

Tereos TTD, a.s.

Účetní závěrka

Za období od 1. dubna 2018 do 31. března 2019

Firma: Tereos TTD, a s.
 Identifikační číslo: 16193741
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Výroba cukru a jeho modifikací
 Rozvahový den: 31. března 2019
 Datum sestavení účetní závěrky: 22. května 2019

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ. a	AKTIVA b	řád. c	31.03.2019			31.03.2018
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	11 616 540	-5 061 837	6 554 703	6 812 768
B.	Stálá aktiva	003	8 563 055	-5 046 223	3 516 832	3 501 970
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	5 212 282	-20 665 018	5 018 618	4 772 722
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	21 049	-20 665	384	2 680
B. I. 2. 1.	Software	007	21 049	-20 665	384	2 680
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	74	0	74	22
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený	011	160	0	160	0
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	160	0	160	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	8 468 330	-5 025 558	3 442 772	3 499 267
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	2 845 431	-1 276 284	1 569 147	1 589 015
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	217 249	-11 307	205 942	202 007
B. II. 1. 2.	Stavby	017	2 628 182	-1 264 977	1 363 205	1 387 008
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	5 257 612	-3 414 531	1 843 081	1 855 253
B. II. 3.	Oceňovací rozdíly k nabytému majetku	019	322 661	-322 661	0	-4 089
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	490	0	490	490
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	490	0	490	490
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý	024	42 136	-12 082	30 054	58 598
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	1 877	0	1 877	22 555
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	40 259	-12 082	28 177	36 043
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	73 442	0	73 442	1
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	73 441	0	73 441	0
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	1	0	1	1
C.	Oběžná aktiva	037	3 053 485	-15 614	3 037 871	3 310 798
C. I.	Zásoby	038	1 861 764	-3 266	1 858 498	2 200 455
C. I. 1.	Materiál	039	313 708	-2 375	311 333	193 794
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	136 464	0	136 464	268 118
C. I. 3.	Výrobní a zboží	041	1 410 573	-891	1 409 682	1 734 875
C. I. 3. 1.	Výrobky	043	1 400	-891	509	1 261
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	1 010	0	1 010	8 660
	Pohledávky		884 724	-12 348	872 376	1 052 560
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	89 678	0	89 678	140 570
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	70 111	0	70 111	26 110
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	4 369	0	4 369	3 663
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	15 198	0	15 198	110 797
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv	068	750	0	750	863
C. II. 3. 1.	Náklady příštích období	069				
C. IV.	Peněžní prostředky		306 997		306 997	57 783
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	470	0	470	781
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	306 527	0	306 527	57 002

označ.	PASIVA	řad.	31.03.2019	31.03.2018
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	082	6 554 703	6 812 768
A.	Vlastní kapitál	083	4 297 028	4 855 216
A. I.	Základní kapitál	084	1 321 011	1 321 011
A. I. 1.	Základní kapitál	085	1 321 011	1 321 011
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	20 840	55 697
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	20 840	55 697
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	26 240	21 081
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	-5 400	34 616
A. III.	Fondy ze zisku	096	484 220	464 290
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	479 780	461 780
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098	4 440	2 510
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	2 650 315	2 650 315
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	2 650 315	2 650 315
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	-179 358	363 903
B. → C.	Cizí zdroje	104	2 257 678	1 957 552
B.	Rezervy	105	43 678	45 805
B. 4.	Ostatní rezervy	109	43 678	45 805
C.	Závazky		2 244 027	2 111 747
C. I.	Dlouhodobé záv.			
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	258 000	0
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	225 767	256 841
C. II.	Krátkodobé záv.	126	1 726 07	1 654 06
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	800 000	766 412
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	1 937	3 109
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	815 231	685 872
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	444	444
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	109 295	199 069
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	27 291	39 422
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	17 019	24 969
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	10 400	17 124
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	45 506	114 497
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	9 079	3 057
C. III.	Časové rozlišení pasiv	144	3 323	0
C. III. 2.	Výnosy příštích období	146	3 323	0

