

Annual Report
ICL Slovakia, a. s.

2020

Výročná správa
ICL Slovakia, a. s.

2020

1. Company data

Business name: ICL Slovakia, a. s. (further as „the Company“)
Legal form: Join Stock Company
Registered seat: Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava
Identification number: 50 371 509
Registration: On 2 June 2016, the Company was incorporated in the Commercial register of the District Court of Bratislava I, Section Sa, insert no. 6396/B

Company's core business activities:

- holding company

Statutory body (Managing board): Radovan Sporka (since 2.6.2016)
Ronald Jan Nicolaas Mulder (since 02.06.2016) – head of Board of Directors (since 02.06.2016)

Share capital: EUR 25,000, full paid (since 02.06.2016)

Stocks: Quantity: 25,000
Type: capital
Form: physical form
Form: personal shares
Par value: 1 EUR

Supervisory board: Wolter van Rest (since 02.06.2016)
Ewoud Bernardus Woelderink (since 02.06.2016 until 29.11.2017) – not reflected in the Commercial Register yet
Vincent Johannes Cornelis Brugge (since 02.06.2016 until 01.12.2017) – not reflected in the Commercial Register yet
Arjen Hogendoorn (since 25.06.2019) – not reflected in the Commercial Register yet
Celine Elske Maria Smeets (since 25.06.2019) – not reflected in the Commercial Register yet

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: ICL Slovakia, a. s. (ďalej ako „Spoločnosť“)
Právna forma: Akciová spoločnosť
Sídlo Spoločnosti: Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava
Identifikačné číslo (IČO): 50 371 509
Registrácia Spoločnosti: dňa 2. júna 2016 bola Spoločnosť zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 6396/B

Hlavné činnosti Spoločnosti:

- holdingová spoločnosť

Štatutárny orgán (predstavenstvo): Radovan Sporka (od 2.6.2016)
Ronald Jan Nicolaas Mulder (od 2.6.2016) – predseda predstavenstva (od 2.6.2016)

Základné imanie: 25 000 EUR, splatené v plnej výške (od 2.6.2016)

Akcie: Počet: 25 000
Druh: kmeňové
Podoba: listinné
Forma: akcie na meno
Menovitá hodnota: 1 EUR

Dozorná rada: Wolter van Rest (od 2.6.2016)
Ewoud Bernardus Woelderink (od 2.6.2016 do 29.11.2017) – doposiaľ nezapísané do Obchodného registra
Vincent Johannes Cornelis Brugge (od 2.6.2016 do 1.12.2017) – doposiaľ nezapísané do Obchodného registra
Arjen Hogendoorn (od 25.06.2019) – doposiaľ nezapísané do Obchodného registra
Celine Elske Maria Smeets (since 25.06.2019) – doposiaľ nezapísané do Obchodného registra

2. Company's profile

ICL Slovakia, a.s. (hereinafter „ICL SK“) is a member company of the ICL Europe Cooperatief U.A (hereinafter „ICL Europe“). ICL Europe is performing procurement services for the whole group. Since 2016 ICL Europe is performing also marketing and distribution activities for companies within the group as well as logistic and maintaining functions in the relation to inventories.

ICL Group Ltd. (previously Israel Chemicals Ltd.) is the parent company of the ICL Group that is a major producer of potash, compound potash, and phosphate fertilizers, food grade phosphoric acid, magnesium and is a major player in specialty chemical high-margin niche markets.

The ICL Group's production activities are located in the Israel, Europe, North America, Central and South America as well as in the China and are supported by the global marketing and logistic networks.

The ICL Group leverages its low-cost mineral sources and vertically integrated phosphate and bromine operations to manufacture a growing range of higher-margin downstream products. These higher-margin products consist of food-grade and technical phosphate salts and food additives, which are used by the meat, dairy and baked goods industries.

More than 90% of the ICL Group's revenues are derived from three end-markets: agriculture, engineered materials, and processed food.

The Company ICL SK, as the member of the ICL Group was established on 11 May 2016 and incorporated in the Commercial register on 2 June 2016. Its main activity is holding of shares of the company in the group.

