

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 2019 boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra:

Dňa 5. februára 2019 bolo zapísané Záložné právo na obchodný podiel spoločníka Garrett Transportation I. Inc., so sídlom 251 Little Falls Drive, Wilmington, DE 19808, Spojené štáty americké, ako záložcu v prospech záložného veriteľa JPMorgan Chase Bank, N.A., so sídlom 383 Madison Avenue, New York, NY 10179, Spojené štáty americké, bolo zriadené na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu (v origináli Agreement on creation of Pledge over Participation Interest) zo dňa 25.01.2019.

Dňa 27. februára 2019 bolo zapísané Záložné právo na obchodný podiel spoločníka Garrett TS Ltd, so sídlom Honeywell House, Skimped Hill Lane, Bracknell RG12 1EB, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska, ako záložcu v prospech záložného veriteľa JPMorgan Chase Bank, N.A., so sídlom 383 Madison Avenue, New York, NY 10179, Spojené štáty americké, bolo zriadené na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu (v origináli Agreement on creation of Pledge over Participation Interest) zo dňa 25.01.2019.

Dňa 4. mája 2019 boli do obchodného registra zapísaní noví konatelia, pán Russell Thomas James a pán Koenraad Clemens W. Van Himbeek. 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..

Dňa 4. septembra 2019 vznikla funkcia prokúry spoločnosti, prokuristom sa stal pán Marián Vazur. Prokurista je oprávnený na zastupovanie a podpisovanie za Spoločnosť samostatne. Prokurista sa podpisuje za Spoločnosť tým spôsobom, že k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu Spoločnosti pripojí dodatok označujúci prokúru a svoj podpis.

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 | 796 | 717 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 834 | 797 |
| počet vedúcich zamestnancov | 11 | 13 |

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

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

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 2019:

| Konatelia | Prokúra |
|---------------------------------|--------------|
| Ludovít Naď | Marián Vazur |
| Russell Thomas James | |
| Koenraad Clemens W. Van Himbeek | |

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 2019 do 31. decembra 2019 a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Krátkodobé záväzky k 31. decembru 2019 dosiahli výšku 83 824 tis. EUR a presiahli obežný majetok vykázaný k 31. decembru 2019 vo výške 21 312 tis. EUR. Výška záporného pracovného kapitálu je 62 513 tis. EUR. Krátkodobé záväzky k 31. decembru 2018 dosiahli výšku 82 644 tis. EUR a presiahli obežný majetok vykázaný k 31. decembru 2018 vo výške 19 117 tis. EUR. Výška záporného kapitálu v roku 2018 bola 56 022 tis. EUR. Spoločnosť je primárne financovaná skupinou a väčšinu tržieb dosahuje v rámci skupiny.

Spoločnosť Garrett Motion Inc. ako ultimátna materská spoločnosť, podala na federálnom súde v New Yorku dobrovoľný návrh na reštrukturalizáciu podľa Kapitoly 11 hlavy 11 Zákonníka Spojených štátov amerických.

Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnikateľský subjekt závisí od pokračujúcej podpory materskej spoločnosti, ktorá sa zaviazala túto podporu poskytovať a od schopnosti ultimátnej materskej spoločnosti úspešne implementovať plán reštrukturalizácie v súlade s Kapitolou 11 Zákonníka Spojených štátov amerických. Účtovná závierka neobsahuje žiadne úpravy, ktoré by mohli vyplývať z výsledku tejto neistoty. Pre lepšie pochopenie súčasnej finančnej situácie vzhľadom na COVID-19 viď poznámku 20.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23. decembra 2019. Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2019.

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 2019 a 2018 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.

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.

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 obstarávací 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 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 obstarávací 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 hmotného 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 zahrňuje 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 nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Záväzky

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

i) Rezervy

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

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 zaúčtované na účet 326 – nevyfakturované dodávky.

