

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 2020 boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra:

Dňa 18. marca 2020 bolo zapísané zrušenie funkcie prokúry pána Mariána Vazura. Funkcia skončila 4. marca 2020. Zároveň dňa 18. marca 2020 bol pán Marián Vazur do obchodného registra zapísaný ako konateľ. Funkcia vznikla dňa 4. marca 2020. Funkcia konateľa bola skončená 26. augusta 2020 zápisom 29. septembra 2020. Dňa 17. októbra 2020 bol zapísaný vznik funkcie prokúry pána Mariána Vazura, tento deň bol súčasne aj dňom vniku funkcie.

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

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.

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	827	796
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	893	834
počet vedúcich zamestnancov	18	11

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

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

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

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Garrett TS Ltd, so sídlom Countess Avenue, Stanley Green Retail Park, Cheadle Hulme Unit E7, Stockport SK8 6QS, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Garrett Motion. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Garrett Motion Inc., so sídlom 251 Little Falls DR, Wilmington, Delaware 19808, Spojené štáty americké. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2020:

Konatelia	Prokúra
Russell Thomas James	Marián Vazur
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 2020 do 31. decembra 2020 a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Krátkodobé záväzky k 31. decembru 2020 dosiahli výšku 84 128 tis. EUR a presiahli obežný majetok vykázaný k 31. decembru 2020 vo výške 23 294 tis. EUR. Krátkodobé záväzky k 31. decembru 2019 dosiahli výšku 81 977 tis. EUR a presiahli obežný majetok vykázaný k 31. decembru 2019 vo výške 21 312 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.

Pod vplyvom mimoriadnej situácie v SR vyvolanej vírusom COVID19 sme prehodnotili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu a sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23. decembra 2020. Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2020.

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 2020 a 2019 sú nasledovné:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 15	16,67% - 6,67%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 až 6	25% - 16,67%	rovnomerná
Inventár	6 až 15	16,67% - 6,67%	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

V rámci skupiny Garrett Motion bol zavedený systém využívania voľných peňažných prostriedkov jednotlivých spoločností skupiny v rámci tzv. „Cash pool“. Prostriedky vložené do tohto systému alebo využívané z tohto systému k dátumu účtovnej závierky sú v súvahe vykázané v položkách „Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám“, prípadne „Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám“ a zmena stavu týchto prostriedkov je vykázaná v prehľade o peňažných tokoch v položke „Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine“.

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

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) Závazky

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

i) Rezervy

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Spoločnosť poskytuje nasledovné zamestnanecké požitky:

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Transakcie v cudzích menách

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

m) Výnosy

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

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

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

n) Lízing (spoločnosť je nájomca)

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

o) Daň z príjmu

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

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní odloženej dane.

p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku. Prijaté dotácie na pracovné miesta sú účtované do ostatných prevádzkových nákladov, spoločnosť účtuje aj o ostatných prevádzkových výnosoch z dotácií, na ktoré má nárok, keďže splnila podmienky, a súvisia s bežným účtovným obdobím, ale budú Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave vyplatené až v nasledujúcom období. Spoločnosť účtuje o výnosoch budúcich období ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok bude mať nárok na dotácie týkajúce sa budúcich období.

q) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období účtovala o oprave významných chýb minulých období. Spoločnosť zistila nesprávne účtovanie odpisov majetku v hodnote 36 085 EUR v účtovnom období roku 2014. Keďže účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2014 bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 15. júna 2015, nebolo možné zaúčtovať opravu chyby do účtovného obdobia roku 2014. Spoločnosť túto chybu účtovania posúdila ako významnú. Oprava chyby minulých období ako zvýšenie nákladov zaúčtovaných v minulých rokoch bolo účtované na ľarchu účtu 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	214 610	0	0	0	0	0	214 610
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	214 610	0	0	0	0	0	214 610
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	207 645	0	0	0	0	0	207 645
Prírastky	0	4 165	0	0	0	0	0	4 165
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	211 810	0	0	0	0	0	211 810
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 965	0	0	0	0	0	6 965
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 800	0	0	0	0	0	2 800