The Company ICL SK has closed on 28 June 2016 purchase agreement with the company Israel Chemical Ltd. and has bought 22,373,500 shares of the company Israel Chemicals Ltd. The Company ICL SK sold all of the shares of Israel Chemical Ltd. in April 2020.

3. Intra-group financial activities

The company ICL Finance B.V, situated in the Netherlands is acting as the main finance entity of ICL Group and is responsible for cash-pooling as well as bank arrangements within the Group. This entity receives both long-term and short-term deposits from various entities within the ICL Group that are subsequently redistributed in the form of intra-group financing based on the business needs.

4. Non-financial key performance indicators

The Company ICL SK does not have by its activities important impact on the environment.

The Company ICL SK has no employees as at 31 December 2020 (neither as at 31 December 2019), i.e. does not have any impact on the employment.

By the end of 2019, the first reports on a limited number of cases of unknown disease in China (later referred to as Covid-19, Coronavirus) were reported to the World Health Organization. During the first month of 2020, the virus spread worldwide. The Company sold its investment in ICL Group Limited in April 2020, when the stock exchange was impacted by the COVID-19 disease. This had a negative impact on the value of the shares. Even the Company is not able to estimate the potential impact of spread of Coronavirus on the future financial position and its operations, risks arising from the pandemic should not have a negative impact on the Company's financial result and cash flow in the near future due to the up-to-date situation of the Company after the sale of shares in ICL Group Limited. The Company has sufficiently strong financial position and possesses sufficient financial sources to settle its liabilities towards existing creditors.

When this report was prepared, no risks were discernible that could jeopardize the ability of ICL SK or the ICL group to continue as a going concern. Furthermore, the Company ICL SK is not bearing any key risks within the ICL Group.

For the Company ICL SK are applicable all control rules as well as the control mechanism determined on the level of ICL Group. With respect to the low amount of accounting transactions of the Company ICL SK, each single transaction is controlled during the preparation of Statutory Financial Statements on yearly basis. Furthermore, four eyes review principle is followed.

2. Profil Spoločnosti

ICL Slovakia, a. s. (ďalej len „ICL SK“) je súčasťou ICL Europe Cooperatief U.A (ďalej len „ICL Europe“), ktorá vykonáva služby v oblasti procurement pre celú skupinu. Od roku 2016 ICL Europe vykonáva aj marketingové a distribučné aktivity pre jednotlivé spoločnosti v rámci skupiny ako i logistické a udržiavacie funkcie vo vzťahu k zásobám.

Materskou spoločnosťou skupiny ICL je spoločnosť ICL Group Ltd. (predtým Israel Chemicals Ltd.), ktorá patrí medzi majoritných producentov potašových, kombinovaných potašových a fosfátových hnojív, kyseliny fosforečnej v potravinách, horčíka a je hlavným hráčom v oblasti špeciálnych chemických výrobkov.

Výrobné aktivity skupiny ICL sa nachádzajú v Izraeli, Európe, Severnej Amerike, Strednej a Južnej Amerike a Číne a sú podporované globálnymi marketingovými a logistickými sieťami.

Skupina ICL využíva nízkonákladové zdroje nerastných surovín a vertikálne integrované fosfátové a brómové operácie na výrobu produktov s vyššou maržou. Táto produkcia zahŕňa potravinárske a technické fosfátové soli, prídavné látky do potravín, ktoré sú využívané v mäsovom, mliekárskom a pekárenskom priemysle.

Viac než 90% výnosov skupiny ICL pochádza z troch cieľových trhov: poľnohospodárstvo, priemyselné materiály a spracovanie potravín.

Spoločnosť ICL SK, ako súčasť skupiny bola založená 11. mája 2016 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. júna 2016. Jej hlavnou činnosťou je holding akcií spoločnosti v skupine.

Spoločnosť ICL SK uzatvorila dňa 28.6.2016 kúpnu zmluvu so spoločnosťou Israel Chemicals Ltd., ktorou kúpila 22 373 500 akcií spoločnosti Israel Chemicals Ltd. V apríli 2020 došlo k predaju všetkých akcií spoločnosti Israel Chemicals Ltd., ktorými spoločnosť ICL SK disponovala.