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

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 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
6. Rekreačné poukazy na dovolenku na Slovensku

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Transakcie v cudzích menách

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

m) Výnosy

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

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

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

n) Lizing (spoločnosť je nájomca)

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

o) Daň z príjmu

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

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

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

O 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 vyrovnat' 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

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 | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné 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 | 184 910 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 184 910 |
| Prírastky | 0 | 22 735 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 735 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 207 645 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 207 645 |
| 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 | 29 700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 700 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 6 965 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 965 |

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 | Oceniteľné 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 |

| 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 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 | 19 982 463 | 89 159 759 | 0 | 0 | 0 | 6 205 227 | 402 857 | 117 250 306 |
| Prírastky | 0 | 20 009 | 1 817 278 | 0 | 0 | 0 | 8 861 603 | 958 471 | 11 657 361 |
| Úbytky | 0 | 0 | 645 521 | 0 | 0 | 0 | 0 | 402 857 | 1 048 378 |
| Presuny | 0 | 48 073 | 5 187 526 | 0 | 0 | 0 | -5 164 183 | 0 | 71 416 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 500 000 | 20 050 545 | 95 519 042 | 0 | 0 | 0 | 9 902 647 | 958 471 | 127 930 705 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 3 807 676 | 28 526 095 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 333 771 |
| Prírastky | 0 | 921 928 | 9 760 339 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 682 267 |
| Úbytky | 0 | 0 | 107 973 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 107 973 |
| Presuny | 0 | 0 | 61 498 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 61 498 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 4 729 604 | 38 239 959 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42 969 563 |
| 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 | 16 174 787 | 60 633 664 | 0 | 0 | 0 | 6 205 227 | 402 857 | 84 916 535 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 500 000 | 15 320 941 | 57 279 083 | 0 | 0 | 0 | 9 902 647 | 958 471 | 84 961 142 |

Spoločnosť zaúčtovala v bežnom období opravu majetku, ktorý bol plne vyradený v roku 2018, ale mal byť vyradený len čiastočne. Vplyv opravy na výsledok hospodárenia je 9 919 EUR. Spoločnosť považuje túto čiastku za nemateriálnu, preto o oprave neúčtovala cez vlastný kapitál.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 500 000 | 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 |

| 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 poisťného 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 | 275 339 | 682 669 | 0 | 0 | 958 008 |
| 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 |
| Nehnuteľnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 275 339 | 682 669 | 0 | 0 | 958 008 |

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. POHĽADÁVKY

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

Pohľadávky voči spriazneným osobám, vid'. bod 17.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) k 31.12.2019

| 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
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

| Krátkodobé pohľadávky | | | |
|--|-------------------|----------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 8 291 520 | 542 055 | 8 833 575 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 5 542 070 | 0 | 5 542 070 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 2 221 165 | 0 | 2 221 165 |
| Iné pohľadávky | 12 815 | 0 | 12 815 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 16 067 570 | 542 055 | 16 609 625 |

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.12.2018

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 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 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 11 353 650 | 113 559 | 11 467 209 |

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 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 2019 bol debetný zostatok 198 EUR vykázaný ako finančný záväzok a 31. decembru 2018 bol kreditný zostatok vo výške 2 985 445 EUR.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Spoločnosť k 31. decembru 2019 ani k 31. decembru 2018 neeviduje položky časového rozlíšenia aktív.

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 1 984 649 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 99 232 |
| 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 | 1 885 417 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 1 984 649 |

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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 246 253 | 464 635 | -246 253 | 0 | 464 635 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 87 124 | 75 677 | -87 124 | 0 | 75 677 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 64 441 | 55 974 | -64 441 | 0 | 55 974 |
| Rezerva na odvody k nevyčerpaným dovolenkám | 22 683 | 19 703 | -22 683 | 0 | 19 703 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 159 129 | 388 958 | -159 129 | 0 | 388 958 |
| Rezerva na réžiu | 15 627 | 201 891 | -15 627 | 0 | 201 891 |
| Rezerva na poistenie | 12 275 | 57 285 | -12 275 | 0 | 57 285 |
| Rezerva na rekreačné poukazy | 0 | 32 345 | 0 | 0 | 32 345 |
| Rezerva na prémie a odmeny | 97 062 | 72 069 | -97 062 | 0 | 72 069 |
| Rezerva na odvody k prémiam a odmenám | 34 165 | 25 368 | -34 165 | 0 | 25 368 |
| Rezervy spolu | 246 253 | 464 635 | -246 253 | 0 | 464 635 |

| 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: | 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 |
| Rezervy spolu | 377 050 | 246 253 | -377 050 | 0 | 246 253 |

