

TEDA, a. s. v likvidácii

Individuálna účtovná závierka
zostavená podľa
Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva
v znení prijatom Európskou úniou
za obdobie od 14. marca 2020 do 10. septembra 2020

Obsah

Výročná správa

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka za obdobie od 14. marca 2020 do 10. septembra 2020

Preklad správy audítora do anglického jazyka
(Translation of the Independent Auditor's Report)

TEDA, a. s. v likvidácii

Výročná správa za obdobie od 14.marca 2020

do 10. septembra 2020

Annual report for the period from March 14th 2020

to September 10th 2020

Pripravené pre riadne Valné zhromaždenie 25. septembra 2020 v Bratislave

Prepared for ordinary General Assembly on September 25th 2020 in Bratislava

TEDA, a. s. v likvidácii

Výročná správa za obdobie od 14.marca 2020
do 10. septembra 2020

Obsah / Content

I.

Príhovor Likvidátora / Address by the Liquidator

II.

Profil Spoločnosti / Company Profile

III.

Orgány Spoločnosti / Company Bodies

IV.

Informácie o skupine / Information about the Group

V.

Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti Spoločnosti a stave jej majetku/
Board of Directors report on the Company's business and the Company's assets

VI.

Finančná časť / Financial part

- Mimoriadna účtovná závierka vrátane správy nezávislého audítora/ Extraordinary financial statements with independent Auditors' Report

TEDA, a. s. v likvidácii

Výročná správa za obdobie od 14. marca 2020
do 10. septembra 2020

I. Príhovor Likvidátora

Vážení klienti, akcionári, obchodní partneri, kolegyne a kolegovia,

Dňa 14. marca Spoločnosť vstúpila do likvidácie. Spoločnosť mala dostatok likvidných aktív na pokrytie všetkých zostávajúcich záväzkov ako aj na prevádzku do konca likvidácie.

Likvidácia bola úspešne ukončená dňa 10. septembra 2020, pričom likvidačný zostatok predstavuje hodnotu vlastného imania ku dňu ukončenia likvidácie vo výške 99 tisíc EUR.

Následne bude zrušená emisia akcií a likvidačný zostatok bude vyplatený akcionárom v nasledovnom pomere:

ERGO Austria International AG, Wien, Rakúsko	85,53 %
ERGO Versicherung Aktiengesellschaft, Wien, Rakúsko	14,47 %

V zákonnej lehote bude požiadané o výmaz spoločnosti z Obchodného registra, tak aby bol v čo najkratšej lehote ukončený proces likvidácie a výmazu Spoločnosti.

Na koniec úprimné poďakovanie všetkým našim klientom, partnerom a kolegom.

Veľká vďaka a veľa šťastia!

TRAG Consulting, s.r.o.
Likvidátor

V zastúpení:



Ing. Ingrid Grunert
Konateľ TRAG Consulting, s.r.o.



Ing. Janka Rädler
Konateľ TRAG Consulting, s.r.o.

TEDA, a. s. v likvidácii

Výročná správa za obdobie od 14.marca 2020
do 10. septembra 2020

I. Address by the Liquidator

Dear clients, shareholders, business partners, colleagues,

On 14th March 2020 the company started the process of liquidation. The company had sufficient liquid assets to cover all its existing liabilities as well as for coverage of all operational costs necessary until the end of liquidation.

Liquidation was successfully finalized 10th September 2020 and liquidation remains is represented by the value of Equity as of the date of liquidation finalization in the amount of 99 thousand EUR.

Subsequently the share emission will be cancelled and the liquidation remains will be distributed among shareholders as follows:

ERGO Austria International AG, Wien, Austria	85,53 %
ERGO Versicherung Aktiengesellschaft, Wien, Austria	14,47 %

Within the statutory given period we will submit the application for deletion from Commercial register so the process of liquidation and deletion of the Company could be finalized.

Finally, we would sincerely like to thank all our clients, partners and colleagues.

Good luck and Many thanks!

TRAG Consulting, s.r.o.
Liquidator

Represented by:

Ing. Ingrid Grunert
Statutory

Ing. Janka Rédler
Statutory

TEDA, a. s. v likvidácii

Výročná správa za obdobie od 14.marca 2020

do 10. septembra 2020

II. Profil Spoločnosti

Obchodné meno:	TEDA a. s. v likvidácii
Právna forma:	akciová spoločnosť
Sídlo:	Seberíniho 9, 821 03 Bratislava (do 9.6.2020 Apollo Business Center II, Blok D, Prievozská 4C 821 08 Bratislava)
IČO:	35 779 012
Obchodný register:	Okresný súd Bratislava I, oddiel: Sa, vložka číslo: 2332/B
Deň zápisu:	23. decembra 1999
Základné imanie:	9 958 383 EUR
Počet akcií:	31 480 kusov
Menovitá hodnota akcie:	316,34 EUR
Druh a podoba akcií:	kmeňové, zaknihované
Akcionári:	85,53 % - ERGO Austria International AG, Modecenterstr. 17, 1110 Viedeň, Rakúsko 14,47 % - ERGO Versicherung Aktiengesellschaft, Modecenterstr. 17, 1110 Viedeň, Rakúsko
Predmet činnosti:	• Správa vlastného majetku

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

TEDA, a. s. v likvidácii

Výročná správa za obdobie od 14.marca 2020
do 10. septembra 2020

II. Company Profile

Business name:	TEDA, a. s. v likvidácii
Legal form:	joint stock company
Registered seat:	Seberínho 9, 821 03 Bratislava (until 9.6.2020 Apollo Business Center II, Blok D, Prievozská 4C 821 08 Bratislava)
ID number:	35 779 012
Commercial register:	District Court Bratislava I, Section Sa, Insert: 2332/B
Date of entry:	23 December 1999
Share capital:	9,958,383 EUR
Number of shares:	31,480 pieces
Nominal value of a share:	316.34 EUR
Type and class of shares:	ordinary shares in form of book-entry security
Shareholder:	85.53 % - ERGO Austria International AG, Modecenterstr. 17, 1110, Wien, Austria 14.47 % - ERGO Versicherung Aktiengesellschaft, Modecenterstr. 17, 1110 Wien, Austria

Subjects of the Company's activities:

- Management of own assets

The Company is not a shareholder with unlimited liability in any accounting entity. The Company does not have branches abroad.

