

Tereos TTD, a.s.

Výroční zpráva

Za období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022

Tereos TTD, a.s.

Výroční zpráva

Za období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022

Obchodní jméno společnosti: Tereos TTD, a.s.

IČ: 161 93 741

Právní forma: akciová společnost

Obsah:

A. Zpráva o podnikatelské činnosti Společnosti a jiné informace	1
1. Úvod	1
2. Zpráva o podnikatelské činnosti Společnosti a stavu majetku	1
3. Informace o událostech po rozvahovém dni	2
4. Předpokládaný budoucí vývoj činnosti Společnosti	2
5. Oblast výzkumu a vývoje	2
6. Ochrana životního prostředí a pracovně právní vztahy	3
7. Podpora a neobjevitelná časová období v životní společnosti	3
8. Cíle a metody řízení rizik, politika pro zajištění plánovaných transakcí	3
9. Cenová rizika, úvěrová a likvidní rizika související s tokem peněžní hotovosti	3
10. Informace o nabytí vlastních akcií	3
11. Zveřejnění podle zvláštních právních předpisů	3
B. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami	4
C. Zpráva nezávislého auditora	9
D. Účetní závěrka	12

A. Zpráva o podnikatelské činnosti Společnosti a jiné informace

1. Úvod

Společnost Tereos TTD, a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku dne 28. března 1991.

Společnost Tereos TTD, a.s. provozuje dva největší cukrovary v České republice, přičemž cukrovar Dobruška je největší a nejmodernější továrnou ve střední a východní Evropě a cukrovar České Meziříčí patří svými náklady k nejlevnějším a nejefektivnějším. Balírna cukru v Mělníku je po modernizaci významným balícím centrem Společnosti pro veškeré druhy spotřebitelského balení cukru. V lihovarech Chrudim, Kojetín a Kolín je vyráběn pitný líh a v lihovaru v Dobrušce bio-etanol.

2. Zpráva o podnikatelské činnosti Společnosti a stavu majetku

Průmyslové výsledky cukrovarů a lihovarů Společnosti dosáhly v uvedeném období plánovaných cílů. Kvalita všech výrobků splňuje ty nejnáročnější požadavky zákazníků.

Společnost dosáhla celkového zisku ve výši 463 mil. Kč.

Základní údaje výkazu zisku a ztráty	Rok končící 31. března 2022 (mil. Kč)	Rok končící 31. března 2021 (mil. Kč)
Tržby z prodeje výrobků, služeb a zboží	6 679	5 928
Změna stavu zásob a aktivace	499	310
Náklady výkonu	- 5 758	-4 807
Přidaná hodnota	1 420	1 431
Ostatní provozní náklady a výnosy, netto	- 858	-848
Provozní výsledek	562	583
Finanční výsledek	5	-2
Výsledek před zdaněním	567	581
Daň z příjmů – odložená	-2	-32
Daň z příjmů – splatná	-103	-86
Výsledek po zdanění	462	463

Finanční situace Společnosti

Společnost dlouhodobě spolupracuje se čtyřmi bankovními ústavami:

- Citibank Europe plc, organizační složka
- COMMERZBANK Aktiengesellschaft, pobočka Praha
- Československá obchodní banka, a.s.
- Komerční banka, a.s.
- UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

Hlavní kategorie rozvahy Společnosti

Aktiva

mil. Kč	K 31. březnu 2022	K 31. březnu 2021
Dlouhodobý majetek	3 451	3 275
Zásoby	2 567	2 063
Krátkodobé a dlouhodobé pohledávky	1 151	1 004
Krátkodobý finanční majetek	111	307
Celkem aktiva	7 280	6 649

Tereos TTD, a.s.

