

**Garrett Motion Slovakia s. r. o.**

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY  
K 31. DECEMBRU 2019**

**A**

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM  
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH  
PREDPISOV**

# **VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2019**

|                                   |                                         |
|-----------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Obchodné meno spoločnosti:</b> | <b>Garrett Motion Slovakia s. r. o.</b> |
| <b>Sídlo:</b>                     | <b>Záborské 515</b>                     |
|                                   | <b>Záborské 082 53</b>                  |
| <b>IČO:</b>                       | <b>46 071 890</b>                       |

## I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Základné údaje o spoločnosti

|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno a sídlo                    | Garrett Motion Slovakia s. r. o.<br>Záborské 515<br>Záborské 082 53                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Dátum založenia                          | 20.01.2011                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 03.03.2011                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Hospodárska činnosť                      | výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky<br>kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)<br>prieskum trhu a verejnej mienky<br>sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu<br>sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb<br>sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby |

## II. RIZIKÁ A NEISTOTY, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ

Spoločnosť je vystavená bežným obchodným rizikám najmä kreditnému riziku. Vedenie spoločnosti prijíma dostatočné opatrenia na ich elimináciu.

## III. PLÁN A POKRAČOVANIE ČINNOSTI SPOLOČNOSTI V ROKU 2020

Majitelia a vedenie spoločnosti očakávajú stabilné fungovanie spoločnosti a rast v oblasti výroby a tržieb. Vedenie spoločnosti neočakáva ani neplánuje v blízkej budúcnosti obmedzenie produkcie, znižovanie stavu zamestnancov ani významné odpredaje majetku.

Plán na rok 2020:

|                                                         | Spolu 2020 |
|---------------------------------------------------------|------------|
| Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (v tis. €) | 49 953     |
| Zásoby (v tis. €)                                       | 3 011      |
| Zisk z prevádzkovej činnosti (v tis. €)                 | 1 586      |
| Celkový počet zamestnancov vo fyzických osobách         | 920        |

#### **IV. NÁKLADY NA VÝSKUM A VÝVOJ A VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE**

Spoločnosť nerealizuje náklady na výskum a vývoj a nemá negatívny vplyv na životné prostredie.

Dopad na životné prostredie je typický pre výrobné závody. Negatívne ovplyvňuje životné prostredie tvorbou nebezpečných a nie nebezpečných odpadov, emisií do ovzdušia a spotrebou energie. Spoločnosť pravidelne zabezpečuje HS & E kontroly s cieľom minimalizovať negatívny dopad na životné prostredie, predovšetkým recykláciou odpadov kde je to možné a racionalizáciou technológií. Spoločnosť je certifikovaná podľa ISO 14000, ISO TS 16949 a ISO 50001.

#### **V. NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

#### **VI. ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ**

Spoločnosť nemá organizačnú jednotku v zahraničí.

#### **VII. FINANČNÉ INFORMÁCIE ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Finančné informácie o účtovnej jednotke sú obsiahnuté v prílohe k účtovnej závierke spoločnosti, ktorá je prílohou výročnej správy.

#### **VIII. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ALEBO VYROVNANIE STRATY.**

Spoločnosť Garrett Motion Slovakia s.r.o. dosiahla za rok 2019 výsledok hospodárenia po zdanení (čistý zisk) vo výške 3 909 917 EUR, ktorý konatelia spoločnosti navrhujú spoločníkovi spoločnosti rozdeliť na 2 časti, t.j. 35 738 EUR previesť do rezervného fondu a 3 874 179 EUR previesť na nerozdelený zisk minulých rokov.

#### **IX. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Koncom roka 2019 boli prvý krát zverejnené informácie o koronavíruse v Číne. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril takmer vo všetkých krajinách sveta a môže mať vplyv aj na ekonomiku Slovenskej republiky. Manažment spoločnosti považuje túto udalosť ako udalosť, ktorá nevplyva a nevyžaduje žiadnu úpravu v účtovnej závierke 2019 ale skôr ako udalosť po dátume závierky, ktorá vyžaduje zverejnenie v poznámkach účtovnej závierky 2019. Aj napriek neustále sa meniacej situácii k dátumu zverejnenia tejto účtovnej závierky manažment spoločnosti nepostrehol výrazný vplyv na fungovanie spoločnosti. Manažment spoločnosti naďalej pozorne monitoruje situáciu a v prípade nutnosti podnikne všetky možné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov tejto situácie na spoločnosť.