TEDA, a. s. v likvidácii

Výročná správa za obdobie od 14.marca 2020
do 10. septembra 2020

III. Orgány Spoločnosti

Dozorná rada:	Norbert Aringer	predseda
	Jozef Kreiterling	podpredseda
	Christoph Thiel	člen
Predstavenstvo:	Tomáš Rédler	predseda (do 31.7.2020)
	Adrián Grunert	člen (do 31.7.2020)
Likvidátori:	Tomáš Rédler	(od 14.3.2020 do 31.7.2020)
	Adrián Grunert	(od 14.3.2020 do 31.7.2020)
	TRAG Consulting, s.r.o.	(od 1.8.2020)

III. Company Bodies

Supervisory board:	Norbert Aringer	chairman
	Josef Kreiterling	vice chairman
	Christoph Thiel	member
Board of Directors:	Tomáš Rédler	chairman (until 31.7.2020)
	Adrián Grunert	member (until 31.7.2020)
Liquidators:	Tomáš Rédler	from 14.3.2020 until 31.7.2020
	Adrián Grunert	from 14.3.2020 until 31.7.2020
	TRAG Consulting, s.r.o.	from 1.8.2020

IV. Informácie o skupine

Poistovacia skupina ERGO sa radí medzi najväčšie poisťovne domy v Nemecku a Európe. Jej zastúpenia je možné nájsť vo viac ako 30 krajinách sveta, prevažne v Európe a Ázii. ERGO skupina ponúka široké spektrum poistenia, zabezpečenia a služieb. Na domácom trhu v Nemecku patrí ERGO medzi lídrov prakticky vo všetkých poistných segmentoch.

Skupina ERGO je súčasťou spoločnosti Munich Re, jednej z popredných spoločností sveta preberajúcich na seba riziká svojich klientov. Spoločná správcovská a investičná spoločnosť MEAG spravuje investície skupiny ERGO.

IV. Information about the Group

ERGO is one of the biggest insurance groups within Germany and Europe. ERGO is present in more than 30 countries with focus on Europe and Asia. ERGO Group offers a comprehensive spectrum of insurance, provision and services. In its home market, Germany, ERGO is ranked among the leading providers across all insurance segments.

ERGO Group is part of Munich Re, one of the leading reinsurers and risk carriers worldwide. The group's asset manager and fund provider, MEAG, also manages the investments of ERGO.

V. Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti Spoločnosti a stave jej majetku

a) Správa o finančnej situácii

Spoločnosť zaznamenala v období od 14.3.2020 do 10.9.2020 výnosy vo výške 24 tis. EUR (od 1.1.2020 do 13.3.2020: 46 tis. EUR).

Spoločnosť v období od 14.3.2020 do 10.9.2020 neprijala žiadny úver. Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie ako ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

b) Návrh na rozdelenie zisku

Hospodársky výsledok Spoločnosti za obdobie od 14.3.2020 do 10.9.2020 je strata vo výške 258 tis. EUR. Strata za obdobie od 14.3.2020 do 10.9.2020 bude preúčtovaná na účet nerozdelených výsledkov hospodárenia minulých rokov.

c) Informácia o očakávanej hospodárskej a finančnej situácii v nasledujúcom účtovnom období

V období od 14.3.2020 do 10.9.2020 sa spoločnosť sústreďovala na realizáciu Exit strategy, pozastavovala svoju činnosť, ukončovala zmluvné vzťahy, minimalizovala svoje záväzky a predávala majetok. Dňa 10.9.2020 ukončila likvidáciu nakoľko zrealizovala všetok majetok a vysporiadala všetky záväzky a bude žiadať o výmaz z Obchodného registra.

d) Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie a na zamestnanosť

Pri výkone svojej činnosti nemá Spoločnosť negatívny vplyv na životné prostredie. K 10.9.2020 Spoločnosť eviduje 0 zamestnancov (13.3.2020: 3).

e) Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v období od 14.3.2020 do 10.9.2020 nevyvíjala činnosť v oblasti výskumu a vývoja a nevynakladala prostriedky na túto činnosť.

TEDA, a. s. v likvidácii

Výročná správa za obdobie od 14.marca 2020
do 10. septembra 2020

f) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych udalostí osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

g) Vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v období od 14.3.2020 do 10.9.2020 nenadobudla a ani k 10.9.2020 nevlastní vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

h) Informácie o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Riadenie rizík v Spoločnosti

Spoločnosť je vystavená finančnému riziku prostredníctvom finančného majetku a finančných záväzkov.

Spoločnosť nie je pri svojich operáciách vystavená významnému úverovému riziku. Spoločnosť má vedené peňažné prostriedky v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

Dôležitou súčasťou riadenia majetku a záväzkov Spoločnosti je zabezpečenie dostatočného množstva peňažných prostriedkov na vyplatenie splatných záväzkov. Spoločnosť drží hotovosť a likvidný majetok, aby zabezpečila každodenné požiadavky na splácanie záväzkov.

V. Board of Directors report on the Company's business and the Company's assets

a) Report on financial situation

The Company has achieved revenues of EUR 24 thousand during the period from 14.3.2020 to 10.9.2020 (1.1.2020 to 13.3.2020: EUR 46 thousand).

During the period from 14.3.2020 to 10.9.2020 the Company did not receive any loan. The Company did not acquire own shares, temporary certificates, participations or shares, neither temporary certificates nor shares in the parent company.

b) Proposal on gain distribution

The financial result of the Company for the period from 14.3.2020 to 10.9.2020 is a loss in amount EUR 258 thousand.

The loss of the period from 14.3.2020 to 10.9.2020 will be transferred to the account 'Undistributed results from previous years'.

c) Information on expected economic and financial situation during the following accounting period

During the period from 14.3.2020 to 10.9.2020 company focused on implementation of Exit strategy, discontinuing its operations, terminating contractual relations, settlement of liabilities and selling its assets. 10.9.2020 the Company finalized the liquidation as it realized all of its assets and settled all of its liabilities and it will apply for deletion from Commercial register.

d) Impact of accounting entity on environment and employment

The Company does not have negative effect on environment while performing its activities. The Company was employing 0 employees as at 10.9.2020 (3 employees as at 13.3.2020).

e) Research and development costs

The Company did not perform research and development activities during the period from 14.3.2020 to 10.9.2020 and did not invest in this business area.

TEDA, a. s. v likvidácii

Výročná správa za obdobie od 14.marca 2020
do 10. septembra 2020

f) Information on subsequent events

The company is not aware of any significant subsequent events.

**g) Acquisition of equity shares, temporary certificates, interests and shares,
temporary certificates and ownership interests in parent company**

The Company did not acquire during period from 14.3.2020 to 10.9.2020 and does not own as at 10.9.2020 any equity shares, temporary certificates, interests nor did it acquired any shares, temporary certificates and ownership interests of its parent company.

h) Information on foreign branches

The Company does not have a foreign branch.

i) Risk management

The Company is exposed to financial risk through financial assets and financial liabilities.

Credit risk exposure is not significant, as all it's cash is in UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

An important part of the Company's assets and liabilities management is the provision of sufficient cash to repay the outstanding liabilities. The Company holds cash and liquid assets to provide for the day-to-day repayment requirements.