3. Vnútroskupinové finančné aktivity

Spoločnosť ICL Finance B.V. situovaná v Holandsku koná ako hlavná finančná entita skupiny ICL a je zodpovedná za cash-poolingové a bankové dohody v rámci skupiny. Táto entita prijíma dlhodobé a krátkodobé depozity od jednotlivých entít v rámci skupiny, ktoré sú následne rozdeľované formou medziskupinového financovania podľa potreby.

4. Nefinančné kľúčové ukazovatele výkonnosti

Spoločnosť ICL SK nemá podstatou svojej činnosti významný vplyv na životné prostredie.

Spoločnosť ICL SK neeviduje k 31. decembru 2020 (ani k 31. decembru 2019) žiadnych zamestnancov, t.j. nemá vplyv na zamestnanosť.

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom omedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako Covid-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť v apríli 2020 predala celý svoj podiel v ICL Group Limited. V čase predaja bola burza ovplyvnená účinkami pandémie COVID-19, ktoré mali negatívny vplyv na hodnotu akcií. Aj keď Spoločnosť nie je momentálne schopná posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, riziká vyplývajúce z pandémie by nemali mať vzhľadom na aktuálnu situáciu Spoločnosti po predaji akcií v ICL Group Limited negatívny vplyv na finančné hospodárenie Spoločnosti a peňažné toky v blízkej budúcnosti. Spoločnosť má dostatočne silnú finančnú pozíciu a disponuje dostatočnými finančnými zdrojmi na vysporiadanie záväzkov voči existujúcim veriteľom.

V čase prípravy tejto správy neboli zreteľné žiadne významné riziká a neistoty, ktoré by mohli ohroziť pokračovanie činnosti ICL SK alebo Skupiny ICL. Spoločnosť taktiež nenesie v rámci skupiny ICL žiadne kľúčové riziká.

Na Spoločnosť ICL SK sa vzťahujú všetky pravidlá kontroly stanovené na úrovni skupiny ICL. Vzhľadom na malý počet transakcií Spoločnosti ICL SK sa každá jednotlivá transakcia kontroluje pri príprave ročnej účtovnej závierky a pri kontrole jednotlivých transakcií sa dodržiava princíp kontroly štyrmi očami.

5. Financial position and performance of the Company in 2020

The Company's revenues primarily include revenues from dividends and sale of shares in April 2020.

In 2020, the Company recorded revenues from dividend income in the amount of EUR 369,437 (2019: EUR 4,255,585) which was received from ICL Group Limited based on minority interest on its share capital for the first quarter 2020. At the same time the Company waived its right for cash payment from these dividend and therefore, the dividend receivable was written-off to costs in 2020 to account Costs from receivables written off in the amount of EUR 358,294 (2019: EUR 4 269 228).

The Company sold its investment in ICL Group Limited in April 2020 and recorded revenues from the sale of shares in the amount of EUR 63,510,026. At the same time, the Company disposed shares from the balance sheet. Firstly, impairment provision recognised in 2019 in the amount of EUR 21,291,772 was released without any impact on 2020 income statement and then, the remaining balance of the purchase price in the amount of EUR 61,938,388 was debited to the income statement account Securities and shares sold.

During the current accounting period, the growth of global economy was slower than expected. The added value of the Company has decreased by 64%. Sale of the shares resulted to profit.

In 2020, the Company reported net profit. Net assets of the Company have increased by 2.5% compared to 2019.

Key financial indicators of the performance of the Company are disclosed in the table below:

Indicator	2020 (EUR)	▲	2019 (EUR)
Revenues from financial activities	64,036,364	1398%	4,274,126
Costs on financial	61,950,144	191%	21,292,330
Added value	-41,115	-64%	-25,005
Employee costs	0	0%	0
Profit before tax	1,686,752	108%	-21,317,395
Number of employees	0	0%	0
Equity	68,399,697	4%	66,730,414

Strategy and Report on expected developments

As the Company ICL SK is not performing other activities than holding shares, no plans on the future development were prepared.