Spoločnosť si nie je vedomá iných udalostí, ktoré nastali po 31. 12. 2019 až do dňa zostavenia účtovnej závierky, a ktoré by významne ovplyvnili účtovnú závierku k 31.12.2019, tak že by nezodpovedala skutočnosti v deň jej zostavenia.

Príloha:

Súčasťou výročnej správy ako príloha je správa nezávislého audítora s overenou účtovnou závierkou spoločnosti za rok 2019.

## Garrett Motion Slovakia s.r.o.

### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Garrett Motion Slovakia s.r.o.:

#### SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Garrett Motion Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

##### Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

##### Významná neistota týkajúca sa nepretržitého pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na poznámku 2 k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019, v ktorej krátkodobé záväzky spoločnosti prevýšili krátkodobé aktíva o 62 513 tis. EUR. Spoločnosť je primárne financovaná skupinou a väčšinu tržieb dosahuje v rámci skupiny. Taktiež sa uvádza, že 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 Garrett Motion Slovakia s.r.o. pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik závisí od pokračujúcej podpory materskej spoločnosti 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. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť ďalej modifikovaný.

##### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

##### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivé alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

## SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 30. októbra 2020



Ing. Miloš Martončík, FCCA  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAu č. 948

V mene spoločnosti  
Deloitte Audit s.r.o.  
Licencia SKAu č. 014

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                                                          |                                                                                           |                                                                                         |                                                                                 |                       |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br><b>2 0 2 3 2 1 1 0 1 4</b> | Účtovná závierka<br><input checked="" type="checkbox"/> riadna<br>mimoriadna<br>priebežná | Účtovná jednotka<br>malá<br><input checked="" type="checkbox"/> veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac<br>Za obdobie od <b>0 1</b> do <b>1 2</b>                                | Rok<br><b>2 0 1 9</b> |
| IČO<br><b>4 6 0 7 1 8 9 0</b>                            |                                                                                           |                                                                                         | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od <b>0 1</b> do <b>1 2</b> <b>2 0 1 8</b> |                       |
| SK NACE<br><b>2 9 . 1 0 . 0</b>                          |                                                                                           |                                                                                         |                                                                                 |                       |

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

**G a r r e t t M o t i o n S l o v a k i a s . r . o .**

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

**Z á b o r s k é**

PSČ

Obec

**0 8 2 5 3 Z á b o r s k é**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

**O k r e s n ý s ú d P r e š o v , O d d i e l : S r o ,  
v l o ž k a č . : 2 6 1 9 9 / P**

Telefónne číslo

Faxové číslo

/

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

**3 0 . 1 0 . 2 0 2 0**

Schválená dňa:

. .