Firma: Tereos TTD, a.s.
 Identifikační číslo: 16193741
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Výroba cukru a jeho modifikací
 Rozvahový den: 31. března 2019
 Datum sestavení účetní závěrky: 22. května 2019

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	řad. c	Skutečnost v účetním období	
			2019/2018 1	2018/2017 2
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	01	5 081 035	5 732 753
II.	Tržby za prodej zboží	02	203 767	224 377
A.	Výkonová spotřeba	03	4 358 045	5 299 537
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	194 755	225 645
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	3 300 573	4 216 597
A. 3.	Služby	06	862 717	857 295
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	455 956	-416 695
D.	Osobní náklady	09	403 527	417 882
D. 1.	Mzdové náklady	10	295 916	306 456
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	107 611	111 426
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	94 414	98 755
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	13 197	12 671
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	247 323	253 161
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	252 967	259 353
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	259 488	266 412
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	-6 521	-7 059
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18	7	237
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-5 651	-6 429
III.	Ostatní provozní výnosy	20	90 771	65 320
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	2 135	4 709
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	1 929	21 140
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	86 707	39 471
F.	Ostatní provozní náklady	24	129 275	34 528
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	773	1 053
F. 2.	Prodaný materiál	26	2 561	6 420
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	6 636	6 420
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-2 127	-56 484
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	122 038	82 766
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-218 553	434 037
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	30	555	200
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy	31	555	200
VI. 2.	Výnosové úroky a podobné výnosy	32		
VI. 3.	Výnosové úroky a podobné výnosy	33		
VI. 4.	Výnosové úroky a podobné výnosy	34		
VI. 5.	Výnosové úroky a podobné výnosy	35		
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	36	16 481	16 481
hospodaření (+/-)	37	-202 870	450 518	
Celá část	38			
Daň z příjmu	39			
Daň z příjmu	40			
** výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-179 358	363 903	
** výsledek hospodaření (+/-) za účetní období	55	-179 358	363 903	

Firma: Tereos TTD, a.s.
 Identifikační číslo: 16193741
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Výroba cukru a jeho modifikací
 Rozvahový den: 31. března 2019
 Datum sestavení účetní závěrky: 22. května 2019

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2019/2018 1	2018/2017 2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk (+) / ztráta (-) z běžné činnosti před zdaněním	-202 870	450 518
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:		
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	260 543	186 821
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	255 401	258 235
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-14 292	-69 735
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	-1 968	-3 936
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	10 503	3 234
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	57 673	637 339
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	567 885	-256 630
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	168 150	197 587
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	57 785	-14 007
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	341 950	-440 210
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	625 558	380 709
A. 3.	Úroky vyplacené	-11 058	-3 632
A. 4.	Úroky přijaté	555	398
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	-39 068	-150 720
A. 7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	12 680	0
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	588 667	226 755
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-270 943	-147 194
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	2 135	4 709
B. 3.	Zápůjčky a úvěry s příslušnými úsudami	-16 386	0
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-291 194	-142 485
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	291 586	279 082
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	239 634	589 191
C. 2. 1.	Průběžné změny vlastního kapitálu	-3 070	-3 389
C. 2. 6.	Vyplacené dividendy	-336 777	-555 711
C ***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-48 259	-280 038
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	249 214	-195 768
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku roku	57 782	253 551
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	306 997	57 783

Firma: Tereos TTD, a.s.
 Identifikační číslo: 16193741
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Výroba cukru a jeho modifikací
 Rozvahový den: 31. března 2019
 Datum sestavení účetní závěrky: 22. května 2019

