 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.

**q) Opravy chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

#### 4. DLHODOBÝ MAJETOK

##### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	214 610	0	0	0	0	0	214 610
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	214 610	0	0	0	0	0	214 610
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	152 530	0	0	0	0	0	152 530
Prírastky	0	32 380	0	0	0	0	0	32 380
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	184 910	0	0	0	0	0	184 910
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
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	62 080	0	0	0	0	0	62 080
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 700	0	0	0	0	0	29 700

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 nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	204 110	0	0	0	0	0	204 110
Prírastky	0	10 500	0	0	0	0	0	10 500
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	214 610	0	0	0	0	0	214 610
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	119 958	0	0	0	0	0	119 958
Prírastky	0	32 572	0	0	0	0	0	32 572
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	152 530	0	0	0	0	0	152 530
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	84 152	0	0	0	0	0	84 152
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 080	0	0	0	0	0	62 080

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

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.

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské 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	15 402 936	69 985 805	0	0	0	10 467 724	293 558	97 650 023
Prírastky	0	930 690	10 202 892	0	0	0	8 140 804	402 857	19 677 243
Úbytky	0	0	76 960	0	0	0	0	0	76 960
Presuny	0	3 648 837	9 048 022	0	0	0	-12 403 301	-293 558	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	19 982 463	89 159 759	0	0	0	6 205 227	402 857	117 250 306
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 916 411	20 438 225	0	0	0	0	0	23 354 636
Prírastky	0	891 265	8 145 591	0	0	0	0	0	9 036 856
Úbytky	0	0	57 721	0	0	0	0	0	57 721
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 807 676	28 526 095	0	0	0	0	0	32 333 771
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	12 486 525	49 547 580	0	0	0	10 467 724	293 558	74 295 387
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	16 174 787	60 633 664	0	0	0	6 205 227	402 857	84 916 535



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

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	15 219 371	52 176 204	0	0	0	6 728 480	3 551 501	79 175 556
Prírastky	0	0	0	0	0	0	18 180 909	293 558	18 474 467
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	183 565	17 809 601	0	0	0	-14 441 665	-3 551 501	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	15 402 936	69 985 805	0	0	0	10 467 724	293 558	97 650 023
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 153 776	14 108 287	0	0	0	0	0	16 262 063
Prírastky	0	762 635	6 329 938	0	0	0	0	0	7 092 573
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	2 916 411	20 438 225	0	0	0	0	0	23 354 636
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 500 000	13 065 595	38 067 917	0	0	0	6 728 480	3 551 501	62 913 493
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	12 486 525	49 547 580	0	0	0	10 467 724	293 558	74 295 387

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 poisťnej 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  
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

## 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	82 992	192 347	0	0	275 339
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
<b>Zásoby spolu</b>	<b>82 992</b>	<b>192 347</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>275 339</b>

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. POHLÁDÁVKY

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 31.12.2018

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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	6 437 900	113 559	6 551 459
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 915 335	0	4 915 335
Iné pohľadávky	415	0	415
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>11 353 650</b>	<b>113 559</b>	<b>11 467 209</b>

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.12.2017

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	4 530 700	25 436	4 556 136
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 073 639	0	5 073 639
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 604 339</b>	<b>25 436</b>	<b>9 629 775</b>

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 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 kontokorentný účet v CITIbank. K 31. decembru 2018 bol kreditný zostatok 2 985 445 EUR vykázaný ako finančné aktívum a 31. decembru 2017 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 153 EUR a v súvahe bol vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

## 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:	0	14 533
Poistné	0	14 533

## 9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 432 779
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	71 639
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 361 140
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 432 779

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

## 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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	377 050	246 253	-377 050	0	246 253
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	117 331	87 124	-117 331	0	87 124
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	86 783	64 441	-86 783	0	64 441
Rezerva na odvody k nevyčerpaným dovolenkám	30 548	22 683	-30 548	0	22 683
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	259 719	159 129	-259 719	0	159 129
Rezerva na réžiu	151 020	15 627	-151 020	0	15 627
Rezerva na poistenie	0	12 275	0	0	12 275
Rezerva na prémie a odmeny	80 145	97 062	-80 145	0	97 062
Rezerva na odvody k prémiam a odmenám	28 554	34 165	-28 554	0	34 165
<b>Rezervy spolu</b>	<b>377 050</b>	<b>246 253</b>	<b>-377 050</b>	<b>0</b>	<b>246 253</b>