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Marián Vazur

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

| Súvaha<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                             | DIČ                  | 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4   | IČO         | 4 6 0 7 1 8 9 0                                 |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------|-------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a     | STRANA AKTÍV<br>b                                                           | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|                         |                                                                             |                      | 1                     | Netto 2     |                                                 |
|                         |                                                                             |                      | Korekcia - časť 2     |             | Netto 3                                         |
|                         | SPOLU MAJETOK r. 02 +<br>r. 33 + r. 74                                      | 001                  | 150 414 952           | 106 279 736 |                                                 |
|                         |                                                                             |                      | 44 135 216            |             | 104 063 045                                     |
| A.                      | Neobežný majetok r. 03 +<br>r. 11 + r. 21                                   | 002                  | 128 145 315           | 84 968 107  |                                                 |
|                         |                                                                             |                      | 43 177 208            |             | 84 946 235                                      |
| A.I.                    | Dlhodobý nehmotný<br>majetok súčet (r. 04 až r.<br>10)                      | 003                  | 214 610               | 6 965       |                                                 |
|                         |                                                                             |                      | 207 645               |             | 29 700                                          |
| A.I.1.                  | Aktivované náklady na<br>vývoj (012) - /072, 091A/                          | 004                  |                       |             |                                                 |
|                         |                                                                             |                      |                       |             |                                                 |
| 2.                      | Softvér (013) - /073, 091A/                                                 | 005                  | 214 610               | 6 965       |                                                 |
|                         |                                                                             |                      | 207 645               |             | 29 700                                          |
| 3.                      | Oceniteľné práva (014) -<br>/074, 091A/                                     | 006                  |                       |             |                                                 |
|                         |                                                                             |                      |                       |             |                                                 |
| 4.                      | Goodwill (015) - /075,<br>091A/                                             | 007                  |                       |             |                                                 |
|                         |                                                                             |                      |                       |             |                                                 |
| 5.                      | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok (019,<br>01X) - /079, 07X, 091A/       | 008                  |                       |             |                                                 |
|                         |                                                                             |                      |                       |             |                                                 |
| 6.                      | Obstarávaný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(041) - /093/                   | 009                  |                       |             |                                                 |
|                         |                                                                             |                      |                       |             |                                                 |
| 7.                      | Poskytnuté preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/   | 010                  |                       |             |                                                 |
|                         |                                                                             |                      |                       |             |                                                 |
| A.II.                   | Dlhodobý hmotný<br>majetok súčet (r. 12 až<br>r. 20)                        | 011                  | 127 930 705           | 84 961 142  |                                                 |
|                         |                                                                             |                      | 42 969 563            |             | 84 916 535                                      |
| A.II.1.                 | Pozemky (031) - /092A/                                                      | 012                  | 1 500 000             | 1 500 000   |                                                 |
|                         |                                                                             |                      |                       |             | 1 500 000                                       |
| 2.                      | Stavby (021) - /081, 092A/                                                  | 013                  | 20 050 545            | 15 320 941  |                                                 |
|                         |                                                                             |                      | 4 729 604             |             | 16 174 787                                      |
| 3.                      | Samostatné hnutelné veci<br>a súbory hnutelných<br>vecí (022) - /082, 092A/ | 014                  | 95 519 042            | 57 279 083  |                                                 |
|                         |                                                                             |                      | 38 239 959            |             | 60 633 664                                      |

| Súvaha<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                                                                             | DIČ                  | 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4   | IČO       | 4 6 0 7 1 8 9 0                                 |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------|-------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a     | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                           | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |           | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|                         |                                                                                                                             |                      | 1                     | Netto 2   |                                                 |
|                         |                                                                                                                             |                      | Korekcia - časť 2     |           | Netto 3                                         |
| 4.                      | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov (025) -<br>/085, 092A/                                                             | 015                  |                       |           |                                                 |
|                         |                                                                                                                             |                      |                       |           |                                                 |
| 5.                      | Základné stádo a ťažné<br>zvieratá (026) - /086,<br>092A/                                                                   | 016                  |                       |           |                                                 |
|                         |                                                                                                                             |                      |                       |           |                                                 |
| 6.                      | Ostatný dlhodobý hmotný<br>majetok (029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 017                  |                       |           |                                                 |
|                         |                                                                                                                             |                      |                       |           |                                                 |
| 7.                      | Obstarávaný dlhodobý<br>hmotný majetok (042) -<br>/094/                                                                     | 018                  | 9 902 647             | 9 902 647 |                                                 |
|                         |                                                                                                                             |                      |                       |           | 6 205 227                                       |
| 8.                      | Poskytnuté preddavky na<br>dlhodobý hmotný majetok<br>(052) - /095A/                                                        | 019                  | 958 471               | 958 471   |                                                 |
|                         |                                                                                                                             |                      |                       |           | 402 857                                         |
| 9.                      | Opravná položka k<br>nadobudnutému majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 020                  |                       |           |                                                 |
|                         |                                                                                                                             |                      |                       |           |                                                 |
| <b>A.III.</b>           | <b>Dlhodobý finančný<br/>majetok súčet (r. 22 až<br/>r. 32)</b>                                                             | <b>021</b>           |                       |           |                                                 |
|                         |                                                                                                                             |                      |                       |           |                                                 |
| A.III.1.                | Podielové cenné papiere a<br>podieľy v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(061A, 062A, 063A) -<br>/096A/                | 022                  |                       |           |                                                 |
|                         |                                                                                                                             |                      |                       |           |                                                 |
| 2.                      | Podielové cenné papiere a<br>podieľy s podielovou<br>účasťou okrem v<br>prepojených účtovných<br>jednotkách (062A) - /096A/ | 023                  |                       |           |                                                 |
|                         |                                                                                                                             |                      |                       |           |                                                 |
| 3.                      | Ostatné realizovateľné<br>cenné papiere a podieľy<br>(063A) - /096A/                                                        | 024                  |                       |           |                                                 |
|                         |                                                                                                                             |                      |                       |           |                                                 |
| 4.                      | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                 | 025                  |                       |           |                                                 |
|                         |                                                                                                                             |                      |                       |           |                                                 |
| 5.                      | Pôžičky v rámci podielovej<br>účasti okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 026                  |                       |           |                                                 |
|                         |                                                                                                                             |                      |                       |           |                                                 |
| 6.                      | Ostatné pôžičky (067A) -<br>/096A/                                                                                          | 027                  |                       |           |                                                 |
|                         |                                                                                                                             |                      |                       |           |                                                 |
| 7.                      | Dlhové cenné papiere a<br>ostatný dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A,06XA) - /096A/                                | 028                  |                       |           |                                                 |
|                         |                                                                                                                             |                      |                       |           |                                                 |