VEŠLED O ZĚNĚCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

v celých tisících Kč

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Ostatní rezervní fondy	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk (+) / Neuhrazená ztráta (-)	Celkem
Zůstatek k 1. dubnu 2017	1 321 011	16 320	0	431 913	899	3 247 656	5 017 799
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu - finanční deriváty	0	0	0	0	0	0	34 616
Přiděly do fondů	0	0	0	0	5 000	-34 867	0
Výplaty z fondů	0	0	0	0	-3 389	0	-3 389
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	0	-562 474	-562 474
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	363 903	363 903
Zpetna kapitalizace Promlčených podílů na zisku	0	4 761	0	0	0	0	4 761
Zůstatek k 31. březnu 2018	1 321 011	21 081	34 616	461 780	2 510	3 014 218	4 855 216
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu - finanční deriváty	0	0	-40 016	0	0	0	-40 016
Přiděly do fondů	0	0	0	18 000	5 000	-23 000	0
Výplaty z fondů	0	0	0	0	-3 070	0	-3 070
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	0	-340 903	-340 903
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	-179 358	-179 358
Zpetna kapitalizace Promlčených podílů na zisku	0	5 159	0	0	0	0	5 159
Zůstatek k 31. březnu 2019	1 321 011	26 240	-5 400	479 780	4 440	2 470 957	4 297 028

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Společnost Tereos TTD, a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 625 dne 28. března 1991 a její sídlo je v Dobrovici, Palackého náměstí 1, PSČ 29441. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba cukru a jeho modifikací, zpracování vedlejších produktů vznikajících při výrobě cukru a výroba a úprava kvasného lihu.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

Společnost je organizačně členěna na dva cukrovary v Dobrovici a Českém Meziříčí, tři lihovary v Chrudimi, Dobrovici a Kojetíně a středisko balení cukru v Mělníku.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro velké účetní jednotky a je sestavena v historických cenách kromě níže uvedených případů.

2.1.1. Srovnatelné údaje

Na základě požadavků rovněž vmašky č. 100/2002 Sb., platné od 1. dubna 2002 došlo ke změně ukazování některých položek rozvahy. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly upraveny související srovnatelné údaje.

2.1.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný a hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 100 Kč, je oceňován za dlouhodobý ~~nehmotný a hmotný majetek~~ ~~nehmotný a hmotný majetek~~.

ny dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, kterýmžto způsobem se stanoví jejich opravné položky. Zpětně získatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Nakoupe
které za
Společn

ny dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě předpokládané doby životnosti. Společnost uplatňuje roční odpisové sazby, které se liší od sazeb stanovených pro daný druh aktiv.

Dlouhod
jeho pře
odnožita

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku ve výši 422 928 tis. Kč vznikl při sloučení společnosti Cukrovar a rafinerie cukru TTD a.s. (tato společnost se následně k 30. lednu 2002 sloučila se Společností) se společnostmi Severocukr, a.s., České cukrovary, a.s., holding, Cukrovar České Meziříčí a.s. a Cukrovary BANOP, a.s. k 31. červenci 2001, jako rozdíl mezi hodnotou příjmových a výdajových účtů společnosti a účetních rozvahou cukrovarů a rafinerií cukru v Dobrovici a v Českém Meziříčí a vlastním kapitálem jednotlivých společností k datu vypracování projektu sloučení. Všechny účty aktiv a pasiv zaniklých společností byly převedeny do nástupnické společnosti Cukrovar a rafinerie cukru Dobrovice TTD a.s. ve stejné struktuře s výjimkou účtů základního kapitálu a emisního ázia ze

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2018 do 31. března 2019

společností, které byly zúčtovány proti neuhrazeným ztrátám minulých let. Oceňovací rozdíl byl odepisován do nákladů rovnoměrně po dobu 15 let od data získání majetkových účastí společností Cukrovar a rafinerie cukru Dobrovice TTD a.s. a je již plně odepsán.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku ve výši 22 383 tis. Kč vznikl při nákupu části podniku společností Lihovar Chrudim a.s. jako rozdíl mezi kupní cenou a vlastním kapitálem nakupovaného podniku k 30. září 1996. Do Společnosti byl tento oceňovací rozdíl převeden při sloučení se společností Lihovar Chrudim a.s. k 1. říjnu 2006. Oceňovací rozdíl se odepisoval do nákladů rovnoměrně po dobu 15 let a je již plně odepsán.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku ve výši - 192 650 tis. Kč, který vznikl při pořízení společnosti v konkurzu LIHOVAR KOJETÍN a.s. představuje rozdíl mezi oceněním nabytého podniku ve smyslu obchodního zákoníku a souhrnem ocenění jeho jednotlivých složek majetku a závazků v účetnictví původního vlastníka. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku se odpisoval rovnoměrně po dobu 15 let a během tohoto roku byl již plně odepsán.