The only plan of the Company ICL SK in 2021 is the use of other capital funds by redistributing to the shareholders.

There have been no final decisions taken on the future of the Company ICL SK yet.

2020 profit settlement

General meeting of the Company as of the day of the approval of 2020 Annual report did not decide about the distribution of the 2020 profit, however it is expected, that this will be used to cover the part of the accumulated losses.

6. Other Facts

After 31 December 2020 until the date of preparation of this annual report no post-balance sheet events that should be disclosed in 2020 annual report have been identified.

In 2020, the Company did not incur any costs for research and development activities.

The Company does not own any own shares, temporary notes or business rights.

The Company ICL SK does not have any subsidiaries or foreign branches.

5. Finančná pozícia a výkonnosť Spoločnosti v roku 2020

Výnosy Spoločnosti ICL SK tvoria najmä výnosy z dividend a predaja akcií v apríli 2020.

Spoločnosť v roku 2020 účtovala výnosy z prijatých dividend v hodnote 369 437 EUR (2019: 4 255 585 EUR), ktoré prijala od spoločnosti ICL Group Limited na základe vlastníctva menšinového podielu akcií na jej základnom imaní za 1. kvartál 2020. Súčasne sa Spoločnosť vzdala nároku na výplatu týchto dividend, a preto súvisiace pohľadávky z dividend v roku 2020 odpísala do nákladov na účet Náklady na odpis pohľadávok vo výške 358 294 EUR (2019: 4 269 228 EUR).

Spoločnosť v apríli 2020 predala celý svoj podiel v ICL Group Limited a účtovala výnosy z predaja akcií v hodnote 63 510 026 EUR. Súčasne Spoločnosť odúčtovala akcie zo súvahy. Najskôr zúčtovala opravnú položku vytvorenú v roku 2019 v hodnote 21 291 772 EUR bez vplyvu na výkaz ziskov a strát a následne zaúčtovala zvyšok obstarávacej ceny týchto akcií vo výške 61 938 388 EUR na ťarchu nákladového účtu Predané cenné papiere a podiely.

V priebehu tohto účtovného obdobia rástla globálna ekonomika pomalšie, než sa predpokladalo. Pridaná hodnota Spoločnosti poklesla o 64% oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Predaj cenných papierov mal za následok vznik kladného výsledku hospodárenia.

Spoločnosť vykázala v priebehu finančného roka 2020 účtovný zisk. Čisté aktíva Spoločnosti oproti roku 2019 vzrástli o 2,5%.

Najdôležitejšie finančné ukazovatele výkonnosti Spoločnosti sú zobrazené v tabuľke nižšie.

Indikátor	2020 (EUR)	▲	2019 (EUR)
Výnosy z finančnej činnosti	64 036 364	1398%	4 274 126
Náklady na finančnú činnosť	61 950 144	191%	21 292 330
Pridaná hodnota	-41 115	-64%	-25 005
Náklady na zamestnancov	0	0%	0
Zisk pred zdanením	1 686 752	108%	-21 317 395
Počet zamestnancov	0	0%	0
Vlastné imanie	68 399 697	4%	66 730 414

Stratégia a správa očakávaného vývoja

Kedže Spoločnosť ICL SK nevykonávala žiadnu inú činnosť ako držba akcií, nepripravovali sa žiadne plány o jej budúcom vývoji.

Jediným plánom na rok 2021 je použitie ostatných kapitálových fondov prerozdelením akcionárom.

O budúcnosti Spoločnosti ICL SK neboli zatiaľ prijaté žiadne konečné rozhodnutia.

Vysporiadanie zisku 2020

Valné zhromaždenie ku dňu schválenia výročnej správy za rok 2020 nerozhodlo o vysporiadaní zisku za rok 2020, ale predpokladá jeho použitie na úhradu časti neuhradenej straty minulých rokov.

6. Ďalšie skutočnosti

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia tejto výročnej správy nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo výkazanie vo výročnej správe za rok 2020.

Počas roka 2020 nevznikli Spoločnosti žiadne náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie, obchodné podiely ani dočasné listy.

Spoločnosť nemá žiadne pobočky ani organizačné zložky v zahraničí.