| Súvaha<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                                                                                 | DIČ                  | 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4   | IČO               | 4 6 0 7 1 8 9 0                                 |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a     | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|                         |                                                                                                                                 |                      | 1                     | Netto 2           |                                                 |
|                         |                                                                                                                                 |                      | Korekcia - časť 2     |                   | Netto 3                                         |
| 8.                      | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 029                  |                       |                   |                                                 |
| 9.                      | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                   | 030                  |                       |                   |                                                 |
| 10.                     | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                            | 031                  |                       |                   |                                                 |
| 11.                     | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 032                  |                       |                   |                                                 |
| <b>B.</b>               | <b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>                                                                     | <b>033</b>           | <b>22 269 637</b>     | <b>21 311 629</b> |                                                 |
|                         |                                                                                                                                 |                      | <b>958 008</b>        |                   | <b>19 116 810</b>                               |
| <b>B.I.</b>             | <b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>                                                                                            | <b>034</b>           | <b>5 660 012</b>      | <b>4 702 004</b>  |                                                 |
|                         |                                                                                                                                 |                      | <b>958 008</b>        |                   | <b>4 664 156</b>                                |
| B.I.1.                  | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                           | 035                  | 5 660 012             | 4 702 004         |                                                 |
|                         |                                                                                                                                 |                      | 958 008               |                   | 4 664 156                                       |
| 2.                      | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                               | 036                  |                       |                   |                                                 |
| 3.                      | Výrobky (123) - /194/                                                                                                           | 037                  |                       |                   |                                                 |
| 4.                      | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                          | 038                  |                       |                   |                                                 |
| 5.                      | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                         | 039                  |                       |                   |                                                 |
| 6.                      | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 040                  |                       |                   |                                                 |
| <b>B.II.</b>            | <b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>                                                                       | <b>041</b>           |                       |                   |                                                 |
| <b>B.II.1.</b>          | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>                                                                     | <b>042</b>           |                       |                   |                                                 |

| Súvaha<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                                                                                                           | Dič                  | 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4   | IČO        | 4 6 0 7 1 8 9 0                                 |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------|-------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a     | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |            | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|                         |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | Netto 2    |                                                 |
|                         |                                                                                                                                                           |                      | Korekcia - časť 2     |            | Netto 3                                         |
| 1.a.                    | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 043                  |                       |            |                                                 |
| 1.b.                    | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 044                  |                       |            |                                                 |
| 1.c.                    | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 045                  |                       |            |                                                 |
| 2.                      | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 046                  |                       |            |                                                 |
| 3.                      | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 047                  |                       |            |                                                 |
| 4.                      | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 048                  |                       |            |                                                 |
| 5.                      | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 049                  |                       |            |                                                 |
| 6.                      | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 050                  |                       |            |                                                 |
| 7.                      | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 051                  |                       |            |                                                 |
| 8.                      | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 052                  |                       |            |                                                 |
| B.III.                  | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 053                  | 16 609 625            | 16 609 625 |                                                 |
|                         |                                                                                                                                                           |                      |                       |            | 11 467 209                                      |
| B.III.1.                | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 054                  | 8 833 575             | 8 833 575  |                                                 |
|                         |                                                                                                                                                           |                      |                       |            | 6 551 459                                       |
| 1.a.                    | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 055                  | 8 809 337             | 8 809 337  |                                                 |
|                         |                                                                                                                                                           |                      |                       |            | 6 474 815                                       |
| 1.b.                    | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 056                  |                       |            |                                                 |