Výroční zpráva

Za období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022

Pasiva a vlastní kapitál

mil. Kč	K 31. březnu 2022	K 31. březnu 2021
Krátkodobé a dlouhodobé závazky	1 737	1 420
Rezervy	87	110
Úvěry	337	271
Vlastní kapitál	5 119	4 848
Celkem pasiva	7 280	6 649

Ve fiskálním roce končícím 31. března 2022 společnost Tereos TTD, a. s. čelila, stejně jako celý svět, pandemii onemocnění covid-19. Díky vysoké proočkovanosti, která dosahovala v závodech Společnosti v průměru 80 %, a díky přijatým přísným opatřením a povinnému testování se podařilo situaci zvládnout tak, že nemusela být kvůli covid-19 omezována nebo dokonce přerušena výroba v žádném závodě Společnosti. Pandemie tak neměla vliv na objem ani plynulost výroby.

V závěru fiskálního roku končícího 31. března 2022 přišla geopolitická událost, která stejně jako covid-19 negativně ovlivňuje celý svět – invaze vojsk Ruské federace na Ukrajinu. Společnost Tereos TTD, a. s. důrazně odsuzuje tuto ruskou vojenskou invazi. Společnost Tereos TTD nemá ani neměla žádné obchodní ani jiné vazby v Rusku nebo na Ukrajině. Válečný konflikt ještě více prohloubil růst cen prakticky všech vstupů, především energií, se kterými se Společnost potýkala ve druhé polovině fiskálního roku. Došlo také k prodloužení dodacích lhůt materiálů nutných pro investice a údržbu. K 31. březnu 2022 nebylo nutné vytvářet dodatečné opravné položky nebo rezervy týkající se těchto skutečností. Společnost na základě současných informací v následujícím fiskálním roce nepředpokládá významný negativní vliv na fungování Společnosti kromě obecných dopadů na finančních a komoditních trzích.

3. Informace o událostech po rozvahovém dni

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na výroční zprávu či účetní závěrku k 31. březnu 2022 a nebyly by popsány v jiných bodech výroční zprávy nebo účetní závěrky.

4. Předpokládaný budoucí vývoj činnosti Společnosti

Pro nadcházející fiskální období byl vypracován plán, který zahrnuje ve svém zpracování cenový vývoj a vývoj nabídky a poptávky na trhu s cukrem a lihem. Společnost plánuje kladný hospodářský výsledek.

5. Oblast výzkumu a vývoje

V této oblasti se Společnost orientuje na zdokonalování kvality vyráběných produktů. Je držitelem následujících certifikátů kvality udělených díky dodržování předepsaných standardů:

- Certifikát ČSN EN ISO 9001:2016 Systém managementu kvality,
- Certifikát ČSN EN ISO 14001:2016 Systém environmentálního managementu,
- Certifikát FSSC 22000 (Food Safety System Certification),
- Certifikát IFS Food Higher level (International Food Standard),
- Certifikát GMP+ B1 a GMP+ B3 (správná výrobní praxe krmných surovin),
- Certifikát 2BsVs (udržitelnost bio-paliv),
- Certifikát Kosher - výroba cukru a lihu podle požadavků židovské víry,
- Certifikát Halal - výroba cukru v celé společnosti podle požadavků muslimské víry,
- Certifikát Klasa udělovaný Ministerstvem zemědělství pro vybrané výrobky (krystal, krupice, cukr moučka s obsahem protispěkových látek, kostky bridže a cukr moučka extra jemná s obsahem protispěkových látek),
- Certifikát ČSN EN ISO 50001:2019 Systém managementu hospodaření s energií,
- Etický audit,
- Certifikace systému udržitelosti SAI platform (FSA),
- Obhájení statutu HACCP (kritické body ve výrobě),

Tereos TTD, a.s.

Výroční zpráva

Za období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022

- Certifikát ISCC-EU (udržitelnost bio-paliv).

6. Ochrana životního prostředí a pracovně právní vztahy

Ochrana životního prostředí je zajišťována v souladu s českými předpisy o ochraně životního prostředí. Společnost se primárně soustředí na limity hluku související s dopravou řepy.