Prepared on 27 April 2021

Executives' signatures:


Ron Mulder
Director


Radosław Sporka

Appendices to the annual report:

- Independent auditor's report to the annual report and the financial statements for the year ending 31 December 2020
- Company's financial statements for the year ending 31 December 2020

Zostavené dňa: 27. apríla 2021

Podpis štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:


Ron Mulder
Director


Radosław Sporka

Prílohy k výročnej správe:

- Správa nezávislého audítora k výročnej správe a účtovnej závierke za rok končiaci 31. decembra 2020
- Účtovná závierka Spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2020

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom spoločnosti ICL Slovakia, a. s.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti ICL Slovakia, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2020 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2020,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky* našej správy.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti – predpoklad nepretržitého trvania činnosti účtovnej jednotky

Upozorňujeme na poznámku II. a) v účtovnej závierke, ktorá popisuje aktuálnu situáciu Spoločnosti. Spoločnosť bola založená ako holdingová spoločnosť. Všetky akcie, ktoré Spoločnosť vlastnila, boli v apríli 2020 predané. Spoločnosť od tohto momentu nemá žiadne iné alternatívne podnikateľské aktivity. Vedenie Spoločnosti nemá schválené jasné plány ohľadne budúcnosti Spoločnosti. Ako sa uvádza v poznámke II. a), tieto udalosti naznačujú, že existuje významná neistota v aplikovaní východiska nepretržitého trvania činnosti účtovnej jednotky pri zostavení účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2020. Náš názor nie je v tomto ohľade podmienený.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

EP Consulting & Partner s. r. o., Riečna 614, 900 41 Rovinka, Slovenská republika
T: +421 (0) 903 447 751, www.epconsulting.sk

IČO spoločnosti: 48142816.

DIČ spoločnosti: 2120062736

IČ DPH spoločnosti: SK2120062736

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 103819/B, oddiel: Sro.

Strana 1

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií.

Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a na základe toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu sme dospeli k záveru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok ukončený 31. decembra 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus ako súčasť nášho auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu,

je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov aj to, 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 takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania 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 informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.

EP Consulting & Partner s. r. o.
Licencia UDVA 402

V Bratislave, 3. mája 2021



Ing. Eva Petrádesová
Licencia SKAU č. 934

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu 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 Ā B Č D Ě 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 2 1 2 0 9 5 8 3 7 8 IČO 5 0 3 7 1 5 0 9 SK NACE 6 8 . 2 0 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka X malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I C L S l o v a k i a , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
D v o ŕ á k o v o n á b r e ž i e
Číslo
4PSČ Obec
8 1 1 0 2 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d B r a t i s l a v a I

O d d i e l : S a , V l o ž k a č í s l o : 6 3 9 6 / B

Telefónne číslo Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 7 . 0 4 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

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

R. NULDER

R. SPORKA

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	6 8 4 2 8 5 2 1	6 8 4 2 8 5 2 1	
					6 6 7 3 7 5 7 9
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02			
					6 1 9 3 8 3 8 8
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			6 1 9 3 8 3 8 8
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			6 1 9 3 8 3 8 8
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 8 4 2 8 5 2 1	6 8 4 2 8 5 2 1	4 7 9 9 1 9 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného sťuku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 8 4 1 8 4 2 8	6 8 4 1 8 4 2 8	4 7 9 6 5 0 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	6 8 4 1 8 4 2 8	6 8 4 1 8 4 2 8	4 7 9 6 5 0 0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 0 0 9 3	1 0 0 9 3	
					2 6 9 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 0 0 9 3	1 0 0 9 3	
					2 6 9 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 8 4 2 8 5 2 1	6 6 7 3 7 5 7 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 8 3 9 9 6 9 7	6 6 7 3 0 4 1 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 5 0 0 0	2 5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 5 0 0 0	2 5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	8 3 2 5 0 0 0 0	8 3 2 5 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 0 0 0	5 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0 0	5 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podíely (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 6 5 4 9 5 8 6	4 7 6 7 8 0 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 7 6 7 8 0 9	4 7 6 7 8 0 9
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 1 3 1 7 3 9 5	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 6 6 9 2 8 3	- 2 1 3 1 7 3 9 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 8 8 2 4	7 1 6 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
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 podielo- vej 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		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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	1 8 7 2 9	5 3 6 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 2 6 0	5 3 6 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
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	1 2 6 0	5 3 6 5
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		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 7 4 6 9	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 0 0 9 5	1 8 0 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 0 0 9 5	1 8 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	6 3 8 7 9 4 6 3	4 2 5 5 5 8 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
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		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 9 9 4 6 8	4 2 9 9 1 9 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 1 1 1 5	2 5 0 0 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
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		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 5 8 3 5 3	4 2 7 4 1 8 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 3 9 9 4 6 8	- 4 2 9 9 1 9 1