| Súvaha<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                                                                                                                    | DIČ                  | 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4   | IČO       | 4 6 0 7 1 8 9 0                                 |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------|-------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a     | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |           | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|                         |                                                                                                                                                                    |                      | 1                     | Netto 2   |                                                 |
|                         |                                                                                                                                                                    |                      | Korekcia - časť 2     |           | Netto 3                                         |
| 1.c.                    | Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku (311A,<br>312A, 313A, 314A, 315A,<br>31XA) -<br>/391A/                                                                    | 057                  | 24 238                | 24 238    | 76 644                                          |
| 2.                      | Čistá hodnota zákazky<br>(316A)                                                                                                                                    | 058                  |                       |           |                                                 |
| 3.                      | Ostatné pohľadávky voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám (351A) - /391A/                                                                                        | 059                  |                       |           |                                                 |
| 4.                      | Ostatné pohľadávky v rámci<br>podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                       | 060                  | 5 542 070             | 5 542 070 |                                                 |
| 5.                      | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom a<br>združeniu (354A, 355A,<br>358A, 35XA, 398A) -<br>/391A/                                                                | 061                  |                       |           |                                                 |
| 6.                      | Sociálne poistenie (336A) -<br>/391A/                                                                                                                              | 062                  |                       |           |                                                 |
| 7.                      | Daňové pohľadávky a<br>dotácie (341, 342, 343,<br>345, 346, 347) - /391A/                                                                                          | 063                  | 2 221 165             | 2 221 165 | 4 915 335                                       |
| 8.                      | Pohľadávky z derivátových<br>operácií (373A, 376A)                                                                                                                 | 064                  |                       |           |                                                 |
| 9.                      | Iné pohľadávky (335A,<br>33XA, 371A, 374A, 375A,<br>378A)<br>- /391A/                                                                                              | 065                  | 12 815                | 12 815    | 415                                             |
| <b>B.IV.</b>            | <b>Krátkodobý finančný<br/>majetok súčet (r. 67 až r.<br/>70)</b>                                                                                                  | <b>066</b>           |                       |           |                                                 |
| B.IV.1.                 | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(251A, 253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                           | 067                  |                       |           |                                                 |
| 2.                      | Krátkodobý finančný majetok<br>bez krátkodobého<br>finančného majetku v<br>prepojených účtovných<br>jednotkách (251A, 253A,<br>256A, 257A, 25XA) - /291A,<br>29XA/ | 068                  |                       |           |                                                 |
| 3.                      | Vlastné akcie a vlastné<br>obchodné podiely (252)                                                                                                                  | 069                  |                       |           |                                                 |
| 4.                      | Obstarávaný krátkodobý<br>finančný majetok (259,<br>314A) - /291A/                                                                                                 | 070                  |                       |           |                                                 |