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

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 | 2 463 426 | 2 887 353 |
| Závazky v lehote splatnosti | 79 513 736 | 79 757 094 |
| Spolu | 81 977 162 | 82 644 447 |

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 | 81 977 162 | 82 644 447 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 81 977 162 | 82 644 447 |

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: | -15 234 181 | -10 992 890 |
| odpočítateľné | 0 | 0 |
| zdaniteľné | -15 234 181 | -10 992 890 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 1 468 138 | 581 855 |
| odpočítateľné | 1 468 138 | 581 855 |
| zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 567 589 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaučtovaná ako náklad | 0 | 8 510 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 2 323 280 | 2 186 317 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 136 963 | 634 673 |
| Zaučtovaná ako náklad | 136 963 | 634 673 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |

Spoločnosť zaučtovala netto zmenu v odloženom daňovom záväzku vo výške 136 963 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 | 12 871 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 67 793 | 56 051 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 67 793 | 56 051 |
| Čerpanie sociálneho fondu | -67 793 | -68 922 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 0 | 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: | 6 109 901 | 7 534 593 |
| Dotácia na nákup DHM | 6 109 901 | 7 534 593 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 382 385 | 1 339 177 |
| Dotácia na nákup DHM | 1 382 385 | 1 339 177 |
| Dotácia na pracovné miesta | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

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

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

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

Spoločnosť dostala prvú časť štátnej dotácie na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 2 837 978 EUR v roku 2012, druhú časť 2 764 098 v roku 2013 a poslednú časť v roku 2014 vo výške 5 915 378 EUR. Vzhľadom k tomu, že Spoločnosť splnila kritéria dotácie, v roku 2019 účtovala o výnose vo výške 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). Novú štátnu dotáciu na nákup dlhodobého hmotného majetku dostala Spoločnosť prislúbenú v roku 2016 vo výške 3 235 000 EUR. Spoločnosť do konca roku 2019 obdržala z tejto dotácie čiastku 3 235 000 EUR. Súvisiace výnosy k druhej dotácii boli zaúčtované vo výške 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 7 492 285 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 2019 a 2018 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 334 000 EUR v roku 2019, 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 2019 čiastku 296 000 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 prenajatých 12 služobných vozidiel od spoločnosti Business Lease (k 31. decembru 2018: 10 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 | 48 441 523 | 40 132 038 |
| Spolu | 48 441 523 | 40 132 038 |

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: | 6 497 260 | 1 904 439 |
| Rozpustenie dotácie na nákup DHM (Pozn. 14) | 1 381 485 | 1 339 177 |
| Finančné príspevky od UPSVaR na novo vytvorené pracovné miesta (Pozn. 14) | 296 000 | 179 704 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 529 449 | 5 544 |
| Výnosy z predaja materiálu | 174 776 | 103 082 |
| Ostatné - prefaktúracia | 4 115 550 | 276 932 |
| Finančné výnosy, z toho: | 16 020 | 8 482 |
| <i>Kurzové zisky</i> | 16 020 | 8 482 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 13 786 | 8 482 |

Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 48 441 523 | 40 132 038 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 6 497 260 | 1 904 439 |
| Čistý obrat celkom | 54 938 783 | 42 036 477 |

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 |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 10 472 342 | 9 744 334 |
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti | 14 051 | 14 061 |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 10 458 291 | 9 730 273 |
| Doprava a logistika | 253 724 | 268 291 |
| Skladovanie | 2 837 132 | 0 |
| Poplatky skupine | 0 | 2 088 324 |
| Ostatné | 3 397 011 | 4 955 457 |
| IT služby | 622 651 | 87 531 |
| Bezpečnostné služby | 135 646 | 124 842 |
| Prenájom majetku | 325 451 | 262 562 |
| Služby personálnych agentúr | 581 300 | 310 232 |
| Opravy a udržiavania | 1 782 447 | 1 145 805 |
| Cestovné | 343 462 | 323 035 |
| Náklady na reprezentáciu | 179 467 | 164 194 |
| Mzdové náklady a ostatné náklady na závislú činnosť | 12 278 129 | 10 053 913 |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 4 527 892 | 3 705 129 |
| Sociálne zabezpečenie | 835 316 | 699 459 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 558 452 | 93 579 |
| Zostatková cena predaného majetku | 516 298 | 19 240 |
| Poistné | 23 597 | 47 564 |
| Ostatné | 18 557 | 26 775 |
| Finančné náklady, z toho: | 1 348 659 | 171 529 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 28 472 | 14 613 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 16 288 | 14 613 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 1 320 187 | 156 916 |
| Nákladové úroky | 1 314 539 | 146 919 |
| Bankové poplatky | 5 648 | 9 997 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO

4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho: | 14 051 | 14 061 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 14 051 | 14 061 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

Poznámky Úč POD 3 - 01
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: | 4 063 929 | x | x | 2 635 189 | x | x |
| teoretická daň | x | 853 425 | 21% | x | 553 390 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | -438 535 | -92 092 | -2% | 522 368 | 109 697 | 4% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | | | |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | -2 892 004 | -607 321 | -15% | | | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0% | -40 524 | -8 510 | 0% |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | 0 | 0 | 0% | | -4 037 | 0% |
| Spolu | 733 390 | 154 012 | 4% | 3 117 033 | 650 540 | 25% |
| Splatná daň z príjmov | x | 17 049 | 0% | x | 15 868 | 1% |
| Odložená daň z príjmov | x | 136 963 | 3% | x | 634 672 | 24% |
| Celková daň z príjmov | x | 154 012 | 4% | x | 650 540 | 25% |

Spoločnosť vyčíslila splatnú daň vo výške 17 049 EUR.

V roku 2018 Spoločnosť vyčíslila splatnú daň vo výške 15 868 EUR. Od roku 2018 bola zrušená povinnosť hradiť 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 SPRIAZENÝCH 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 | 48 441 523 | 39 764 399 |
| Garrett Motion UK Limited, Great Britain | 2 | 2 893 | 0 |
| Garrett Motion Technologies Pune, India | 2 | 2 564 | 0 |
| Garrett Motion Romania S.r.l., Romania | 2 | 563 025 | 0 |
| Garrett Motion France SA, France | 2 | 1 999 | 0 |
| Garrett Motion Mexico SA, Mexico | 2 | 22 878 | 0 |
| Honeywell Europe NV, Belgium | 3 | 0 | 42 239 |
| Honeywell Turbo Technologies Pune, India | 1 | 0 | 2 092 507 |
| Garrett Motion France SA, France | 1 | 1 150 591 | 0 |
| Honeywell Kft, Hungary | 1 | 0 | 172 713 |
| Honeywell Europe Service, France | 3 | 0 | 264 090 |
| Honeywell Europe Service, France | 1 | 0 | 33 164 |

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 S.r.l., Italy | 1 | 0 | 4 236 005 |
| Honeywell Europe NV, Belgium | 1 | 0 | 1 201 491 |
| Honeywell spol.s r.o., CR | 2 | 0 | 28 143 |

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

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 31.12.2019 | Suma istiny v EUR k 31.12.2018 |
|---|------|----------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | EUR | | | 5 542 070 | 0 |
| Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland (cash-pooling) | EUR | EONIA - 0,25% | nešpecifikovaný | 5 542 070 | 0 |

Pôžičky prijaté od spriaznených strán

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v EUR k 31.12.2019 | Suma istiny v EUR k 31.12.2018 |
|---|------|----------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | EUR | | | 65 075 833 | 67 247 715 |
| Honeywell Europe S.A. (cash-pooling) | EUR | EONIA - 0,25% | nešpecifikovaný | 0 | 67 247 715 |
| Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland (cash-pooling) | EUR | EONIA - 0,25% | nešpecifikovaný | 65 075 833 | 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.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

| | Stav k 31.12.2019 | Stav k 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 8 809 337 | 6 474 815 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 5 542 070 | 0 |
| Aktíva spolu | 14 351 407 | 6 474 815 |
| Závazky z obchodného styku | 1 515 | 2 327 369 |
| Nevyfakturované dodávky | 43 624 | 24 440 |
| Prijaté pôžičky | 65 075 833 | 67 247 715 |
| Pasíva spolu | 65 120 972 | 69 599 524 |