Společnost eviduje emisní povolenky v rámci ostatního dlouhodobého nehmotného majetku.

Emisní povolenky přidělené Národním alokačním plánem jsou zaúčtovány na účet ostatního dlouhodobého nehmotného majetku proti účtové skupině zjišťování darů a dotací. K datu účtůch přiznání na území registru České republiky.

Emisní povolenky jsou ovládané společností Tereos.

U oceňování emisních povolenek je prováděno li datu se vzájemně řeší obojíme ho odlišná sk. dceřiná společnost a za da se oceňují proti netu i ostatní se su účtovány i rozpisováním majetku evid. zvaného v položce ostat. da nové závazky jst, tu pro se tedy v. osů, pokud se jedná o emisní.

Pro účel ovzrn emitu emisní povolenky evid. v. 80.

Ka nedostat. ka křstiči pu vozenez ke křtí jepon sptičeby ve vykázáních v. 80. společnosti rezervu.

2.4. Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří podíly v ovládaných osobách.

Podíly v ovládaných osobách

Podíly v ovládaných osobách představují podíly v obchodních korporacích, které jsou ovládané nebo řízené Společností (dále též „dceřiná společnost“).

Podíly v dceřiných společnostech jsou oceněny pořizovací cenou zohledňující případné snížení hodnoty.

2.5. Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.).

Pro veškeré úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu váženého průměru.

Zásoby vlastní výroby, tj. nedokončená výroba a hotové výrobky, jsou oceňovány skutečnými vlastními výrobními náklady v návaznosti na to, ke kterým výrobním kampaním se vztahují. Vlastní výrobní náklady zahrnují přímý a nepřímý materiál, přímé a nepřímé mzdy a výrobní režii.

Předkampaňové režijní náklady související s výrobou cukru jsou zkapitalizovány a vykázány v položce Nedokončená výroba a polotovary.

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2018 do 31. března 2019

Opravná položka k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě individuálního posouzení zásob odpovědnými vedoucími pracovníky Společnosti.

2.6. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

2.7. Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k datu účetní závěrky. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv a z pasiv jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Společnost nepovazuje zálohy zúčtovací a účetní náklady účtované k aktivům nebo zásobám a pohledávkám, pokud tyto položky majetku a závazkovému účtu nepřevyšují.

2.8. Finanční deriváty

Finanční deriváty zahrnující měnové forwardy jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Všechny deriváty jsou vykazovány v položce jiné pohledávky, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce jiné závazky, je-li jejich reálná hodnota pro Společnost záporná.

Společnost předem vymezuje určité deriváty k zajištění budoucích peněžních toků plynoucích z vybraných aktiv nebo závazků nebo očekávaných transakcí (zajištění peněžních toků). Účtování o takto vymezených finančních derivátech jako o zajišťovacích nástrojích je možné pouze při splnění určitých kritérií, zahrnujících definování zajišťovací strategie a zajišťovacího vztahu před zahájením zajišťovacího účetnictví a průběžnou dokumentaci skutečné a očekávané efektivnosti zajištění.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů, které splňují kritéria efektivního zajištění peněžních toků, jsou vykázány jako oceňovací rozdíly z majetku a závazků ve vlastním kapitálu a do nákladů a výnosů jsou zaúčtovány ve stejném období, ve kterém zajišťovaná položka ovlivňuje výkaz zisku a ztráty.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů, které nespĺňují kritéria pro zajišťovací účetnictví, jsou vykázány souhrnně ve finančním výsledku hospodaření.

2.9. Rezervy

Společnost tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, nebo jisté, že nastanou, avšak není přesně známa jejich výše, nebo okamžik jejich vzniku. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které budou vynaloženy na splnění závazků nebo na uskótení nákladů, které je třeba uskótenit v budoucnu.