| Súvaha<br>Úč POD 1 - 01 |                                                 | DIČ                  | 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4   |                   |  |         | IČO                                             | 4 6 0 7 1 8 9 0 |  |  |  |
|-------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|--|---------|-------------------------------------------------|-----------------|--|--|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a     | STRANA AKTÍV<br>b                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   |  |         | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                 |  |  |  |
|                         |                                                 |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |  | Netto 2 |                                                 |                 |  |  |  |
|                         |                                                 |                      |                       | Korekcia - časť 2 |  |         | Netto 3                                         |                 |  |  |  |
| B.V.                    | Finančné účty r. 72 + r. 73                     | 071                  |                       |                   |  |         |                                                 |                 |  |  |  |
|                         |                                                 |                      |                       |                   |  |         | 2 985 445                                       |                 |  |  |  |
| B.V.1.                  | Peniaze (211, 213, 21X)                         | 072                  |                       |                   |  |         |                                                 |                 |  |  |  |
|                         |                                                 |                      |                       |                   |  |         |                                                 |                 |  |  |  |
| 2.                      | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)             | 073                  |                       |                   |  |         |                                                 |                 |  |  |  |
|                         |                                                 |                      |                       |                   |  |         | 2 985 445                                       |                 |  |  |  |
| C.                      | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)        | 074                  |                       |                   |  |         |                                                 |                 |  |  |  |
|                         |                                                 |                      |                       |                   |  |         |                                                 |                 |  |  |  |
| C.1.                    | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)   | 075                  |                       |                   |  |         |                                                 |                 |  |  |  |
|                         |                                                 |                      |                       |                   |  |         |                                                 |                 |  |  |  |
| 2.                      | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 076                  |                       |                   |  |         |                                                 |                 |  |  |  |
|                         |                                                 |                      |                       |                   |  |         |                                                 |                 |  |  |  |
| 3.                      | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)          | 077                  |                       |                   |  |         |                                                 |                 |  |  |  |
|                         |                                                 |                      |                       |                   |  |         |                                                 |                 |  |  |  |
| 4.                      | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)        | 078                  |                       |                   |  |         |                                                 |                 |  |  |  |
|                         |                                                 |                      |                       |                   |  |         |                                                 |                 |  |  |  |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                             | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 079                  | 106 279 736                | 104 063 045                                          |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 080                  | 14 022 175                 | 10 112 258                                           |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                        | 081                  | 3 505 000                  | 3 505 000                                            |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                           | 082                  | 3 505 000                  | 3 505 000                                            |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                               | 083                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)                                 | 084                  |                            |                                                      |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                             | 085                  |                            |                                                      |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                | 086                  |                            |                                                      |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                          | 087                  | 314 762                    | 215 530                                              |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)               | 088                  | 314 762                    | 215 530                                              |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                 | 089                  |                            |                                                      |

| Súvaha<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                                                                                                  | DIČ                  | 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4        | IČO                                                  | 4 6 0 7 1 8 9 0 |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|-----------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a     | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |                 |
| A.V.                    | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                             | 090                  |                            |                                                      |                 |
| A.V.1.                  | Statutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                      | 091                  |                            |                                                      |                 |
| 2.                      | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                         | 092                  |                            |                                                      |                 |
| A.VI.                   | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                          | 093                  |                            |                                                      |                 |
| A.VI.1.                 | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                    | 094                  |                            |                                                      |                 |
| 2.                      | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)                                                                                             | 095                  |                            |                                                      |                 |
| 3.                      | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                      | 096                  |                            |                                                      |                 |
| A.VII.                  | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99                                                                                               | 097                  | 6 292 496                  |                                                      | 4 407 079       |
| A.VII.1.                | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                            | 098                  | 6 292 496                  |                                                      | 4 407 079       |
| 2.                      | Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)                                                                                                        | 099                  |                            |                                                      |                 |
| A.VIII.                 | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení<br>/+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 3 909 917                  |                                                      | 1 984 649       |
| B.                      | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                             | 101                  | 84 765 275                 |                                                      | 85 077 017      |
| B.I.                    | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                               | 102                  | 2 323 280                  |                                                      | 2 186 317       |
| B.I.1.                  | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                     | 103                  |                            |                                                      |                 |
| 1.a.                    | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                                                 | 104                  |                            |                                                      |                 |
| 1.b.                    | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                        | 105                  |                            |                                                      |                 |
| 1.c.                    | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)                                                                                            | 106                  |                            |                                                      |                 |
| 2.                      | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                     | 107                  |                            |                                                      |                 |
| 3.                      | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                  | 108                  |                            |                                                      |                 |
| 4.                      | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                         | 109                  |                            |                                                      |                 |
| 5.                      | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                            | 110                  |                            |                                                      |                 |
| 6.                      | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                | 111                  |                            |                                                      |                 |
| 7.                      | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                 | 112                  |                            |                                                      |                 |
| 8.                      | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                    | 113                  |                            |                                                      |                 |
| 9.                      | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                | 114                  |                            |                                                      |                 |
| 10.                     | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                    | 115                  |                            |                                                      |                 |
| 11.                     | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                            | 116                  |                            |                                                      |                 |
| 12.                     | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                   | 117                  | 2 323 280                  |                                                      | 2 186 317       |