TEDA, a. s. v likvidácii

Výročná správa za obdobie od 14.marca 2020
do 10. septembra 2020

VI. Finančná časť

Účtovná závierka vrátane správy nezávislého audítora

VI. Financial part

Financial statements with independent Auditors' Report

Správa nezávislého audítora



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. BOX 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11
Internet: www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti TEDA, a. s. v likvidácii.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TEDA, a. s. v likvidácii („Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz o finančnej situácii k 10. septembru 2020, výkazy ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku, zmien vlastného imania a peňažných tokov za obdobie od 14. marca 2020 a končiace sa k uvedenému dátumu, a poznámky účtovnej závierky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti od 14. marca 2020 o výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za obdobie končiace sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie niektorých skutočností

Upozorňujeme na časť 1.1 Vyhlásenie o súlade poznámok účtovnej závierky, kde je opísané, že rozhodnutím Valného zhromaždenia zo dňa 13. marca 2020 Spoločnosť vstúpila dňa 14. marca 2020 do likvidácie, ktorá bola ukončená dňa 10. septembra 2020 a z tohto dôvodu bola zostavená mimoriadna účtovná závierka k 10. septembru 2020, a že táto mimoriadna účtovná závierka nebola z dôvodu ukončenia likvidácie zostavená za predpokladu nepretržitého trvania (angl. going concern). Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také 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 súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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



- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za obdobie od 14. marca 2020 a končiace sa 10. septembra 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za dané obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

22. septembra 2020

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Martin Kršjak
Licencia UDVA č. 990

**Mimoriadna účtovná zvierka
za obdobie od 14. marca 2020 do 10. septembra 2020**

OBSAH

Výkaz o finančnej situácii	2
Výkaz komplexného výsledku	3
Výkaz zmien vo vlastnom imaní	4
Výkaz peňažných tokov – nepriama metóda	5
Všeobecné informácie o Spoločnosti	6
1. Účtovné zásady a metódy	7
1.1 Vyhlásenie o súlade	7
1.2 Východiská pre zostavenie účtovnej závierky	7
1.3 Zamestnanecké požitky	8
1.4 Daň z príjmov	8
1.5 Cudzia mena	8
1.5.1 Funkčná mena a mena, v ktorej je zostavená mimoriadna účtovná závierka	8
1.5.2 Transakcie v cudzej mene	8
1.6 Pozemky, budovy a zariadenia	9
1.6.1 Majetok vlastnený Spoločnosťou	9
1.6.2 Technické zhodnotenie	9
1.6.3 Odpisy	9
1.7 Nehmotný majetok	9
1.7.1 Software	9
1.8 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	9
1.9 Zníženie hodnoty (angl. impairment)	9
1.9.1 Výpočet návratnej hodnoty (angl. calculation of recoverable amount)	9
1.9.2 Prehodnotenie zníženia hodnoty (angl. reversal of impairment)	10
1.10 Rezervy	10
2. Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky	11
2.1 Účtovné odhady a úsudky	11
2.2 Riadenie rizika	11
2.3 Pozemky, budovy a zariadenia	11
2.4 Odložené daňové pohľadávky a záväzky	12
2.5 Pohľadávky a časové rozlíšenie	12
2.6 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	12
2.7 Záväzky a časové rozlíšenie	13
2.8 Vlastné imanie	13
2.9 Ostatné prevádzkové výnosy	14
2.10 Správna réžia a ostatné prevádzkové náklady	14
2.11 Daň z príjmov	15
2.12 Podmienené záväzky	15
2.13 Spriaznené osoby	15
2.14 Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje mimoriadna účtovná závierka	16

Výkaz o finančnej situácii

V tis. EUR

	<i>Poznámka</i>	4. september 2020	13. marec 2020
Majetok			
Pozemky, budovy a zariadenia	<u>2.3</u>	-	6
Nehmotný majetok		-	-
- <i>Ostatný nehmotný majetok</i>		-	-
Pohľadávky a čas. rozlíšenie	<u>2.5</u>	-	17
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	<u>2.6</u>	99	484
Majetok celkom		99	507
Závázky			
Závázky z poistenia, zaistenia, ostatné záväzky a časové rozlíšenie	<u>2.7</u>	-	148
Daňové záväzky		-	2
Odložený daňový záväzok	<u>2.4</u>	-	-
Závázky celkom		-	150
Vlastné imanie	<u>2.8</u>		
Základné imanie		9 958	9 958
Ostatné kapitálové fondy		-	-
Zákonný rezervný fond		181	181
Nerozdelený zisk (strata)		-10 039	-9 782
Vlastné imanie celkom		99	357
Závázky a vlastné imanie celkom		99	507

Všeobecné informácie o Spoločnosti a Poznámky účtovnej závierky na stranách 7 až 16 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto individuálnej účtovnej závierky.

Výkaz komplexného výsledku

za obdobie

V tis. EUR

	<i>Poznámka</i>	14.3.2020 - 4.9.2020	1.1.2020 - 13.3.2020
Ostatné prevádzkové výnosy	<u>2.9</u>	24	46
Výnosy celkom		24	46
Správna réžia a ostatné prevádzkové náklady	<u>2.10</u>	-282	-241
Náklady celkom		-282	-241
Výsledok hospodárenia pred zdanením z ukončovaných činností		-258	-195
Daň z príjmov	<u>2.11</u>	-	-
Odložená daň	<u>2.11</u>	-	-
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie z ukončovaných činností		-258	-195
Položky, ktoré možno preklasifikovať do výkazu ziskov a strát		-	-
Ostatné súčasti komplexného výsledku (očistené o daň z príjmu)		-	-
Komplexný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		-258	-195

Výkaz zmien vo vlastnom imaní**za obdobie od 14.3.2020 do 10.septembra 2020**

<i>V tis. EUR</i>	Základné imanie	Ost. kapitálové fondy	Zákonný rezervný fond	Oceňovacie rozdiely	Nerozdelený zisk (strata)	Celkom
	9 958	0	181	0	-9 782	
Stav na začiatku obdobia						
Výsledok bežného obdobia	-	-	-	-	-258	
Navýšenie ostatných kapitál.fondov	-	-	-	-	-	
Oceňovacie rozdiely bežného obdobia	-	-	-	-	-	
Vyplatené spoločníkom z ostatných kapitálových fondov	-	-	-	-	-	
Stav na konci obdobia	9 958	0	181	0	-10 039	

za obdobie od 1.1.2020 do 13. marca 2020

<i>V tis. EUR</i>	Základné imanie	Ost. kapitálové fondy	Zákonný rezervný fond	Oceňovacie rozdiely	Nerozdelený zisk (strata)	Celkom
	9 958	6 351	181	0	-9 588	6 903
Stav na začiatku obdobia						
Výsledok bežného obdobia	-	-	-	-	-195	-195
Navýšenie ostatných kapitál.fondov	-	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely bežného obdobia	-	-	-	-	-	-
Vyplatené spoločníkom z ostatných kapitálových fondov	-	-6 351	-	-	-	-6 351
Stav na konciobdobia	9 958	0	181	0	-9 782	357