2.10. Finanční nástroje

Společnost v rozvaze dle měnové jednotky je svými závazky financována bankovními úvěry a dle měnové jednotky je svými aktivy financována bankovními účty a dle měnové jednotky je svými aktivy financována bankovními účty a dle měnové jednotky je svými aktivy financována bankovními účty a dle měnové jednotky je svými aktivy financována bankovními účty.

Společnost v rozvaze dle měnové jednotky je svými závazky financována bankovními úvěry.

2.11. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu vyskladnění výrobků či zboží a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.12. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tyto členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv, a společnosti, které jsou s nimi spojeny.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámce 14. Transakce se spřízněnými stranami.

2.13. Úrokové náklady

Úrokové náklady včetně ostatních souvisejících nákladů vyplývajících z úvěrů na pořízení majetku včetně dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku jsou účtovány do nákladů.

2.14. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

2.15. Přehled o peněžních tocích

Peněžní prostředky jsou peníze v hotovosti včetně cenin a peněžních prostředků na účtu včetně přečerpání běžného nebo kontokorentního účtu.

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Představují krátkodobý likvidní finanční majetek, který lze snadno a pohotově směnitelný na předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase. Za peněžní ekvivalenty jsou považovány peněžní úložky s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní dluhové cenné papíry k obchodování na veřejném trhu.

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody.

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody.

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody.

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody.

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody.

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2018 do 31. března 2019

3. Dlouhodobý nehmotný majetek

(tis. Kč)	1. dubna 2018	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. března 2019
Pořizovací cena				
Software	20 814	309	74	21 049
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	182 473	52	182 451	74
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	160	0	160
Celkem	203 287	521	182 525	21 283
Oprávký				
Software	18 134	2 605	74	20 665
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	182 451	0	182 451	0
Celkem	200 585	2 605	182 525	20 665
Zůstatková hodnota	2 702			618

(tis. Kč)	1. dubna 2017	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. března 2018
Pořizovací cena				
Software	19 178	1 636	0	20 814
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	182 547	41 470	41 544	182 473
Celkem	201 725	43 106	41 544	203 287
Oprávký				
Software	15 900	2 234	0	18 134
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	182 451	0	0	182 451
Celkem	198 351	2 234	0	200 585
Zůstatková hodnota	3 374			2 702

K 31. březnu 2019 Společnost evidovala na účtu ostatního dlouhodobého nehmotného majetku zůstatek emisních povolenek ve výši 74 tis. Kč (k 31. březnu 2018: 22 tis. Kč). Pro rok 2019 byly Společnosti přiděleny emisní povolenky ve výši 111 165 tun CO₂ (2018: 113 451 tun CO₂).

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2018 do 31. března 2019

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. dubna 2018	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. března 2019
Pořizovací cena				
Pozemky	213 315	4 101	167	217 249
Stavby	2 574 262	53 933	13	2 628 182
Hmotné movité věci a jejich soubory	5 099 957	160 454	2 799	5 257 612
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	322 661	0	0	322 661
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	490	0	0	490
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	70 680	-26 525	2 019	42 136
Celkem	8 281 365	191 963	4 998	8 468 330
Oprávky a opravná položka				
Stavby	1 159 560	84 256	13	1 243 803
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 244 704	172 626	2 799	3 414 531
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	326 750	-4 089	0	322 661
Opravná položka	51 084		6 521	44 563
Celkem	4 782 098	252 793	9 333	5 025 558
Zůstatková hodnota	3 499 267			3 442 772