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	2 0 8 6 2 2 0	- 1 7 0 1 8 2 0 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 6 8 6 7 5 2	- 2 1 3 1 7 3 9 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 7 4 6 9	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 7 4 6 9	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 6 6 9 2 8 3	- 2 1 3 1 7 3 9 5

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ICL Slovakia, a. s.
Dvořákovo nábřeží 4
811 02 Bratislava

Spoločnosť ICL Slovakia, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. mája 2016 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. júna 2016 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I, oddiel Sa, vložka č.6396/B).

2. Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť ICL Slovakia, a.s. je holdingovou spoločnosťou.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29. júna 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom ICL Group Limited (predtým Israel Chemicals Limited), ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje ICL Group Limited so sídlom Millennium Tower, 23 Aranha st., 6107025 Tel-Aviv, Israel. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou a nie je povinná pripravovať konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2020 (ani k 31. decembru 2019) žiadnych zamestnancov.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 22. januára 2021 schválilo spoločnosť EP Consulting & Partner, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky Spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2020.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť bola založená ako spoločnosť holdingového typu. Spoločnosť od predaja akcií vlastnených v ICL Group Limited v apríli 2020 nemá žiadne iné alternatívne podnikateľské aktivity. Vedenie nemá ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok končiaci 31. decembra 2020 schválené žiadne jasné plány ohľadne budúcnosti Spoločnosti.

Spoločnosť posúdila tiež dôsledky šírenia nákazy Covid-19 na predpoklad nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti. Aj keď Spoločnosť nie je momentálne schopná posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, riziká vyplývajúce z pandémie by nemali mať vzhľadom na aktuálnu situáciu Spoločnosti po predaji akcií v ICL Group Limited negatívny vplyv na finančné hospodárenie Spoločnosti a peňažné toky v blízkej budúcnosti. Spoločnosť má dostatočne silnú finančnú pozíciu a disponuje dostatočnými finančnými zdrojmi na vysporiadanie záväzkov voči existujúcim veriteľom.

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť k 31. decembru 2019 vlastnila ostatné realizovateľné cenné papiere účtované ako dlhodobý finančný majetok na účte 063 Ostatné realizovateľné cenné papiere, nakoľko išlo o akcie, ktoré predstavovali podiel na základnom imaní inej spoločnosti, ktoré neboli cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom.

Ostatné realizovateľné cenné papiere sa oceňovali pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

K 31. decembru 2019 sa ostatné realizovateľné cenné papiere kótované na Tel Aviv Stock Exchange oceňovali v reálnej hodnote, ktorá bola stanovená ako trhovú cenu. Trhová cena je záverečná cena vyhlásená na tejto burze v deň ocenenia, t.j. deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Zmeny reálnej hodnoty ostatných realizovateľných cenných papierov nad úroveň ich nominálnej hodnoty, sa účtovali bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania náúčt 414 Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov. Zmeny reálnej hodnoty ostatných realizovateľných cenných papierov pod úrovňou ich nominálnej hodnoty sa účtovali ako tvorba alebo rozpustenie opravnej položky k finančnému majetku, t.j. na ľarchu alebo v prospech účtu 565 Opravná položka k finančnému majetku.

V apríli 2020 došlo k predaju ostatných realizovateľných cenných papierov. K 31. decembru 2020 Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

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



d) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankovom účte, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) 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.