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	214 610	0	0	0	0	0	214 610
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	214 610	0	0	0	0	0	214 610
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	184 910	0	0	0	0	0	184 910
Prírastky	0	22 735	0	0	0	0	0	22 735
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	207 645	0	0	0	0	0	207 645
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 700	0	0	0	0	0	29 700
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 965	0	0	0	0	0	6 965

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 500 000	20 050 545	95 519 042	0	0	0	9 902 647	958 471	127 930 705
Prírastky	0	20 862	14 748 428	0	0	0	9 785 936	40 229	24 595 455
Úbytky	0	0	0	0	0	0	9 358 447	958 471	10 316 918
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	20 071 407	110 267 470	0	0	0	10 330 136	40 229	142 209 242
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 729 604	38 239 959	0	0	0	0	0	42 969 563
Prírastky	0	886 689	10 786 745	0	0	0	0	0	11 673 434
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 616 293	49 026 704	0	0	0	0	0	54 642 997
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 500 000	15 320 941	57 279 083	0	0	0	9 902 647	958 471	84 961 142
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	14 455 114	61 240 766	0	0	0	10 330 136	40 229	87 566 245

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 500 000	19 982 463	89 159 759	0	0	0	6 205 227	402 857	117 250 306
Prírastky	0	20 009	1 817 278	0	0	0	8 861 603	958 471	11 657 361
Úbytky	0	0	645 521	0	0	0	0	402 857	1 048 378
Presuny	0	48 073	5 187 526	0	0	0	-5 164 183	0	71 416
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	20 050 545	95 519 042	0	0	0	9 902 647	958 471	127 930 705
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 807 676	28 526 095	0	0	0	0	0	32 333 771
Prírastky	0	921 928	9 760 339	0	0	0	0	0	10 682 267
Úbytky	0	0	107 973	0	0	0	0	0	107 973
Presuny	0	0	61 498	0	0	0	0	0	61 498
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 729 604	38 239 959	0	0	0	0	0	42 969 563
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 500 000	16 174 787	60 633 664	0	0	0	6 205 227	402 857	84 916 535
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	15 320 941	57 279 083	0	0	0	9 902 647	958 471	84 961 142

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poistenie majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený materskou spoločnosťou. Podľa poisťovnej zmluvy je rozsah poistného krytia až do výšky 50 mil. USD pre prípad akéhokoľvek nebezpečenstva priamej fyzickej straty alebo poškodenia hnutelných a nehnuteľných vecí, vrátane živelných pohrôm (povodne, zemetrasenia).

Poznámky Úč POD 3 - 01

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

5. ZÁSoby

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	958 008	228 565	0	0	1 186 573
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	958 008	228 565	0	0	1 186 573

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

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

6. POHLÁDÁVKY

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

Pohľadávky voči spriazneným osobám, viď. bod 17.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) k 31.12.2020

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	158 899	0	158 899
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	6 997 014	6 398 012	13 395 026
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 811 240	0	1 811 240
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 967 153	6 398 012	15 365 165

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.12.2019

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

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v CITIbank. K 31. decembru 2020 bol kreditný zostatok vo výške 3 000 000 EUR a k 31. decembru 2019 bol debetný zostatok 198 EUR vykázaný ako finančný záväzok.

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

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Spoločnosť k 31. decembru 2020 ani k 31. decembru 2019 neeviduje položky časového rozlíšenia aktív.