Pracovně právní vztahy – principy zaměstnanosti a odměňování jsou řešeny kolektivní smlouvou. Při kolektivním vyjednávání probíhá kontrola dodržování pracovně právních předpisů ve Společnosti.

7. Pobočka nebo jiná část obchodního závodu Společnosti

Veškerá výrobní místa Společnosti se nacházejí na území České republiky.

8. Cíle a metody řízení rizik, politika pro zajištění plánovaných transakcí

Společnost je řízena prostřednictvím pravidelných porad představenstva Společnosti. Dozorčí rada zasedá čtvrtletně a kontroluje plnění cílů Společnosti.

Společnost realizuje značný objem tržeb v zahraničních měnách, na což se Společnost snaží reagovat přirozeným zajištěním či derivátovými transakcemi.

9. Cenová rizika, úvěrová a likvidní rizika související s tokem peněžní hotovosti

Společnost byla v běžném účetním období finančně stabilizovaná, nevznikla žádná významná rizika v souvislosti s cenami a tokem peněz. Všechny splatné závazky byly řádně uhrazeny. Také veškeré splátky úvěrů proběhly v souladu s uzavřenými úvěrovými smlouvami.

10. Informace o nabytí vlastních akcií

V průběhu roku končícího 31. března 2022 nedošlo k nabytí vlastních akcií.

11. Zveřejnění podle zvláštních právních předpisů

Společnost si není vědoma žádných dalších požadavků na zveřejnění podle zvláštních právních předpisů.

V Dobrovici, dne 23. května 2022



Ing. Martin Kolář
předseda představenstva

B. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Zpráva o vztazích

společnosti

Tereos TTD, a.s.

podle § 82 zákona o obchodních korporacích

za účetní období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022

Představenstvo společnosti Tereos TTD, a.s., se sídlem Palackého nám. 1, 294 41 Dobruška, Česká republika, IČ 161 93 741, zapsané v obchodním rejstříku vedeném městským soudem v Praze, sp. zn. B 625 (v této zprávě též jen „Společnost“) zpracovalo následující zprávu o vztazích ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích (dále jen „Zákon o obchodních korporacích“), za účetní období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022 (dále jen „Rozhodné období“).

1. Struktura vztahů

1.1 Podle informací dostupných představenstvu Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře byla Společnost po celé Rozhodné období součástí skupiny, ve které je ovládající osobou Tereos SCA (dále jen „Skupina“). Údaje o osobách náležejících do Skupiny se uvádí k 31. březnu 2022, a to dle informací dostupných statutárnímu orgánu Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře. Struktura vztahů ve Skupině je graficky znázorněna v Příloze č. 1.

1.1.1 Ovládající osoba

Tereos SCA

se sídlem 11, rue Pasteur, F-02390 Origny Sainte-Benoîte, Francie, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Saint - Quentin pod číslem 407 948 926.

2. Úloha Společnosti ve Skupině

Společnost je výrobcem cukru, lihu a pelet, které prodává třetím osobám, a to buď přímo, nebo prostřednictvím distribučních společností náležejících do Skupiny.

3. Způsob a prostředky ovládnutí

Ovládající osoba nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím společnosti Tereos Participations se sídlem 12-14 Rue Médéric, 75017 Paris, Francie, která byla v Rozhodném období vlastníkem 62 % základního kapitálu ovládané osoby a měla tomu odpovídající podíl na hlasovacích právech. K ovládnutí Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě Společnosti, a to v závislosti na procentuálním vlastnictví základního kapitálu.

4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

4.1 Smlouvy uzavřené mezi Společností a Ovládající osobou

V Rozhodném období nebyly s Ovládající osobou uzavřeny žádné smlouvy.