Výkaz peňažných tokov – nepriama metóda

za obdobie

	Pozn.	14.3.2020 – 10.9.2020	1.1.2020 – 13.3.2020
<i>V tis. EUR</i>			
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Výsledok hospodárenia bežného obdobia (pred zdanením)		-258	-195
<i>Úpravy týkajúce sa:</i>			
Odpisy budov a zariadení	<u>2.3</u>	4	14
Zisky (-)/straty (+) z vyradenia pozemkov, budov a zariadení		-14	21
Nárast (-)/pokles (+) ostatných pohľadávok a časového rozlíšenia	<u>2.5</u>	17	66
Nárast (+)/pokles (-) ostatných záväzkov a časového rozlíšenia	<u>2.7</u>	-150	-359
Prijaté úroky		-	-
Zaplatené úroky		-	-
Zaplatená daň z príjmu		-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		-401	-453
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Nákup pozemkov, budov a zariadení		-	-
Príjmy z predaja pozemkov, budov a zariadenia		16	26
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		16	26
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Zníženie ostatných kapitálových fondov		-	-6 351
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		-	-6 351
Prírastok (+)/ úbytok (-) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-385	-6 778
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty k 1. januáru		484	7 261
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty k 31. decembru		99	484

Všeobecné informácie o Spoločnosti

Spoločnosť TEDA, a. s., v likvidácii (ďalej len „TEDA“ alebo „Spoločnosť“) bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, Vložka č. 2332/B dňa 23. decembra 1999, IČO 35 779 012, DIČ 2021509226. Predmetom činnosti je správa vlastného majetku.

Do 14. februára 2020 pôsobila Spoločnosť pod obchodným menom ERGO Poist'ovňa, a.s., ktorej hlavným predmetom činnosti bola do 30. novembra 2019 poisťovacia činnosť pre životné a neživotné poistenie.

Spoločnosť sa 1. januára 2013 zlúčila so spoločnosťou ERGO životná poisťovňa, a. s. (ďalej „ERGO ŽP“), ktorá ukončila svoju podnikateľskú činnosť.

Sídlo Spoločnosti sa nachádza na Seberínho 9, 821 03 Bratislava (do 9.6.2020 Prievozská 4C, 821 08 Bratislava).

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Spoločnosť neevidovala k 10. septembru 2020 žiadneho zamestnanca ani riadiaceho pracovníka (13. marec 2020: 3 zamestnancov, z toho 1 riadiaceho pracovníka). Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti za obdobie, za ktoré bola zostavená táto mimoriadna účtovná závierka bol 2 (13. marec 2020:3).

Mimoriadna účtovná závierka Spoločnosti za obdobie od 1.1.2020 do 13.3.2020 bola schválená valným zhromaždením dňa 4.6.2020.

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti zapísaní v obchodnom registri:

Členovia predstavenstva

Tomáš Rédler, Slovensko – predseda, likvidátor
(predseda od 10.01.2020 do 31.7.2020)

Adrian Grunert, Slovensko – člen, likvidátor
(do 31.7.2020)

Členovia dozornej rady

Norbert Aringer, Rakúsko – predseda

Jozef Kreiterling, Rakúsko – podpredseda

Christoph Thiel, Rakúsko – člen

Likvidátori

Tomáš Rédler, Slovensko – likvidátor
(od 14.03.2020 do 31.7.2020)

Adrian Grunert, Slovensko – člen, likvidátor
(od 14.03.2020 do 31.7.2020)

TRAG Consulting, s.r.o.
(od 1.8.2020)

Akcionári Spoločnosti

Základné imanie Spoločnosti vo výške 9 958 383,20 EUR je prerozdelené medzi akcionárov nasledovne:

ERGO Austria International AG, Wien, Rakúsko	85,53 %
ERGO Versicherung Aktiengesellschaft, Wien, Rakúsko	14,47 %

Spoločnosť je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky konečného majoritného akcionára Münchener Rückversicherungs-Gesellschaft Aktiengesellschaft so sídlom v Mníchove, Nemecko.

1. Účtovné zásady a metódy

1.1 Vyhlásenie o súlade

Táto mimoriadna účtovná závierka pozostávajúca z výkazu o finančnej situácii k 10. septembru 2020, výkazu komplexného výsledku, výkazu peňažných tokov, výkazu zmien vo vlastnom imaní a poznámok účtovnej závierky za obdobie od 14. marca 2020 do 10. septembra 2020 („mimoriadna účtovná závierka“) bola zostavená v súlade s § 17a zákona o účtovníctve (zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov) a podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou („IFRS“).

Dňa 01. apríla 2019 bolo podpísané Spoločnosťou, spoločnosťou Generali Poistovňa, a.s. a akcionárom Spoločnosti – spoločnosťou ERGO Austria International AG Memorandum o porozumení, predmetom ktorého bolo zabezpečenie prevodu poisťného kmeňa a kontinuity poskytovaných služieb po prevode poisťného portfólia Spoločnosti na spoločnosť Generali Poistovňa, a.s. Spoločnosť následne požiadala Národnú banku Slovenska o predchádzajúci súhlas na vrátenie povolenia na vykonávanie poisťovacej činnosti z dôvodu plánovaného predaja poisťného kmeňa Spoločnosti. Rozhodnutie Národnej banky Slovenska nadobudlo právoplatnosť dňa 23.09.2019. Dňa 25.09.2019 bola uzavretá zmluva o prevode portfólia Spoločnosti. Predmetom predaja bol poisťný kmeň ERGO Poistovne, a.s. na Slovensku, čo predstavuje majetok a záväzky prislúchajúce k poisťnému kmeňu Spoločnosti. Dňa 1.10.2019 bol poisťný kmeň prevedený do Generali Poistovňa a.s. Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré sa konalo 28.11.2019 Spoločnosť vrátila povolenie na vykonávanie poisťovacej činnosti a zmenila predmet podnikania k 1.12.2019. Spoločnosť dňa 15.2.2020 zmenila obchodné meno na TEDA, a. s.

Rozhodnutím Valného zhromaždenia zo dňa 13.3.2020 Spoločnosť vstúpila dňa 14.3.2020 do likvidácie. Likvidácia bola ukončená 10.9.2020 a z toho dôvodu bola zostavená táto mimoriadna účtovná závierka. Porovnateľné údaje v tejto účtovnej závierke sú uvedené údaje z mimoriadnej účtovnej závierky zostavenej ku dátumu vstupu do likvidácie.