Vzhľadom na predaj akcií vlastnených Spoločnosťou v ICL Group Limited v apríli 2020 za cenu nižšiu ako bola reálna hodnota k 31. decembru 2019, Spoločnosť zaúčtovala tieto akcie k 31. decembru 2019 v hodnote rovnajúcej sa predajnej cene, v dôsledku čoho zaúčtovala opravnú položku vo výške 21 291 772 EUR. Pri predaji akcií v apríli 2020 došlo následne k zúčtovaniu tejto opravnej položky z dôvodu vyradenia predaných akcií. Predajná cena akcií bola vzhľadom na predaj medzi spriaznenými stranami stanovená na základe nezávislého ocenenia znalcom.

g) 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 v roku 2020 (aj 2019) rezervy na nájomné a na účtovné služby.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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) Splatná 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.

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

Spoločnosť k 31. decembru 2020 (ani k 31. decembru 2019) neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu opatrnosti, nakoľko nie je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane. Nezaúčtovaná odložená daňová pohľadávka k 31. decembru 2020 predstavuje 6 956 EUR (k 31. decembru 2019: 9 605 EUR).

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Cudzia mena

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 banku 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) Vykazovanie výnosov

Výnosy Spoločnosti tvoria výnosy z dividend a výnosy z predaja akcií.

Výnosy z dividend Spoločnosť účtuje v okamihu schválenia výplaty dividend.

Výnosy z predaja ostatných realizovateľných cenných papierov (akcií) Spoločnosť zaúčtovala v momente platnosti a účinnosti zmluvy o ich predaji, čo bol zároveň moment prevodu vlastníckych práv a kontroly nad týmito akciami.

n) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období. V roku 2019 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte Nerozdelený zisk minulých rokov v sume 1 003 384 EUR výnos z dividendy za 4. štvrťrok 2018 a súčasne v sume 1 003 384 EUR tvorbu opravnej položky k pohľadávke z dôvodu vzdania sa príslušných dividend za 4. štvrťrok 2018 a k tomu prislúchajúci kurzový rozdiel.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Vlastné imanie

V auguste 2016 rozhodol akcionár Spoločnosti o peňažnom príspevku do ostatných kapitálových fondov Spoločnosti vo výške 83 230 160 EUR. V rovnakom mesiaci bol tento peňažný príspevok splatený. Peňažné prostriedky boli použité na nákup ostatných realizovateľných cenných papierov.

Spoločnosť v roku 2019 doplnila zákonný rezervný fond v zmysle § 217 ods. 1 Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov do výšky 20% základného imania.

2. Náklady a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah a výskyt

Spoločnosť v roku 2020 účtovala výnosy z dividend v hodnote 369 437 EUR (2019: 4 255 585 EUR), na ktoré mala nárok na základe schválenia od spoločnosti ICL Group Limited a na základe vlastníctva menšinového podielu akcií na jej základnom imaní.

Súčasne sa Spoločnosť vzdala nároku na výplatu týchto dividend, a preto súvisiace pohľadávky z dividend v roku 2020 odpísala do nákladov na účet Náklady na odpis pohľadávok vo výške 358 294 EUR (2019: 4 269 228 EUR).

Spoločnosť v apríli 2020 predala celý svoj podiel v ICL Group Limited a účtovala výnosy z predaja akcií v hodnote EUR 63 510 026.

Súčasne Spoločnosť odúčtovala akcie zo súvahy. Najskôr zúčtovala opravnú položku vytvorenú v roku 2019 v hodnote 21 291 772 EUR bez vplyvu na výkaz ziskov a strát a následne zaúčtovala zvyšok obstarávacej ceny týchto akcií vo výške 61 938 388 EUR na ťarchu nákladového účtu Predané cenné papiere a podiely.

IV. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok a podmienené záväzky

Spoločnosť k 31. decembru 2020 (ani k 31. decembru 2019) neeviduje žiadny podmienený majetok a podmienené záväzky.

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VI. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Orgánom Spoločnosti neplynú žiadne príjmy ani iné výhody z výkonu funkcie.

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.