(tis. Kč)	1. dubna 2017	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. března 2018
Pořizovací cena				
Pozemky	211 920	1 854	459	213 315
Stavby	2 546 179	34 585	6 502	2 574 262
Hmotné movité věci a jejich soubory	5 053 106	78 945	32 094	5 099 957
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	322 661	0	0	322 661
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	490	0	0	490
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	31 933	38 747	0	70 680
Celkem	8 166 289	154 131	39 055	8 281 365
Oprávky a opravná položka				
Stavby	1 082 033	84 029	6 502	1 159 560
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 096 022	180 462	31 780	3 244 704
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	334 926	-8 176	0	326 750
Opravná položka	58 143	0	7 059	51 084
Celkem	4 571 124	256 315	45 341	4 782 098
Zůstatková hodnota	3 595 165			3 499 267

5. Dlouhodobý finanční majetek**5.1 Podíly v ovládaných osobách**

V průběhu roku končícím 31. března 2019 Společnost koupila následujících podíly v ovládaných osobách:

	Účetní hodnota na začátku období	Účetní hodnota na konci období	Výsledek hospodaření z minulých období		Dědiem
			31. března 2019	31. března 2018	
	neto (tis. Kč)	kapitálů (%)	kapitál* (tis. Kč)	kapitál* (tis. Kč)	31. března 2019
a.s.	1	833 44	-6 12 99,	1 1 216	9 4 0
	1	73 44			0
					Tuzemské BIOFERM-lihovar Kolín
					Celkem

* neauditováno

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2018 do 31. března 2019

U uvedené dceřiné společnosti není rozdíl mezi procentem podílu na vlastnictví a procentem podílu na hlasovacích právech.

Společnost je společníkem s neomezeným ručením ve společnosti BIOFERM-lihovar Kolín, a.s. se sídlem
Přeloučská 140, Kolín IV, PSČ 280 02.

6. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. březnu 2019 ve výši 3 266 tis. Kč (k 31. březnu 2018: 3 259 tis. Kč).

7. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. březnu 2019 činily 112 378 tis. Kč (k 31. březnu 2018: 55 195 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. březnu 2019 činila 12 348 tis. Kč (k 31. březnu 2018: 17 999 tis. Kč).

~~Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 3 týdny.~~

Společnost neviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

Zálohy na daň z příjmu ve výši 67 002 tis. Kč zaplacené Společností k 31. březnu 2019 (k 31. březnu 2018: 100 110 tis. Kč) nebyly započteny s rezervou na daň z příjmu, protože Společnost žádnou k 31. březnu 2019 nevytvářela (k 31. březnu 2018: 74 000 tis. Kč).

8. Vlastní kapitál

Schválené a vydané akcie:

	31. března 2019		31. března 2018	
	Počet (ks)	Účtová hodnota (tis. Kč)	Počet (ks)	Účtová hodnota (tis. Kč)
odnotě 6 Kč	322 421	1 934	322 421	1 934
odnotě 70 Kč	322 658	22 586	322 658	22 586
Akcie v hodnotě 600 Kč	2 160 818	1 296 491	2 160 818	1 296 491
Základní kapitál celkem	2 805 897	1 321 011	2 805 897	1 321 011

Akcionáři Společnosti:

(v %)	31. března 2019	31. března 2018
Tereos Participations, Francie	62	62
Nordzucker AG, Německo	35	35
Ostatní akcionáři	3	3
Celkem	100	100

Společnost Tereos Participations se sídlem 12-14 Rue Médéric, 75017 Paris, Francie sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Společnost Tereos SCA se sídlem 11 rue Pasteur, F-02390 Origny Sainte-Benoîte, Francie, identifikační číslo 407 948 926, sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které

patří. Je možné získat více informací o společnosti Tereos na její webové stránce www.tereos.com.

Podíl skupiny na společnosti Tereos SCA se sestavuje za ni konsolidovanou účetní závěrku se v sídle společnosti Tereos SCA.

Společnost přistoupila k zákonu o obchodních korporacích jako celku, možnosti nevytvářet povinně rezervní fond však nevyužila.

Rezervní fond je nadále tvořen ze zisku a jeho použití je v souladu se stanovami. O použití rezervního fondu rozhoduje představenstvo s předchozím souhlasem dozorčí rady.

Dne 29. srpna 2018 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok končící 31. března 2018 a rozhodla o rozdělení zisku za rok 2018 ve výši 363 903 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhlala Společnost vypořádání ztráty za rok končící 31. března 2019.