Táto mimoriadna účtovná závierka k 10.9.2020 nebola z dôvodu ukončenia likvidácie Spoločnosti zostavená za predpokladu nepretržitého trvania (angl. going concern).

Spoločnosť aplikovala všetky IFRS a ich interpretácie v znení prijatom EÚ účinné pre účtovnú závierku zostavenú k 13. marcu 2020, okrem **IFRS 9, Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie (účinný v EÚ pre ročné účtovné obdobia začínajúce dňa 1. januára 2019 alebo neskôr okrem poisťovní, ktoré môžu využiť výnimku a aplikovať tento štandard od roku 2023)**.

Tento štandard zavádza nový model pre účtovanie opravných položiek na zníženie hodnoty tzv. model očakávaných strát (ECL). Podľa nových pravidiel Spoločnosť bude musieť okamžite zaúčtovať opravnú položku na základe nového modelu očakávaných strát, a to už v čase vzniku pohľadávky, ktorá nie je po splatnosti a ani nevykazuje iné známky zníženia jej hodnoty. Spoločnosť sa rozhodla uplatniť dočasnú výnimku z aplikovania IFRS 9, pričom Spoločnosť spĺňala všetky podmienky na uplatnenie dočasnej výnimky z aplikovania IFRS 9 až do dátumu prevodu poisťného kmeňa. Na základe IFRS 4 (20A) sa Spoločnosť rozhodla uplatniť výnimku z aplikovania IFRS 9 aj 10. septembrom 2020. Vzhľadom na charakter finančného majetku k 10. septembru 2020 by aplikácia štandardu IFRS 9 nemala významný vplyv na vykázané hodnoty.

Spoločnosť predčasne neaplikovala nové štandardy a interpretácie, ktoré boli vydané a sú povinné pre budúce účtovné obdobia (začínajúce po 10. septembri 2020). Spoločnosť tieto nové účtovné štandardy neuvádza, vzhľadom na skutočnosť, že Spoločnosť v roku 2020 vstúpila do likvidácie a likvidácia bola k 10. septembru 2020 ukončená.

1.2 Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Mimoriadna účtovná závierka je zostavená v eurách a hodnoty sú zaokrúhlené na najbližšie tisícky (pokiaľ nie je uvedené inak). Bola zostavená na základe ocenenia návratnou hodnotou.

Účtovné metódy a zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované pre všetky účtovné obdobia vykazované v tejto mimoriadnej účtovnej závierke.

Zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky v súlade s IFRS vyžaduje, aby vedenie Spoločnosti používalo odhady, predpoklady a úsudky, ktoré ovplyvňujú používanie účtovných metód a zásad a vykazované sumy

majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú používané na základe historickej skúsenosti a iných rôznych faktorov, ktoré sa považujú za primerané za daných okolností. Ich výsledky tvoria základ pre rozhodovanie o účtovnej hodnote majetku a záväzkov, ktorá nie je zjavná z iných zdrojov. Aktuálne výsledky sa môžu odlišovať od týchto odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú priebežne prehodnocované. Ak sa úprava odhadov týka len bežného obdobia, vykazuje sa v období, kedy k tejto úprave došlo. Ak sa úprava týka bežného obdobia aj budúcich období, vykazuje sa v bežnom období a v budúcich obdobiach.

Úsudky vykonané vedením Spoločnosti v súvislosti s aplikáciou IFRS, ktoré majú významný vplyv na mimoriadnu účtovnú závierku a odhady, pri ktorých je riziko významnej úpravy v budúcom roku, sú bližšie popísané v bode 2.1.

1.3 Zamestnanecké požitky

Krátkodobé zamestnanecké požitky predstavujú priebežne platené mzdy a iné odmeny zamestnancom, ktoré si zaslúžili za ich pracovnú činnosť poskytnutú Spoločnosti v bežnom období a v predchádzajúcich obdobiach (vrátane nárokov na dovolenku).

1.4 Daň z príjmov

Daň z príjmov vyplývajúca z výsledku hospodárenia bežného obdobia sa skladá zo splatnej a odloženej daňovej povinnosti. Daň z príjmov sa vykazuje vo výkaze ziskov a strát, okrem dane, ktorá súvisí s položkami vykazovanými priamo vo vlastnom imaní. V tomto prípade sa aj daň z príjmov vykazuje priamo vo vlastnom imaní.

Splatná daň predstavuje očakávaný daňový záväzok zo zdaniteľného zisku bežného obdobia, ktorý bol vypočítaný pomocou daňovej sadzby platnej ku dňu, ku ktorému sa zostavuje mimoriadna účtovná závierka. Splatná daň taktiež obsahuje každú úpravu daňových záväzkov minulých účtovných období.

Pre vykázanie odloženej dane sa použije súvahová metóda, ktorá vychádza z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou. Odložené dane sú tvorené na základe predpokladaného spôsobu realizácie alebo vysporiadania zostatkovej hodnoty majetku a záväzkov, s použitím daňovej sadzby platnej ku dňu, ku ktorému sa zostavuje mimoriadna účtovná závierka, resp. k tomuto dňu schválenej všetkými relevantnými orgánmi.

O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje len v takom rozsahu, v akom je pravdepodobné, že sa v budúcnosti dosiahnu dostatočné daňové základy, voči ktorým ju bude možné vyrovnať.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa nediskontujú.

1.5 Cudzía mena

1.5.1 Funkčná mena a mena, v ktorej je zostavená mimoriadna účtovná závierka

Funkčná mena predstavuje menu primárneho ekonomického prostredia, v ktorom Spoločnosť vykonáva svoje aktivity.

Mena, v ktorej je zostavená mimoriadna účtovná závierka Spoločnosti, je euro (EUR), ktorá je aj jej funkčnou menou.

1.5.2 Transakcie v cudzej mene

Transakcie v cudzej mene vykonané Spoločnosťou predstavujú transakcie vykonané v mene inej ako je funkčná mena. Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na funkčnú menu kurzom Európskej centrálnej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažný majetok a peňažné záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje mimoriadna účtovná závierka, prepočítavajú na funkčnú menu kurzom platným k tomuto dňu. Kurzové rozdiely z prepočítania sa účtujú cez výkaz ziskov a strát.

Nepeňažný majetok a nepeňažné záväzky, ktoré sú vyjadrené v cudzej mene a oceňované historickou cenou, sú prepočítavané kurzom platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Kurzové rozdiely z prepočítania sa účtujú cez výkaz ziskov a strát.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

1.6 Pozemky, budovy a zariadenia

1.6.1 Majetok vlastnený Spoločnosťou

Pozemky, budovy a zariadenia sú vyjadrené v historických cenách znížených o kumulované odpisy (viď nižšie) a zníženie hodnoty (viď bod 1.9).