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 909 917
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	35 738
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 874 179
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	3 909 917

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	104 371	0	0	104 371
Krátkodobé rezervy, z toho:	464 635	737 064	-464 635	0	737 064
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	75 677	288 049	-75 677	0	288 049
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	55 974	213 054	-55 974	0	213 054
Rezerva na odvody k nevyčerpaným dovolenkám	19 703	74 995	-19 703	0	74 995
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	388 958	449 015	-388 958	0	449 015
Rezerva na réžiu	201 891	150 252	-201 891	0	150 252
Rezerva na poistenie	57 285	0	-57 285	0	0
Rezerva na rekreačné poukazy	32 345	0	-32 345	0	0
Rezerva na prémie a odmeny	72 069	77 038	-72 069	0	77 038
Rezerva na odvody k prémiam a odmenám	25 368	27 117	-25 368	0	27 117
Rezerva ostatné	0	194 607	0	0	194 607
Rezervy spolu	464 635	841 435	-464 635	0	841 435

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

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

11. ZÁVÄZKY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	2 973 657	2 463 426
Závazky v lehote splatnosti	81 153 885	79 513 736
Spolu	84 127 542	81 977 162

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	84 127 542	81 977 162
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	84 127 542	81 977 162

Závazky voči spriazneným osobám vid' bod 17.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-18 495 002	-15 234 181
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-18 495 002	-15 234 181
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 898 697	1 468 138
odpočítateľné	1 898 697	1 468 138
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		567 589
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	3 485 224	2 323 280
Zmena odloženého daňového záväzku	1 161 944	136 963
Zaučtovaná ako náklad	1 161 944	136 963
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť zaučtovala netto zmenu v odloženom daňovom záväzku vo výške 1 161 944 EUR.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	-93 065	67 793
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu		67 793
Čerpanie sociálneho fondu	-68 602	-67 793
Konečný zostatok sociálneho fondu	-24 463	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	4 727 788	6 109 901
Dotácia na nákup DHM	4 727 788	6 109 901
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 382 121	1 382 385
Dotácia na nákup DHM	1 382 121	1 382 385
Dotácia na pracovné miesta	0	0

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

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

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

Spoločnosť dostala prvú časť štátnej dotácie na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 2 837 978 EUR v roku 2012, druhú časť 2 764 098 v roku 2013 a poslednú časť v roku 2014 vo výške 5 915 378 EUR. Vzhľadom k tomu, že Spoločnosť splnila kritéria dotácie, v roku 2020 účtovala o výnose vo výške 1 031 887 EUR (v roku 2019: 1 031 888 EUR, v roku 2018: 1 031 883, v roku 2017: 1 031 878, v roku 2016: 1 031 879, v roku 2015: 1 031 877, v roku 2014: 794 063, v roku 2013: 320 279 EUR). Novú štátnu dotáciu na nákup dlhodobého hmotného majetku dostala Spoločnosť prisľúbenú v roku 2016 vo výške 3 235 000 EUR. Spoločnosť do konca roku 2019 obdržala z tejto dotácie čiastku 3 235 000 EUR. Súvisiace výnosy k druhej dotácii boli zaúčtované vo výške 350 509 EUR (v roku 2019: 349 597 EUR, v roku 2018: 307 294 EUR). Všetky výnosy boli preúčtované na základe zaúčtovaných odpisov súvisiaceho dlhodobého majetku (Pozn. 4b). Zároveň spoločnosť účtuje o výnosoch budúcich období zo všetkých majetkových dotácií v hodnote 7 492 285 EUR, na ktoré pri splnení všetkých podmienok dotácie bude mať Spoločnosť nárok v nasledujúcich obdobiach.

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

V roku 2020 a 2019 Spoločnosť raz za štvrtrok predkladala Zoznam vytvorených a udržiavaných pracovných miest, ktoré sa považujú za obsadené po dobu 12 a 24 mesiacov, s kalkuláciou ceny práce a odovzdala potrebnú dokumentáciu Ústrediu práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave (ďalej len UPSVaR). Spoločnosť si tak splnila povinnosť predkladania správ a dokumentov, na základe toho jej boli zo strany UPSVaR poukázané finančné prostriedky v celkovej výške 190 000 EUR v roku 2020, 334 000 EUR v roku 2019, 795 300 EUR v roku 2018, 2 413 060 EUR v roku 2017, 1 278 859 EUR v roku 2016 a 2 555 480 EUR v roku 2015. Spoločnosť účtovala do ostatných prevádzkových výnosov v roku 2020 čiastku 729 454 EUR, ktorá pripadá na náklady vynaložené na vytvorené pracovné miesta spradajúce pod dotáciu. V roku 2019 to bola čiastka 296 000 EUR.