4.2 Smlouvy uzavřené mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou

- Smlouva o poskytování služeb mezi společnostmi ve Skupině z 31. března 2017 uzavřená se společností Tereos Participations.
- Smlouva o prodeji výrobků z 29. září 2017 uzavřená se společností Tereos Deutschland GmbH.
- Individuální objednávky na prodej výrobků se společností Tereos Starch & Sweeteners Belgium N.V.
- Individuální objednávky na nákup služeb od společnosti Tereos Operations
- Individuální objednávky na prodej výrobků se společností Acor & Tereos Iberia, SA.
- Individuální objednávky na prodej výrobků a materiálu se společností Tereos Commodities France.
- Individuální objednávky na prodej výrobků a nákup služeb se společností Tereos Deutschland GmbH.
- Individuální objednávky na prodej výrobků, služeb a materiálu a nákup materiálu, hotových výrobků, investičních celků a služeb se společností Tereos France SA.
- Individuální objednávky na prodej výrobků a nákup materiálu se společností Tereos Romania SA.
- Individuální objednávky na nákup materiálu se společností Tereos Loiret & Haentjens SA.

5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

Během rozhodného období neučinila Společnost na popud ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádné právní úkony a ostatní opatření, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. březnu 2022, tj. 511 850 tis. Kč.

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv uzavřených v Rozhodném období mezi Společností a ostatními osobami ze Skupiny, jiných jednání ani opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, Společnosti nevznikla žádná újma.

7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny

7.1 Hodnocení výhod a nevýhod vztahů ve Skupině.

Společnosti vyplývají z účasti ve Skupině výhody. Skupina se zaměřuje na zpracování zemědělských surovin, je předním světovým výrobcem v oblasti cukru, lihu a škrobu. Disponuje silnou obchodní značkou, z čehož těží Společnost zejména při uzavírání obchodů se svými dodavateli a zákazníky. Příslušnost ke Skupině má význam i z pohledu sdílení informací, know-how a/nebo regionálních či globálních otázek s přesahem do jednotlivých států (např. Green Deal, dekarbonizace, pěstování cukrové řepy).

Společnosti nevyplývají z účasti ve Skupině nevýhody.

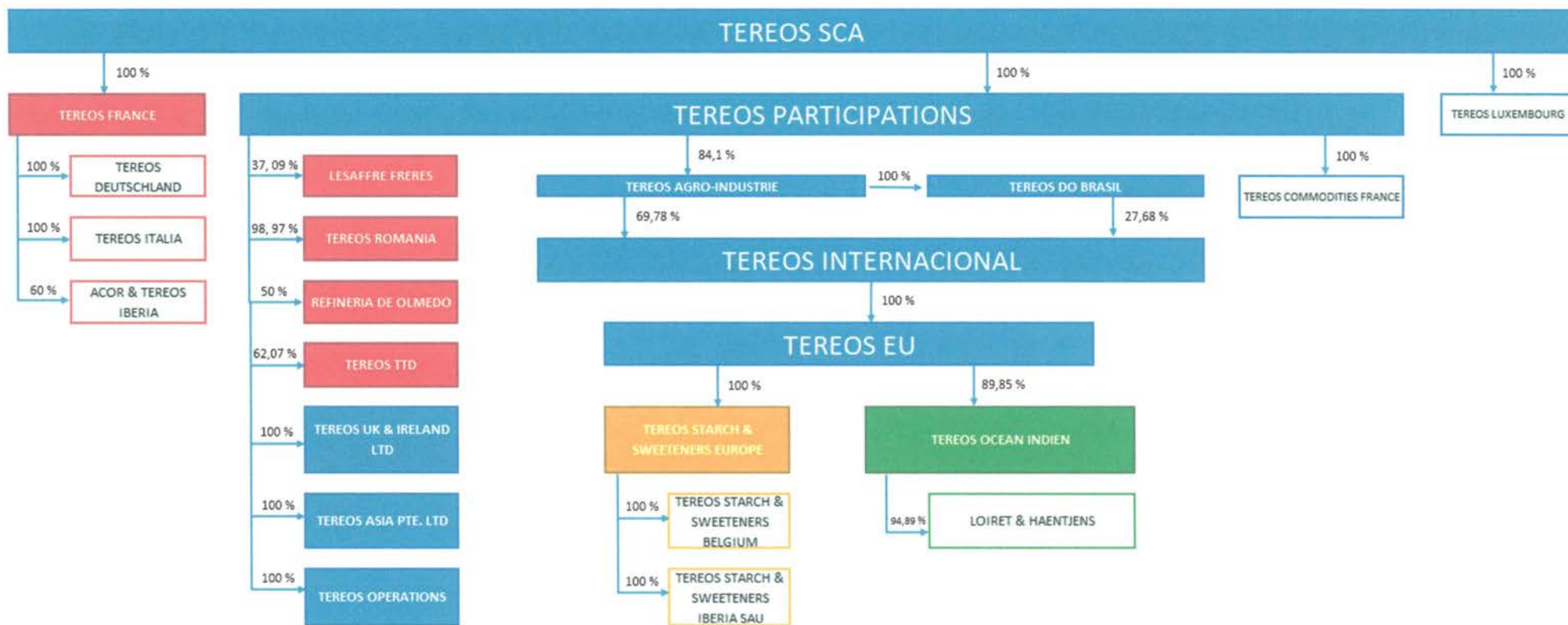
7.2 Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.