9. Rezervy

(tis. Kč)	31. března 2019	31. března 2018
Rezerva na nedostatek emisních povolenek	27 850	27 850
Ostatní rezervy	15 828	17 955
Rezervy celkem	43 678	45 805

Ostatní rezervy k 31. březnu 2019 představují rezervu na nevybranou dovolenou ve výši 5 473 tis. Kč (k 31. březnu 2018: 6 466 tis. Kč), rezervu na likviditu zainteresovanost ve výši 3 355 tis. Kč (k 31. březnu 2018: 3 614 tis. Kč) a mimosoudní vyrovnání a náhradu škody ve výši 7 000 tis. Kč (k 31. březnu 2018: 7 875 tis. Kč).

10. Závazky k úvěrovým institucím

(tis. Kč)	31. března 2019	31. března 2018
Bankovní úvěry se splatností nad jeden rok	258 000	0
Bankovní úvěry se splatností do jednoho roku	800 000	766 412
Bankovní úvěry celkem	1 058 000	766 412

Žádný z těchto úvěrů nemá splatnost delší než 5 let.

11. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Společnost neeviduje žádné další závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. březnu 2019.

Dohadné účty pasivní k 31. březnu 2019 činily 45 506 tis. Kč (k 31. březnu 2018: 114 497 tis. Kč) a jsou tvořeny zejména nevyfakturovanými dodávkami investic 7 509 tis. Kč a služeb v částce 37 997 tis. Kč (k 31. březnu 2018: 27 968 tis. Kč).

12. Finanční deriváty

Společnost využívá derivátových obchodů s bonitními bankovními protistranami za účelem zajištění finančních rizik, kterým je vystavena.

12.1. Finanční deriváty určené k obchodování

Společnost účtuje o některých finančních derivátech jako o finančních derivátech určených k obchodování.

(tis. Kč)	31. března 2019			31. března 2018		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	Kladná	Záporná		Kladná	Záporná	
Měnové forwardy	639	0	65 218	4 349	0	166 010
Deriváty určené k obchodování celkem	639	0	65 218	4 349	0	166 010

Změna reálné hodnoty derivátů k obchodování je vykázána souhrnně ve finančním výsledku hospodaření. Nominální hodnota je přepočtena kurzem ČNB k rozvahovému dni.

12.2. Finanční deriváty splňující kritéria pro zajišťovací účetnictví - deriváty zajišťující peněžní toky

(tis. Kč)	31. března 2019			31. března 2018		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	Kladná	Záporná		Kladná	Záporná	
Měnové forwardy	0	6 666	1 227 288	42 736	0	1 455 780
Deriváty zajišťující peněžní toky celkem	0	6 666	1 227 288	42 736	0	1 455 780

Změna reálné hodnoty výše uvedených derivátů zajišťujících peněžní toky je zachycena ve vlastním kapitálu do okamžiku, kdy zajištěné položky ovlivní výsledek hospodaření, nebo ze zajištěné očekávané transakce vznikne aktivum nebo závazek.

Změna reálné hodnoty derivátů zajišťujících pohyb měnových kurzů účtovaná do vlastního kapitálu:

(tis. Kč)	31. března 2019	31. března 2018
Počáteční zůstatek k 1. dubnu	47 085	0
Reálná hodnota měnových forwardů pořízených v průběhu roku	-4 257	6 767
Reálná hodnota měnových forwardů odtčítovaná v průběhu roku do výkazu zisku a ztráty	3 711	-4 349
Snižování ocenění	-52 557	44 667
Konečný zůstatek k 31. březnu	-6 028	47 085

13. Tržby

Tržby lze členit následovně:

(tis. Kč)	Období od 1. dubna 2018 do 31. března 2019	Období od 1. dubna 2017 do 31. března 2018
Prodej vlastních výrobků - zahraničí	0 016 507	0 761 019
Prodej vlastních výrobků - ČR	0	0
Tržby z prodeje výrobků a služeb	0	0
Tržby z prodeje nemovitostí	5	5
Tržby z prodeje služeb	-	-
Tržby z prodeje služeb	5	5