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

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.

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť má formou operatívneho leasingu prenajatých 5 služobných vozidiel od spoločnosti ALD a 10 služobných vozidiel od spoločnosti Business Lease Business Lease (k 31. decembru 2019: 12 vozidiel od spoločnosti Business Lease) a vysokozdvížné vozíky od spoločnosti Jungheinrich. Hodnota budúcich záväzkov z operatívneho leasingu nie je významná, zmluvy je možné kedykoľvek ukončiť.

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

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Montážne služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Švajčiarsko	49 323 987	48 441 523
Spolu	49 323 987	48 441 523

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 328 880	6 497 260
Rozpustenie dotácie na nákup DHM (Pozn. 14)	1 382 376	1 381 485
Finančné príspevky od UPSVaR na novo vytvorené pracovné miesta (Pozn. 14)	0	296 000
Finančný príspevok v rámci projektu "Prvá pomoc"	729 454	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	529 449
Výnosy z predaja materiálu	162 641	174 776
Ostatné - prefaktúracia	2 054 409	4 115 550
Finančné výnosy, z toho:	24 895	16 020
Kurzové zisky	24 895	16 020
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24 477	13 786

Poznámky Úč POD 3 - 01

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	49 323 987	48 441 523
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 328 880	6 497 260
Čistý obrat celkom	53 652 867	54 938 783

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 625 444	10 472 342
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	10 045	14 051
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	9 615 399	10 458 291
Doprava a logistika	207 916	253 724
Skladovanie	3 554 221	2 837 132
Poplatky skupine		0
Ostatné	2 344 361	3 397 011
IT služby	345 556	622 651
Bezpečnostné služby	139 116	135 646
Prenájom majetku	384 756	325 451
Služby personálnych agentúr	803 581	581 300
Opravy a udržiavania	1 651 023	1 782 447
Cestovné	129 945	343 462
Náklady na reprezentáciu	54 924	179 467
Mzdové náklady a ostatné náklady na závislú činnosť	12 661 005	12 278 129
Sociálne a zdravotné poistenie	4 684 959	4 527 892

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.

Sociálne zabezpečenie	846 813	835 316
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-35 729	558 452
Zostatková cena predaného majetku	0	516 298
Poistné	-57 193	23 597
Ostatné	21 464	18 557
Finančné náklady, z toho:	2 012 191	1 348 659
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	39 444	28 472
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	35 615	16 288
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 972 747	1 320 187
Nákladové úroky	1 965 532	1 314 539
Bankové poplatky	7 215	5 648

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	10 045	14 051
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 045	14 051
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 743 235	x	x	4 063 929	x	x
teoretická daň	x	786 079	21%	x	853 425	21%
Daňovo neuznané náklady	3 916 443	822 453	22%	-438 535	-92 092	-2%
Výnosy nepodliehajúce dani	-729 454	-153 185	-4%			
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky				-2 892 004	-607 321	-15%
Umorenie daňovej straty				0	0	0%
Zmena sadzby dane						
Iné				0	0	0%
Spolu	6 930 224	1 455 347	39%	733 390	154 012	4%
Splatná daň z príjmov	x	293 403	8%	x	17 049	0%
Odložená daň z príjmov	x	1 161 944	31%	x	136 963	3%
Celková daň z príjmov	x	1 455 347	39%	x	154 012	4%

Spoločnosť vyčíslila splatnú daň vo výške 293 403 EUR.