V Dobrušce, dne 23. května 2021



Ing. Martin Kolář
předseda představenstva

Příloha 1: Struktura Skupiny



- Skupina
- Ěepní divize
- Divize škrob
- Třtinová divize

C. Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora

akcionářům společnosti Tereos TTD, a.s.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Tereos TTD, a.s., se sídlem Palackého náměstí 1, Dobruška („Společnost“) k 31. březnu 2022, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. března 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. březnu 2022,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. března 2022,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. března 2022,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. března 2022, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami (společně „auditorské předpisy“). Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Nezávislost

V souladu s Mezinárodním etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti) vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních („kodex IESBA“) a přijatým Komorou auditorů České republiky a se zákonem o auditorech jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z kodexu IESBA a ze zákona o auditorech.

Ostatní informace

Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti. Jak je definováno v § 2 písm. b) zákona o auditorech, ostatními informacemi jsou informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také jsme posoudili, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní

informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

Na základě provedených postupů v průběhu našeho auditu, do míry, již dokážeme posoudit, jsou dle našeho názoru:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace vypracované v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti a o prostředí, v němž působí, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné nesprávnosti. Žádnou významnou nesprávnost jsme nezjistili.

Odovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada Společnosti.

Odovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s auditorskými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s auditorskými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

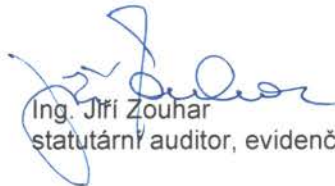
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

23. května 2022

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená partnerem



Ing. Jiří Zouhar
statutární auditor, evidenční č. 2542

D. Účetní závěrka

Tereos TTD, a.s.

Účetní závěrka

Za období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022

Firma: Tereos TTD, a.s.
 Identifikační číslo: 16193741
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Výroba cukru a jeho modifikací
 Rozvahový den: 31. března 2022
 Datum sestavení účetní závěrky: 23. května 2022