|                         |                                                                                                                                                                     |                      |                            |                                                      |                 |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|-----------------|
| Súvaha<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                                                                                                                     | DIČ                  | 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4        | IČO                                                  | 4 6 0 7 1 8 9 0 |
| Ozna-<br>čenie<br>a     | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |                 |
| B.II.                   | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                    | 118                  |                            |                                                      |                 |
| B.II.1.                 | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                              | 119                  |                            |                                                      |                 |
| 2.                      | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                        | 120                  |                            |                                                      |                 |
| B.III.                  | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                 | 121                  |                            |                                                      |                 |
| B.IV.                   | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                | 122                  | 81 977 162                 | 82 644 447                                           |                 |
| B.IV.1.                 | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                 | 123                  | 15 446 448                 | 14 058 156                                           |                 |
| 1.a.                    | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                          | 124                  | 45 139                     | 2 351 809                                            |                 |
| 1.b.                    | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |                 |
| 1.c.                    | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                     | 126                  | 15 401 309                 | 11 706 347                                           |                 |
| 2.                      | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 127                  |                            |                                                      |                 |
| 3.                      | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                         | 128                  |                            |                                                      |                 |
| 4.                      | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                | 129                  | 65 075 833                 | 67 247 715                                           |                 |
| 5.                      | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                    | 130                  |                            |                                                      |                 |
| 6.                      | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                     | 131                  | 783 584                    | 705 517                                              |                 |
| 7.                      | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                              | 132                  | 522 927                    | 480 722                                              |                 |
| 8.                      | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                        | 133                  | 124 300                    | 129 654                                              |                 |
| 9.                      | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                                                        | 134                  |                            |                                                      |                 |
| 10.                     | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                    | 135                  | 24 070                     | 22 683                                               |                 |
| B.V.                    | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                  | 136                  | 464 635                    | 246 253                                              |                 |
| B.V.1.                  | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                        | 137                  | 75 677                     | 87 124                                               |                 |
| 2.                      | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                             | 138                  | 388 958                    | 159 129                                              |                 |
| B.VI.                   | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                               | 139                  | 198                        |                                                      |                 |
| B.VII.                  | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)                                                                                                        | 140                  |                            |                                                      |                 |
| C.                      | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                          | 141                  | 7 492 286                  | 8 873 770                                            |                 |
| C.1.                    | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)                                                                                                                             | 142                  |                            |                                                      |                 |
| 2.                      | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                                                                                                                           | 143                  |                            |                                                      |                 |
| 3.                      | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)                                                                                                                              | 144                  | 6 109 901                  | 7 534 593                                            |                 |
| 4.                      | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)                                                                                                                            | 145                  | 1 382 385                  | 1 339 177                                            |                 |

| Výkaz ziskov a strát<br>Úč POD 2 - 01 |                                                                                                                       | DIČ                  | 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4        | IČO                                                  | 4 6 0 7 1 8 9 0 |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|-----------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a                   | Text<br>b                                                                                                             | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |                 |
|                                       |                                                                                                                       |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |                 |
| *                                     | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                            | 01                   | 54 938 783                 | 42 036 477                                           |                 |
| **                                    | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 54 938 783                 | 42 036 477                                           |                 |
| I.                                    | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                     | 03                   |                            |                                                      |                 |
| II.                                   | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                              | 04                   |                            |                                                      |                 |
| III.                                  | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                    | 05                   | 48 441 523                 | 40 132 038                                           |                 |
| IV.                                   | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   |                            |                                                      |                 |
| V.                                    | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                         | 07                   |                            |                                                      |                 |
| VI.                                   | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                     | 08                   | 704 225                    | 108 626                                              |                 |
| VII.                                  | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 5 793 035                  | 1 795 813                                            |                 |
| **                                    | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 49 542 215                 | 39 238 241                                           |                 |
| A.                                    | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   |                            |                                                      |                 |
| B.                                    | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 9 431 617                  | 5 645 236                                            |                 |
| C.                                    | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                 | 13                   | 682 669                    | 192 347                                              |                 |
| D.                                    | Služby (účtová skupina 51)                                                                                            | 14                   | 10 472 342                 | 9 744 334                                            |                 |
| E.                                    | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                       | 15                   | 17 641 337                 | 14 458 501                                           |                 |
| E.1.                                  | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                             | 16                   | 12 278 129                 | 10 053 913                                           |                 |
| 2.                                    | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |                 |
| 3.                                    | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 4 527 892                  | 3 705 129                                            |                 |
| 4.                                    | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                           | 19                   | 835 316                    | 699 459                                              |                 |
| F.                                    | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                   | 20                   | 42 861                     | 35 008                                               |                 |
| G.                                    | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)                | 21                   | 10 712 937                 | 9 069 236                                            |                 |
| G.1                                   | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 10 712 937                 | 9 069 236                                            |                 |
| 2.                                    | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                             | 23                   |                            |                                                      |                 |
| H.                                    | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   | 516 298                    | 19 240                                               |                 |
| I.                                    | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)                                                                             | 25                   |                            |                                                      |                 |
| J.                                    | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 42 154                     | 74 339                                               |                 |
| ***                                   | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 5 396 568                  | 2 798 236                                            |                 |