V roku 2019 Spoločnosť vyčíslila splatnú daň vo výške 17 049 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenie.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland	3	51 387 937	48 441 523
Garrett Motion UK Limited, Great Britain	2	3 213	2 893
Garrett Motion Technologies Pune, India	2	4 588	2 564
Garrett Motion Romania S.r.l., Romania	2	3 400	563 025
Garrett Motion France SA, France	2	20 200	1 999
Garrett Motion Mexico SA, Mexico	2	86 180	22 878
Garrett Motion France SA, France	1	8 432	1 150 591
Garrett Motion Romania S.r.l., Romania	1	3 735	0

Pokračovanie informácií o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Honeywell Garrett S.r.l., Italy	1	0	0
Honeywell Europe NV, Belgium	1	0	0
Honeywell spol.s r.o., CR	2	0	0

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

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služby
4	obchodné zastúpenie
5	licencia
6	transfer
7	know-how
8	úver, pôžička
9	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Poznámky Úč POD 3 - 01
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

Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2020	Suma istiny v EUR k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR			0	5 542 070
Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland (cash-pooling)	EUR	EONIA - 0,25%	nešpecifikovaný	0	5 542 070

Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2020	Suma istiny v EUR k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR			64 196 131	65 075 833
Honeywell Europe S.A. (cash-pooling)	EUR	EONIA - 0,25%	nešpecifikovaný	0	0
Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland (cash-pooling - operating cashflow)	EUR	EONIA - 0,25%	nešpecifikovaný	1 043 881	0
Garrett Motion S.a.r.l., Switzerland (cash-pooling - static loan)	EUR	EONIA - 0,25%	2. december 2021	63 152 250	65 075 833

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	13 395 026	8 809 337
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	5 542 070
Aktíva spolu	13 395 026	14 351 407
Závazky z obchodného styku	1 547 726	1 515
Nevyfakturované dodávky	27 115	43 624
Prijaté pôžičky	64 196 131	65 075 833
Pasíva spolu	65 770 972	65 120 972

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 505 000	0	0	0	3 505 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	314 762	0	0	35 738	350 500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 292 496	0	-36 085	3 874 179	10 130 590
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 909 917	2 287 888	0	-3 909 917	2 287 888
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	14 022 175	2 287 888	-36 085	0	16 273 978

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 505 000	0	0	0	3 505 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	215 530	0	0	99 232	314 762
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 407 079	0	0	1 885 417	6 292 496
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 984 649	3 909 917	0	-1 984 649	3 909 917
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	10 112 258	3 909 917	0	0	14 022 175

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 2 1 1 0 1 4

IČO 4 6 0 7 1 8 9 0

Garrett Motion Slovakia s.r.o.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku spoločnosti

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2020 nasledovne:

- prevod na účet nerozdeleného nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 2 287 888 EUR.

19. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

	2020 EUR	2019 EUR
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	3 743 235	4 063 929
Úprava o nepeňažné položky		
Odpisy (+)	11 641 514	10 712 937
Rezervy (+/-)	376 800	218 382
Opravné položky (+/-)	228 565	682 669
Časové rozlíšenie (+/-)	-1 382 377	-1 381 484
Úroky účtované do nákladov (+)	1 965 532	1 314 539
Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	0	-13 151
Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-26 548	0
Zmena stavu zásob (+/-)	-475 559	-720 517
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-4 300 467	402 511
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 916 667	3 357 760
Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-14 245	-19 906
Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	-1 889 115	-1 314 539
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	11 784 002	17 303 130
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-13 369 737	-13 104 270
Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)		529 449
Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	5 542 070	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7 827 667	-12 574 821
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zmena stavu dlhodobých záväzkov a dlhodobých, príp. krátkodobých, úverov	-198	198
Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-956 119	-7 713 952
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-956 317	-7 713 754
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	3 000 018	-2 985 445
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	2 985 445
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 000 018	0

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (ang. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.