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, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 215 530 | 0 | 0 | 99 232 | 314 762 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4 407 079 | 0 | 0 | 1 885 417 | 6 292 496 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 984 649 | 3 909 917 | 0 | -1 984 649 | 3 909 917 |
| 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 | 10 112 258 | 3 909 917 | 0 | 0 | 14 022 175 |

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 zúčtení, splnutí 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 |
| Neuhrazená 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 |
| Vlastné imanie spolu | 8 127 609 | 1 984 649 | 0 | 0 | 10 112 258 |

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2019 nasledovne:

- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 3 874 179 EUR,
- prevod do rezervného fondu vo výške 35 738 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.

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-) | 4 063 929 | 2 635 189 |
| Úprava o nepeňažné položky | | |
| Odpisy (+) | 10 712 937 | 9 069 236 |
| Rezervy (+/-) | 218 382 | -130 797 |
| Opravné položky (+/-) | 682 669 | 192 347 |
| Časové rozlíšenie (+/-) | -1 381 484 | -1 324 644 |
| Úroky účtované do nákladov (+) | 1 314 539 | 146 919 |
| Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-) | -13 151 | 13 696 |
| Zmena stavu zásob (+/-) | -720 517 | -1 813 589 |
| Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-) | 402 511 | -1 837 434 |
| Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 3 357 760 | 576 315 |
| Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+) | -19 906 | -18 748 |
| Peňažne zaplatené nákladové úroky (+) | -1 314 539 | -146 919 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 17 303 130 | 7 361 571 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-) | -13 104 270 | -17 534 272 |
| Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+) | 529 449 | 5 544 |
| Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-) | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -12 574 821 | -17 528 728 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Zmena stavu dlhodobých záväzkov a dlhodobých, príp. krátkodobých, úverov | 198 | -13 024 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | -7 713 952 | 13 165 626 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -7 713 754 | 13 152 602 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -2 985 445 | 2 985 445 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 2 985 445 | 0 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 0 | 2 985 445 |

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.

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.

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

Dňa 18. marca 2020 bolo zapísané zrušenie funkcie prokúry, pána Mariána Vazura. Funkcia skončila 4. marca 2020. Zároveň dňa 18. marca 2020 bol pán Marián Vazur do obchodného registra zapísaný ako konateľ. Funkcia vznikla dňa 4. marca 2020.

Dňa 18. marca 2020 bol pán Ľudovít Naď vymazaný ako konateľ. Funkcia skončila dňa 4. marca 2020.

Dňa 11.3.2020 vyhlásila WHO stav pandémie, poukazujúc na šírenie koronavírusu, ktorý postihol chorobou COVID -19 cez 200.000 ľudí vo viac ako 119 krajinách. V súčasnej situácii ešte nie je možné predikovať dopady tejto pandémie na jednotlivé druhy priemyslu. Môžeme však s určitou istotou konštatovať, že negatívne dopady budú pociťovať všetky sektory a to nielen v Európe, ale celosvetovo.

Spoločnosť realizuje všetky opatrenia, aby minimalizovala dopady tejto pandémie na svoje podnikanie a v prvom rade zaručila adekvátnu ochranu svojich zamestnancov. Spoločnosť zabezpečila dostatočné množstvo ochranných pomôcok (rúška, respirátory, dezinfekčné prostriedky,...) a rovnako realizovala množstvo organizačných opatrení, aby minimalizovala identifikované riziká.

Spoločnosť je zároveň v intenzívnom kontakte so svojimi zákazníkmi a dodávateľmi tak, aby zabezpečila plynulosť produkcie. Spoločnosť očakáva pre rok 2020 pokles tržieb približne o 24% oproti pôvodnému plánu.

Vzhľadom na to, že v súčasnosti nevieme určiť dobu trvania reštrikčných opatrení v rôznych krajinách, je ťažké predikovať vývoj situácie a nemožno vylúčiť, že predlžovanie týchto opatrení môže mať vplyv na objem výroby v ďalších mesiacoch.

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.