1.6.2 Technické zhodnotenie

Spoločnosť zahrnie náklady technického zhodnotenia (angl. subsequent costs) do obstarávacej ceny pozemkov, budov a zariadení v okamihu vynaloženia týchto nákladov, ak je pravdepodobné, že Spoločnosti budú plynúť ekonomické úžitky súvisiace so zhodnoteným majetkom a technické zhodnotenie je spoľahlivo merateľné. Všetky ostatné náklady sú účtované ako náklad cez výkaz ziskov a strát v okamihu vynaloženia.

1.6.3 Odpisy

Odpisy sú účtované cez výkaz ziskov a strát rovnomerne počas predpokladanej doby používania každého majetku zahrnutého v položke pozemky, budovy a zariadenia. Pozemky sa neodpisujú.

Spoločnosť ku dňu zostavenia mimoriadnej účtovnej závierky prehodnotila zostatkovú hodnotu majetku podľa odhadu manažmentu spoločnosti, vzhľadom na možnosti jeho predaja do konca likvidácie. Pri väčšine majetku bola táto hodnota stanovená na 0.

1.7 Nehmotný majetok

1.7.1 Software

Spoločnosť ocenila software evidovaný ku dňu zostavenia mimoriadnej účtovnej závierky na 0 EUR nakoľko tento nie je možné odpredať a nebude Spoločnosti prinášať žiadne významné ekonomické benefity do konca likvidácie spoločnosti.

1.8 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú hotovosť a vklady splatné na požiadanie.

1.9 Zníženie hodnoty (angl. impairment)

Pre zostatkové hodnoty majetku Spoločnosti sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje mimoriadna účtovná závierka, prehodnocuje, či nenastali skutočnosti, ktoré by naznačovali zníženie hodnoty. Ak takáto skutočnosť existuje, návratná hodnota je odhadnutá a zostatková hodnota je znížená na návratnú hodnotu. Toto zníženie sa účtuje cez výkaz ziskov a strát.

1.9.1 Výpočet návratnej hodnoty (angl. calculation of recoverable amount)

Návratná hodnota finančného majetku a pohľadávok vyjadrených v zostatkovej cene je vypočítaná ako súčasná hodnota predpokladaných budúcich peňažných tokov, odúročená pôvodnou efektívnou úrokovou mierou (to znamená efektívna úroková miera vypočítaná pri prvotnom vykázaní tohto finančného majetku). Krátkodobé pohľadávky sa neodúročujú.

Návratná hodnota ostatného majetku je čistá predajná cena alebo úžitková hodnota (angl. value in use), podľa toho, ktorá je vyššia. Pri posudzovaní úžitkovej hodnoty sa súčasná hodnota predpokladaných

peňažných tokov vyjadruje použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá odráža súčasnú situáciu na trhu a špecifické riziká, ktoré sa viažu k tomuto majetku. Pre majetok, ktorý negeneruje do značnej miery nezávislé peňažné toky, sa jeho návratná hodnota vyjadrí pre celú jednotku generujúcu peňažné toky (angl. cash generating unit – CGU), do ktorej majetok patrí.

1.9.2 Prehodnotenie zníženia hodnoty (angl. reversal of impairment)

Strata zo zníženia hodnoty týkajúca sa finančného majetku držaného do splatnosti alebo úverov a pohľadávok je prehodnotená, ak sa následné zvýšenie návratnej hodnoty objektívne vzťahuje na udalosť, ktorá nastala po vykázaní straty zo zníženia hodnoty.

Strata zo zníženia hodnoty týkajúca sa ostatného majetku sa prehodnotí, ak došlo k zmene predpokladov použitých pri výpočte návratnej hodnoty.

Strata zo zníženia hodnoty je zrušená alebo znížená len do takej výšky, aby zostatková hodnota majetku neprevýšila zostatkovú hodnotu majetku zníženú o odpisy a amortizáciu, ktorá by bola určená, ak by sa neúčtovalo o znížení hodnoty.

1.10 Rezervy

Rezerva sa vytvára, keď Spoločnosť má právny alebo odvodený (angl. legal or constructive) záväzok ako výsledok minulej udalosti a je pravdepodobné, že vyrovnanie tohto záväzku bude vyžadovať úbytok ekonomických úžitkov. Rezervy sa určia ako odhad diskontovaných budúcich peňažných tokov diskontnou sadzbou pred zdanením, ktorá odráža súčasnú situáciu na trhu, časovú hodnotu peňazí a špecifické riziká súvisiace s týmito záväzkami (ak relevantné).

Pokiaľ je podľa názoru vedenia Spoločnosti úbytok ekonomických úžitkov pri vysporiadaní nepravdepodobný, Spoločnosť neúčtuje o rezerve, ale prípadné nároky vykáže v súlade s IAS 37 ako podmienené záväzky, pričom vykáže pre každú skupinu podmienených záväzkov krátky opis charakteru podmieneného záväzku, a ak je to možné, aj odhad jeho finančného vplyvu, indikáciu neistôt súvisiacich s výškou alebo načasovaním a možnosť náhrady.

2. Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky

2.1 Účtovné odhady a úsudky

Hlavné účtovné zásady, metódy a odhady a ich aplikácia sú posudzované vedením Spoločnosti pre každé účtovné obdobie.

Hlavným účtovným úsudkom, týkajúcim sa používania účtovných zásad a metód prijatých Spoločnosťou, je hodnota hmotného majetku a pohľadávok Spoločnosti. Táto bola posúdená vzhľadom na likvidáciu Spoločnosti a možnosti ich predaja alebo postúpenia.

2.2 Riadenie rizika

Keďže k 10. septembru 2020 ani k 13. marcu 2020 Spoločnosť nevlastnila poistné portfólio ani finančné nástroje s významným finančným rizikom, Spoločnosť neuvádza ďalšie informácie o týchto rizikách.

2.3 Pozemky, budovy a zariadenia

V tis. EUR	Výpočtová technika	Motorové vozidlá	Ostatný majetok*	Celkom
Obstarávacie náklady				
<i>Stav k 1. januáru 2020</i>	65	138	347	550
Obstaranie	-	-	-	-
Vyradenie	-34	-83	-177	-294
<i>Stav k 13. marcu 2020</i>	31	55	170	256
Obstaranie	-	-	-	-
Vyradenie	-31	-55	-170	-256
<i>Stav k 10. septembru 2020</i>	0	0	0	0
Oprávky a zníženie hodnoty majetku				
<i>Stav k 1. januáru 2020</i>	62	122	291	475
Odpisy bežného účtovného obdobia	1	3	11	15
Znehodnotenie majetku	-	-	-	-
Vyradenie	-32	-76	-132	-240
<i>Stav k 13. marcu 2020</i>	31	49	170	250
Odpisy bežného účtovného obdobia	-	3	1	4
Znehodnotenie majetku	-	-	-	-
Vyradenie	-31	-52	-171	-254
<i>Stav k 10. septembru 2020</i>	0	0	0	0
Zostatková hodnota majetku				
K 13. marcu 2020	0	6	0	6
K 10. septembru 2020	0	0	0	0

K 13. marcu 2020 ani k 10. septembru 2020 Spoločnosť nemala žiadne nevyrovnané dohody o kúpe v súvislosti s pozemkami, budovami a zariadeniami.