| Výkaz ziskov a strát<br>Úč POD 2 - 01 |                                                                                                                         | DIČ                  | 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4        | IČO                                                  | 4 6 0 7 1 8 9 0 |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|-----------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a                   | Text<br>b                                                                                                               | číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |                 |
|                                       |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |                 |
| *                                     | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 27 854 895                 | 24 550 121                                           |                 |
| **                                    | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 16 020                     | 8 482                                                |                 |
| VIII.                                 | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |                 |
| IX.                                   | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |                 |
| IX.1.                                 | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |                 |
| 2.                                    | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |                 |
| 3.                                    | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |                 |
| X.                                    | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |                 |
| X.1                                   | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |                 |
| 2.                                    | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |                 |
| 3.                                    | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |                 |
| XI.                                   | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   |                            |                                                      |                 |
| XI.1                                  | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   |                            |                                                      |                 |
| 2.                                    | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   |                            |                                                      |                 |
| XII.                                  | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 16 020                     | 8 482                                                |                 |
| XIII.                                 | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |                                                      |                 |
| XIV.                                  | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            |                                                      |                 |
| **                                    | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 1 348 659                  | 171 529                                              |                 |
| K.                                    | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |                 |
| L.                                    | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |                 |
| M.                                    | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |                 |
| N.                                    | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 1 314 539                  | 146 919                                              |                 |
| N.1.                                  | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   | 1 314 539                  | 146 919                                              |                 |
| 2.                                    | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   |                            |                                                      |                 |
| O.                                    | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 28 472                     | 14 613                                               |                 |
| P.                                    | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            |                                                      |                 |
| Q.                                    | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 5 648                      | 9 997                                                |                 |

| Výkaz ziskov a strát<br>Úč POD 2 - 01 |                                                                                         | DIČ                  | 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4        | IČO                                                  | 4 6 0 7 1 8 9 0 |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|-----------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a                   | Text<br>b                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |                 |
|                                       |                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |                 |
| ***                                   | Výsledok hospodárenia z finančnej<br>činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                     | 55                   | -1 332 639                 | -163 047                                             |                 |
| ****                                  | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)         | 56                   | 4 063 929                  | 2 635 189                                            |                 |
| R                                     | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                           | 57                   | 154 012                    | 650 540                                              |                 |
| R.1                                   | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                        | 58                   | 17 049                     | 15 868                                               |                 |
| 2.                                    | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                      | 59                   | 136 963                    | 634 672                                              |                 |
| S.                                    | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                       | 60                   |                            |                                                      |                 |
| ****                                  | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie po zdanení (+/-)<br>(r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 3 909 917                  | 1 984 649                                            |                 |

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 Himbeeck. 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%                                              |
| <b>Spolu</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 2019:

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

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

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

**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) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho oceňenie 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) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého 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 nevykonalnosti pohľadávok.

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

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) Opravné položky**

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

**h) Záväzky**

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

**i) Rezervy**

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej častí 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 začítavané na účet 326 – nevyfakturované dodávky.