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2018 do 31. března 2019

14. Transakce se spřízněnými stranami

V této poznámce jsou uvedeny pouze významné transakce se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	Období od 1. dubna 2018 do 31. března 2019	Období od 1. dubna 2017 do 31. března 2018
Výnosy		
Prodej výrobků a materiálu	903 835	741 088
Prodej služeb a jiné výnosy	7 890	2 717
Úrokové výnosy	89	0
Celkem	911 814	743 805
Náklady/nákupy		
Nákup materiálu, hmotného majetku, surovin a zboží	167 685	10 155
Nákup služeb	89 102	95 425
Celkem	256 787	105 580

(tis. Kč)	31. března 2019	31. března 2018
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	122 373	22 615
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	16 836	0
Celkem	139 209	22 615
Závazky		
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku	114 348	87 276
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	114 348	87 276
Celkem	114 348	87 276

Pohledávky k ovládané nebo ovládající osobě k 31. březnu 2019 představovaly krátkodobou půjčku společnosti BIOFERM-lihovar Kolín, a.s. Úrokové výnosy obsahují výnosy z titulu poskytnutí této půjčky.

Poskytnutá půjčka byla úročena tržními úrokovými sazbami.

Členům řídicích a kontrolních orgánů nebyly k 31. březnu 2019 a k 31. březnu 2018 poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění.

Členům řídicích a kontrolních orgánů a ostatním vedoucím pracovníkům společnosti nebyly poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění.

Společnost vydává úvěry v podobě bankovních půjček s úrokovými sazbami podle bankovního referenčního úrokové sazby.

15. Vaše firma poskytl službu

Celková odměna a konzultace společnosti Rhodewalernous ACCORD S.S.A. s.r.l. za poskytnutí účev a jiné veřejné služby za období: 1. března 2019 do 31. března 2019.

16. Zaměstnanci

	Období od 1. dubna 2018 do 31. března 2019		Období od 1. dubna 2017 do 31. března 2018	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	3	7 152	3	7 203
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců	10	24 736	10	17 849
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	503	264 028	509	281 404
Náklady na sociální zabezpečení	-	94 414	-	98 755
Ostatní sociální náklady	-	13 197	-	12 671
Osobní náklady celkem	516	403 527	522	417 882

Ostatní vedoucí zaměstnanci zahrnují vedoucí zaměstnance, kteří jsou přímo podřízeni členům statutárního orgánu.

Společnost řada Společnost je omezená časovými omezení omezení dvěma obdobími od 1. dubna 2018 do 31. března 2019 a ve období od 1. dubna 2017 do 31. března 2018 poskytnuty od Společnost řady v souladu s § 39b odst. 6 písm. d) prováděcí vyhlášky 500/2002 nevykazuje odměny členů dozorčí rady zvlášť.

Ostatní transakce s vedením Společnosti jsou popsány v poznámce 24. Transakce se spřízněnými stranami.

17. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

31. března 2017	31. března 2018	Období od 1. dubna 2018 do 31. března 2019	Období od 1. dubna 2017 do 31. března 2018
(tis. Kč)	(tis. Kč)	(tis. Kč)	(tis. Kč)
74 000	13 612	0	-21 688
		4 -1 82	997
		3 5 -2 12	86 615

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2018 a následující).

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. března 2019	31. března 2018
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílů účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-1 400 223	-1 397 008
rezerv a opravných položek	79 308	87 949
daňová ztráta	126 000	0
zajištění peněžních toků	6 666	-4 736
Celkem základ odložené daně	49	-1 351 795
Čistý odložený daňový závazek	57 7	-256 841

Společnost nemá žádné daňové závazky nebo závazky od společnosti financování úřadů k 31. března 2019.

18. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. března 2019.

22. května 2019

Ing. Oldřich Reinberg
předseda představenstva



Ing. Jana Kořínková
finanční ředitel