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	386 258	377 050	-386 258	0	377 050
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	19 806	117 331	-19 806	0	117 331
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	14 650	86 783	-14 650	0	86 783
Rezerva na odvody k nevyčerpaným dovolenkám	5 156	30 548	-5 156	0	30 548
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	366 452	259 719	-366 452	0	259 719
Rezerva na réžiu	282 791	151 020	-282 791	0	151 020
Rezerva na prémie a odmeny	61 940	80 145	-61 940	0	80 145
Rezerva na odvody k prémiam a odmenám	21 721	28 554	-21 721	0	28 554
<b>Rezervy spolu</b>	<b>386 258</b>	<b>377 050</b>	<b>-386 258</b>	<b>0</b>	<b>377 050</b>

## 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	2 887 353	1 024 506
Závazky v lehote splatnosti	79 757 094	65 737 908
<b>Spolu</b>	<b>82 644 447</b>	<b>66 762 414</b>

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>125 460</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	125 460
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>82 644 447</b>	<b>66 636 954</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	82 644 447	66 636 954

Záväzky 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
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-10 992 890</b>	<b>-7 926 325</b>
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-10 992 890	-7 926 325
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>581 855</b>	<b>497 016</b>
odpočítateľné	581 855	497 016
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>0</b>	<b>40 525</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>8 510</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>8 510</b>
Zaúčtovaná ako náklad	8 510	8 510
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>2 186 317</b>	<b>1 560 155</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>626 162</b>	<b>494 844</b>
Zaúčtovaná ako náklad	626 162	494 844
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť zaúčtovala netto zmenu v odloženom daňovom záväzku vo výške 634 672 EUR.

## 13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>12 871</b>	<b>11 823</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	56 051	40 768
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>56 051</b>	<b>40 768</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>-68 922</b>	<b>-39 720</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>12 871</b>

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

**14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>7 534 593</b>	<b>8 926 944</b>
Dotácia na nákup DHM	7 534 593	8 926 944
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 339 177</b>	<b>1 286 003</b>
Dotácia na nákup DHM	1 339 177	1 286 003
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 2018 účtovala o výnose vo výške 1 031 883 EUR (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). Novú štátnu dotáciu na nákup dlhodobého hmotného majetku dostala Spoločnosť prísľúbenú v roku 2016 vo výške 3 235 000 EUR. Spoločnosť do konca roku 2018 obdržala z tejto dotácie čiastku 2 381 000 EUR. Súvisiace výnosy k druhej dotácii boli zaúčtované vo výške 307 294 EUR (v roku 2017: 180 526 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 8 873 770 EUR, na ktoré pri splnení všetkých podmienok dotácie bude mať Spoločnosť nárok v nasledujúcich obdobiach.

Dňa 16. decembra 2014 Spoločnosť uzavrela zmluvu s Ústredím práce sociálnych vecí a rodiny o poskytnutí príspevku na vytvorenie nového pracovného miesta vytvoreného v rokoch 2011 – 2016 (ďalej „Zmluva“). Finančný príspevok podľa Zmluvy neprekročí 7 042 740 EUR. Minimálny počet nových pracovných miest do konca roka 2016 bol 446. Spoločnosť je pritom povinná zachovať a obsadiť nové pracovné miesta vytvorené v priamej súvislosti s investičným zámerom najmenej po dobu piatich rokov odo dňa ich vytvorenia a prvého obsadenia. Zmluva nadobudla účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv vedenom Úradom vlády Slovenskej republiky t.j. 19. decembra 2014.

V roku 2018 a 2017 Spoločnosť raz za štvrtrok predkladala Zoznam vytvorených a udržiavaných pracovných miest, ktoré sa považujú za obsadené po dobu 12 a 24 mesiacov, s kalkuláciou ceny práce a odovzdala potrebnú dokumentáciu Ústrediu práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave (ďalej len UPSVaR). Spoločnosť si tak splnila povinnosť predkladania správ a dokumentov, na základe toho jej boli zo strany UPSVaR poukázané finančné prostriedky v celkovej výške 795 300 EUR v roku 2018, 2 413 060 EUR v roku 2017, 1 278 859 EUR v roku 2016 a 2 555 480 EUR v roku 2015. Spoločnosť účtovala do ostatných prevádzkových výnosov v roku 2018 čiastku 179 704 EUR, ktorá pripadá na náklady vynaložené na vytvorené pracovné miesta spradajúce pod dotáciu.