Spoločnosť vzhľadom na skutočnosť, že k závierkovému dňu nevlastní žiaden majetok a ukončila likvidáciu nemá uzatvorenú zmluvu na poistenie majetku.

2.4 Odložené daňové pohľadávky a záväzky

Odložený daňový záväzok k 31. marcu 2020 vo výške 0 tis. EUR (31. december 2019: 0 tis. EUR).

Spoločnosť nevykazuje k 10.septembru 2020 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 226 tis. EUR (k 13. marcu 2020: 172 tis. EUR) z akumulovanej daňovej straty 1 077 tis. EUR (k 13. marcu 2020: 819 tis. EUR). Keďže Spoločnosť je v likvidácii nie je možné umorovať akékoľvek daňové straty nakumulované v minulosti a tým pádom vykazovať odložené daňové pohľadávky.

2.5 Pohľadávky a časové rozlíšenie

<i>V tis. EUR</i>	k 10. septembru 2020	k 13.marcu 2020
Ostat. pohľadávky a čas. rozlíšenie	0	17
Celkom	0	17

Pohľadávky voči sprostredkovateľom sú vykázané vo výške 0 tis. EUR brutto (13.3.2020: 432 tis. EUR). Opravné položky k pohľadávkam voči sprostredkovateľom boli vytvorené vo výške 0 tis. EUR (13.3.2020: 432 tis. EUR).

Výška pohľadávok po splatnosti, ku ktorým nebola vytvorená opravná položka, bola k 10. septembru 2020 v objeme 0 tis. EUR (k 13. marcu 2020 0 tis. EUR).

Prehľad opravných položiek:

<i>V tis. EUR</i>	14.3.2020- 10.9.2020	1.1.2020- 13.3.2020
Počiatočný stav opravných položiek k 1. januáru	432	934
Vytvorenie opravnej položky	-	-
Rozpustenie a použitie	432	502
Konečný stav opravných položiek k 13.3.2020 a 10.4.2020	0	432

2.6 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Ku dňu

<i>V tis. EUR</i>	10.9.2020	13.3.2020
Bankové účty	99	484
Pokladničné hodnoty	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	99	484

2.7 Závazky a časové rozlíšenie

Stav k	4.9.2020	13.3.2020
V tis. EUR		
Ostatné záväzky a výdavky budúcich období	0	148
Celkom	0	148

Ostatné záväzky k 13. marcu 2020 predstavovali predovšetkým záväzky voči zamestnancom za mzdy a nevyčerpané dovolenky vo výške 48 tis. EUR.

Nasledujúca tabuľka vyjadruje tvorbu a čerpanie sociálneho fondu vykázaného v položke Ostatné záväzky:

V tis. EUR	14.3.2020- 10.9.2020	1.1.2020- 13.3.2020
Stav na začiatku obdobia	2	2
Zákonný príděl	1	2
Doplňkový príděl	-	-
Čerpanie	-3	-2
Stav na konci obdobia	0	2

2.8 Vlastné imanie

Základné imanie

Základné imanie Spoločnosti je 9 958 383,20 EUR, ktoré je rozdelené na 31 480 akcií na meno. Menovitá hodnota jednej akcie je 316,34 EUR.

Všetky vydané akcie sú plne splatené.

Akcionár disponuje hlasovacím právom vo výške jedného hlasu na akciu na valnom zhromaždení Spoločnosti. Akcionári majú nárok na výplatu dividend, ak sú schválené valným zhromaždením a síce v pomere podľa ich podielu na základnom imaní. Všetky akcie boli vydané ako riadne.

Ostatné kapitálové fondy

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 28.11.2019 boli ostatné kapitálové fondy vyplatené dňa 21.02.2020 v plnej výške akcionárom, proporcionálne podľa podielu na základnom imaní.

Zákonný rezervný fond

Zákonný rezervný fond je tvorený zo zisku podľa požiadaviek slovenskej legislatívy. Podľa Obchodného zákonníka je Spoločnosť povinná tvoriť rezervný fond na krytie budúcej možnej nepriaznivej finančnej situácie. Rezervný fond nie je určený na rozdelenie akcionárom.

Vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2019

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 13.3.2020 rozhodlo o preúčtovaní výsledku hospodárenia (strate) roku 2019 vo výške 1 370 tis. EUR na účet „hospodársky výsledok minulých období vo plnej výške.

Návrh likvidátora na vysporiadanie výsledku hospodárenia

Návrh likvidátora na vysporiadanie výsledku hospodárenia za obdobie od 1.1.2020 do 13.3.2020, straty vo výške 195 tis. EUR a za obdobie od 14.3.2020 do 10.9.2020, straty vo výške 258 tis. EUR, je preúčtovať tieto výsledky na účet nerozdelených strát minulých rokov.

2.9 Ostatné prevádzkové výnosy

<i>V tis. EUR</i>	14.3.2020- 10.9.2020	1.1.2020-13.3.2020
Rozpustenie opravných položiek	0	0
Výnosy z poplatkov (okrem investičných zmlúv)	0	13
Čistý výnos z predaja poistného kmeňa	0	0
Ostatné výnosy, tolerančné vyrovnanie a kurzové zisky	0	7
Výnosy z predaja pozemkov, budov a zariadení	16	26
Výnosy z predaja pohľadávok	8	0
Ostatné prevádzkové výnosy celkom	24	46

2.10 Správna réžia a ostatné prevádzkové náklady

<i>V tis. EUR</i>	14.3.2020- 10.9.2020	1.1.2020- 13.3.2020
Odpisy, amortizácia	4	14
Osobné náklady		
- mzdy (celkom) vrátane prídeltu zo sociálneho fondu	176	63
- z toho vykázané ako obstarávacie náklady	0	-
- zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	36	20
- z toho vykázané ako obstarávacie náklady	0	-
Ostatné náklady	66	144
Náklady celkom	282	241

Ostatné náklady zahŕňajú najmä nákladov na nájomné vo výške 6 tis. EUR (1.1.2020-13.3.2020: 70 tis. EUR), náklady na audit vo výške 0 tis. EUR (1.1.2020-13.3.2020: 11,5 tis. EUR); ako aj ostatné prevádzkové náklady (napr. bankové poplatky, členské poplatky), pripadajúcich na správnu réžiu.