V priebehu roku 2018 Spoločnosť uzavrela druhú zmluvu s UPSVaR o poskytnutí príspevku na vytvorenie nových pracovných miest vytvorených v rokoch 2017 - 2019. Minimálny počet nových pracovných miest do konca roka 2019 je 131.

**15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť má formou operatívneho leasingu prenájatých 10 služobných vozidiel od spoločnosti Business Lease (k 31. decembru 2017: 9 vozidiel) a vysokozdvížne vozíky od spoločnosti Jungheinrich. Hodnota budúcich záväzkov z operatívneho leasingu nie je významná, zmluvy je možné kedykoľvek ukončiť.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01  
Garrett Motion Slovakia s.r.o.

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

## 16. VÝNOSY A NÁKLADY

### Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Montážne služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Švajčiarsko	40 132 038	29 013 046
<b>Spolu</b>	<b>40 132 038</b>	<b>29 013 046</b>

### 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
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	1 904 439	2 327 690
Rozpustenie dotácie na nákup DHM (Pozn. 14)	1 339 177	1 212 404
Finančné príspevky od UPSVaR na novo vytvorené pracovné miesta (Pozn. 14)	179 704	1 115 286
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 544	0
Výnosy z predaja materiálu	103 082	95 199
Ostatné - prefaktúracia	276 932	0
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>8 482</b>	<b>26 226</b>
<i>Kurzové zisky</i>	8 482	26 226

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	40 132 038	29 013 046
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 904 439	2 422 889
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>42 036 477</b>	<b>31 435 935</b>



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

## Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	9 744 334	7 370 787
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	14 061	14 085
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	<b>9 730 273</b>	<b>7 356 702</b>
Doprava a logistika	268 291	176 168
Poplatky skupine	2 088 324	2 796 947
Ostatné	4 955 457	2 475 111
IT služby	87 531	190 909
Bezpečnostné služby	124 842	100 009
Prenájom majetku	262 562	229 983
Služby personálnych agentúr	310 232	199 383
Opravy a udržiavania	1 145 805	791 154
Cestovné	323 035	180 236
Náklady na reprezentáciu	164 194	216 802
Mzdové náklady a ostatné náklady na závislú činnosť	10 053 913	7 428 893
Sociálne a zdravotné poistenie	3 705 129	2 689 528
Sociálne zabezpečenie	699 459	499 118
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	93 579	46 940
Zostatková cena predaného majetku	19 240	0
Poistné	47 564	41 695
Ostatné	26 775	5 245
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	171 529	13 272
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	14 613	11 386
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14 613	11 386
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	156 916	1 886
Nákladové úroky	146 919	0
Bankové poplatky	9 997	1 886

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
<b>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</b>	14 061	14 085
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	<b>14 061</b>	<b>14 085</b>
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0

**Dane z príjmov**

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01  
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

#### 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:	2 635 189	x	x	1 939 013	x	x
teoretická daň	x	553 390	21%	x	407 193	21%
Daňovo neuznané náklady	522 368	109 697	4%	499 359	104 865	5%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-40 524	-8 510	0%	-40 524	-8 510	0%
Zmena sadzby dane						
Iné		-4 037	0%		2 686	0%
Spolu	3 117 033	650 540	25%	2 397 848	506 234	26%
Splatná daň z príjmov	x	15 868	1%	x	2 880	0%
Odložená daň z príjmov	x	634 672	24%	x	503 354	26%
Celková daň z príjmov	x	650 540	25%	x	506 234	26%

Spoločnosť vyčíslila splatnú daň vo výške 15 868 EUR. Od roku 2018 bola zrušená povinnosť hradiť minimálne daňovú licenciu vo výške 2 880 EUR.

V roku 2017 Spoločnosť vyčíslila splatnú daň vo výške 194 EUR. Podľa zákona o dani z príjmov bola Spoločnosť povinná uradiť minimálne daňovú licenciu vo výške 2 880 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.

#### 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
Honeywell Technologies S.a.r.l., Switzerland	3	39 764 399	28 538 304
Honeywell Europe NV, Belgium	3	42 239	40 458
Honeywell Turbo Technologies Pune, India	1	2 092 507	382 950
Honeywell Technologies Solutions, Bangalore, India	1	0	3 714
Honeywell Garrett S.r.l., Romania	1	0	1 061
Honeywell Europe Service, France	3	264 090	434 284
Honeywell Europe Service, France	1	33 164	57 009

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.

Pokračovanie informácií o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Honeywell Garrett SA, France	1	0	3 748
Honeywell Garrett S.r.l., Italy	1	4 236 005	6 375
Honeywell Kft, Hungary	1	172 713	22 790
Honeywell Europe NV, Belgium	1	1 201 491	952 359
Honeywell spol.s r.o., CR	2	28 143	26 428

Dcérska/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Honeywell s.r.o., SR	1	2 078	0
Honeywell International, USA	1	438 026	443 971

## 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 prijaté od spriaznených strán

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2018	Suma istiny v EUR k 31.12.2017
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>	<b>EUR</b>			<b>67 247 715</b>	<b>54 082 088</b>
Novar Overseas Holding B.V.	EUR	3M EURIBOR + 0,25	na požiadanie	0	16 388 944
Honeywell Aerospace B.V.	EUR	3M EURIBOR + 0,25	na požiadanie	0	19 225 178
Honeywell Europe S.A. (cash-pooling)	EUR	EONIA - 0,25%	nešpecifikovaný	67 247 715	0
Honeywell, s.r.o. (cash-pooling)	EUR	EONIA - 0,25%	nešpecifikovaný	0	18 467 966

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.

**Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami**

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	6 474 815	4 483 977
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
<b>Aktíva spolu</b>	<b>6 474 815</b>	<b>4 483 977</b>
Závazky z obchodného styku	2 327 369	581 671
Nevyfakturované dodávky	24 440	166 825
Prijaté pôžičky	67 247 715	54 082 089
<b>Pasíva spolu</b>	<b>69 599 524</b>	<b>54 830 585</b>

**18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	143 891	0	0	71 639	215 530
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 045 939	0	0	1 361 140	4 407 079
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 432 779	1 984 649	0	-1 432 779	1 984 649
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
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>8 127 609</b>	<b>1 984 649</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 112 258</b>

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 účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
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	81 585	0	0	62 306	143 891
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 862 133	0	0	1 183 806	3 045 939
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 246 112	1 432 779	0	-1 246 112	1 432 779
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	6 694 830	1 432 779	0	0	8 127 609

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2018 nasledovne:

- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 1 885 416,55 EUR (95%),
- prevod do rezervného fondu vo výške 99 232,45 EUR (5%).

**19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

	2018 EUR	2017 EUR
<b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)</b>	<b>2 635 189</b>	<b>1 939 013</b>
<b>Úprava o nepeňažné položky</b>		
Odpisy (+)	9 069 236	7 125 145
Rezervy (+/-)	-130 797	-9 208
Opravné položky (+/-)	192 347	11 441
Časové rozlíšenie (+/-)	-1 324 644	-2 329 889
Úroky účtované do nákladov (+)	146 919	0
Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	13 696	0
Zmena stavu zásob (+/-)	-1 813 589	-863 952
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 837 434	-978 440
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	576 315	3 485 583
Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-18 748	-223
Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	-146 919	0
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>7 361 571</b>	<b>8 379 470</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-17 534 272	-16 943 023
Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	5 544	0
Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	42 766
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-17 528 728</b>	<b>-16 900 257</b>

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 toky z finančnej činnosti**

Zmena stavu dlhodobých záväzkov a dlhodobých, príp. krátkodobých, úverov	-13 024	1 066
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	13 165 626	8 519 721
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>13 152 602</b>	<b>8 520 787</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>2 985 445</b>	<b>0</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>2 985 445</b>	<b>0</b>

**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**

Dňa 25. januára 2019 boli na základe Zmlúv o zriadení záložného práva zriadené záložné práva na vklad spoločníka Garrett Transportation I Inc. v hodnote 750 EUR a vklad spoločníka Garrett TS Ltd v hodnote 3 504 250 EUR v prospech záložného veriteľa JPMorgan Chase Bank, N.A., so sídlom 383 Madison Avenue, New York, NY 10179, Spojené štáty americké.

Dňa 4. mája 2019 boli do obchodného registra zapísaní noví konatelia, pán Russell Thomas James a pán Koenraad Clemens W. Van Himbeeck. Obe ich funkcie vznikli dňa 1. januára 2019.

Dňa 4. mája 2019 bola do obchodného registra zapísaná zmena obchodného mena spoločnosti z Honeywell Turbo s. r. o. na Garrett Motion Slovakia s.r.o.

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.