2.11 Daň z príjmov

Odsúhlasenie efektívnej daňovej sadzby

za účtovné obdobie

V tis. EUR

	14.3.2020-4.9.2020		1.1.2020-13.3.2020	
	Základ dane	Daň (21%)	Základ dane	Daň (21%)
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-258		-195	
z toho teoretická daň		-54		-41
Daňovo neuznané náklady	101	21	119	25
Výnosy nepodliehajúce dani	-179	-38	-170	-36
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-
	-	-	-	-
Splatná daň		-		-
Odlož. daň (vykáz. vo výkaze ziskov a strát)		-		-
Zrážková daň		-		-
Celkom vykázaná daň		-		-
Efektívna daňová sadzba		-		-
(podiel dane na účtovnom hospodárskom výsledku)				

2.12 Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2.13 Spriaznené osoby

Transakcie s manažmentom Spoločnosti

Okrem platov Spoločnosť takisto poskytuje členom vedenia nepeňažné výhody (používanie firemného vozidla na súkromné účely) v hodnote 3 tis EUR (31. 12. 2019: 2 tis. EUR)

Odmeny členov predstavenstva sú nasledovné:

za účtovné obdobie končiace

V tis. EUR

	14.3.2020-10.9.2020	1.1.2020-13.3.2020
Krátkodobé zamestnanecké požitky	119	20
	119	20

K 13. marcu 2020 Spoločnosť vykazuje voči členom vedenia Spoločnosti záväzky vo výške 0 tis. EUR (k 13. marcu 2020: 7 tis. EUR). Spoločnosť nevyplácala odmeny členom dozornej rady.

Predseda predstavenstva si 1.7.2020 odkúpil firemné vozidlo za 11,5 tisíc EUR, ktorého účtovná zostatková hodnota bola 4 tisíc EUR. Táto transakcia bola schválená rozhodnutím dozornej rady

Žiadne iné transakcie so spríaznenými osobami v obdobiach 14.3.2020- 10.9.2020 a 1.1.2020-13.3.2020 vykonané neboli.

2.14 Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje mimoriadna účtovná závierka

Všimným zhromaždením zo dňa 23.7.2020 bola s účinnosťou ku dňu 1.8.2020 vymenovaná za likvidátora spoločnosť TRAG Consulting, s.r.o. Zároveň bol k danému dátumu odvolaný likvidátor Tomáš Rädler a Adrian Grunert. Tieto skutočnosti ku dňu zostavenia tejto mimoriadnej účtovnej závierky neboli zapísané do Obchodného registra napriek tomu, že návrh na tieto zmeny bol podaný 17.8.2020

Mandátne zmluvy členov predstavenstva vypáli 31.7.2020 a neboli obnovené. Tieto skutočnosti ku dňu zostavenia tejto mimoriadnej účtovnej závierky neboli zapísané do Obchodného registra napriek tomu, že návrh na tieto zmeny bol podaný 17.8.2020

V mesiaci marec 2020 došlo k prepuknutiu celosvetovej krízy v súvislosti s pandémiou vírusu COVID-19. Slovenská vláda v súvislosti s touto krízou zaviedla viacero opatrení, ktoré môžu mať vplyv aj na Spoločnosť a jej budúce hospodárske výsledky. Vplyv tejto udalosti bol posúdený manažmentom Spoločnosti, a tým, že nemá významný vplyv na mimoriadnu účtovnú závierku za obdobie od 13.3.2020 do 10.9.2020

Očrem uvedených skutočností, Spoločnosť nezistila po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, žiadne ďalšie udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V Bratislava, 16.9. 2020

Likvidátor:

TRAG Consulting, s.r.o.



Ing. Ingrid Grunert

TRAG Consulting, s.r.o.

Konateľ



Ing. Janka Rädler

TRAG Consulting, s.r.o.

Konateľ

Preklad správy audítora do anglického jazyka
(Translation of the Independent Auditor's Report)



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. BOX 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11
Internet: www.kpmg.sk

Translation of the Auditors' Report originally prepared in Slovak language

Independent Auditors' Report

To the Shareholders, Supervisory Board and Board of Directors of TEDA, a. s.
v likvidácii

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of TEDA, a. s. v likvidácii ("the Company"), which comprise the statement of financial position as at 10 September 2020, statements of profit or loss and other comprehensive income, changes in equity and cash flows for the period from 14 March 2020 and then ended, and notes to financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 10 September 2020, and of its financial performance and its cash flows for the period from 14 March 2020 and then ended in accordance with International Financial Reporting Standards as adopted by the European Union.

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section. We are independent of the Company in accordance with the ethical requirements of the Act No. 423/2015 Coll. on statutory audit and on amendments to Act No. 431/2002 Coll. on accounting as amended ("the Act on Statutory Audit") including the Code of Ethics for an Auditor that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Emphasis of Matter

We draw attention to note 1.1 Declaration of conformity to the financial statements which describes that by decision of General meeting held on 13 March 2020, the Company entered into liquidation as at 14 March 2020. The liquidation completed as at 10 September 2020 and for this reason the extraordinary financial statements have been prepared as at 10 September 2020, and to the fact that the extraordinary financial statements have not been prepared on going concern basis. Our opinion is not modified in respect of this matter.



Responsibilities of the Statutory Body and Those Charged with Governance for the Financial Statements

The statutory body is responsible for the preparation of the financial statements that give a true and fair view in accordance with International Financial Reporting Standards as adopted by the European Union, and for such internal control as the statutory body determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, the statutory body is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless the statutory body either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the statutory body.
- Conclude on the appropriateness of the statutory body's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.



- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Reporting on Information in the Annual Report

The statutory body is responsible for the information in the Annual Report prepared in accordance with the Act No. 431/2002 Coll. on Accounting as amended ("the Act on Accounting"). Our opinion on the financial statements does not cover other information in the Annual Report.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the Annual Report and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the audited financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated.

With respect to the Annual Report of the Company, we consider whether it includes the disclosures required by the Act on Accounting.

Based on the work undertaken in the course of the audit of the financial statements, in our opinion:

- the information given in the Annual Report for the period from 14 March 2020 to 10 September 2020 is consistent with the financial statements prepared for the same financial year; and
- the Annual Report contains information according to the Act on Accounting.

In addition to this, in light of the knowledge of the Company and its environment obtained in the course of audit, we are required to report if we have identified material misstatement in the Annual Report that we have obtained prior to the date of this auditors' report. We have nothing to report in this respect.

22 September 2020

Bratislava, Slovak Republic

Auditing company:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
License SKAU No. 96



Responsible auditor:
Martin Kršjak
License UDVA No. 990