ROZVAHA
 (v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.03.2022			31.03.2021
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	AKTIVA CELKEM	001	13 038 466	-5 758 764	7 279 702	6 649 100
B.	Stálá aktiva	003	9 200 420	-5 749 770	3 450 650	3 274 888
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	202 464	-20 415	182 049	2 701
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	21 279	-20 344	935	1 032
B. I. 2. 1.	Software	007	21 279	-20 344	935	1 032
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	177 582	-71	177 511	0
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	3 603	0	3 603	1 669
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	3 603	0	3 603	1 669
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	8 997 943	-5 729 352	3 268 591	3 272 167
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	2 991 618	-1 507 858	1 483 760	1 488 286
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	212 748	-15 936	196 812	206 531
B. II. 1. 2.	Stavby	017	2 778 870	-1 491 922	1 286 948	1 281 755
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	5 563 107	-3 898 451	1 664 656	1 731 044
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	322 661	-322 661	0	0
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 hmotný majetek	024	120 067	-382	119 685	52 347
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	7 642	0	7 642	2 352
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	112 425	-382	112 043	49 995
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	13	-3	10	20
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	13	-3	10	20
C.	Oběžná aktiva	037	3 838 046	-8 994	3 829 052	3 374 212
C. I.	Zásoby	038	2 569 915	-2 667	2 567 248	2 063 030
C. I. 1.	Materiál	039	240 534	-1 776	238 758	247 501
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	482 130	0	482 130	180 432
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	1 830 169	-891	1 829 278	1 632 054
C. I. 3. 1.	Výrobky	042	1 828 750	0	1 828 750	1 631 678
C. I. 3. 2.	Zboží	043	1 419	-891	528	376
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	17 082	0	17 082	3 043
C. II.	Pohledávky	046	1 157 447	-6 327	1 151 120	1 003 746
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	120 000	0	120 000	120 000
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	120 000	0	120 000	120 000
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	120 000	0	120 000	120 000
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	1 037 149	-6 327	1 030 822	883 688
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	961 809	-6 327	955 482	860 691
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	75 340	0	75 340	22 997
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	19 583	0	19 583	988
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	5 902	0	5 902	4 696
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	602
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	49 855	0	49 855	16 711
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv	068	298	0	298	58
C. II. 3. 1.	Náklady příštích období	069	262	0	262	0
C. II. 3. 3.	Příjmy příštích období	071	36	0	36	58
C. IV.	Peněžní prostředky	075	110 684	0	110 684	307 436
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	1 052	0	1 052	649
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	109 632	0	109 632	306 787

označ.	PASIVA	řád.	31.03.2022	31.03.2021
			5	6
a	b	c		
	PASIVA CELKEM	082	7 279 702	6 649 100
A.	Vlastní kapitál	083	5 118 504	4 848 369
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	70 543	38 827
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	70 543	38 827
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	41 853	35 377
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	28 690	3 450
A. III.	Fondy ze zisku	096	515 843	491 814
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	510 780	487 780
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098	5 063	4 034
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	2 749 585	2 533 453
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	2 749 585	2 533 453
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	461 522	463 264
B. + C.	Cizí zdroje	104	2 161 198	1 800 731
B.	Rezervy	105	87 081	110 352
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107	74 797	86 000
B. 4.	Ostatní rezervy	109	12 284	24 352
C.	Závazky	110	2 074 117	1 690 379
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	265 385	297 821
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	0	40 223
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	265 385	257 598
C. II.	Krátkodobé závazky	126	1 807 744	1 390 811
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	336 791	230 446
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	16 955	2 645
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	1 096 400	993 712
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	357 598	164 008
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	53 254	48 911
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	30 847	27 985
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	185 523	28 912
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	86 908	58 200
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	1 066	0
C. III.	Časové rozlišení pasiv	144	988	1 747
C. III. 2.	Výnosy příštích období	146	988	1 747

Firma: Tereos TTD, a.s.
 Identifikační číslo: 16193741
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Výroba cukru a jeho modifikací
 Rozvahový den: 31. března 2022
 Datum sestavení účetní závěrky: 23. května 2022

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2022	2021
			1	2
a	b	c		
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	6 281 926	5 447 995
II.	Tržby za prodej zboží	02	396 649	480 403
A.	Výkonová spotřeba	03	5 757 701	4 807 466
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	375 275	438 385
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	4 502 338	3 582 351
A. 3.	Služby	06	880 088	786 730
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-499 023	-310 395
D.	Osobní náklady	09	486 314	476 223
D. 1.	Mzdové náklady	10	353 701	349 572
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	132 613	126 651
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	117 212	111 647
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	15 401	15 004
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	265 024	257 322
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	267 401	263 115
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	266 224	269 696
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	1 177	-6 581
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18	-807	-217
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-1 570	-5 576
III.	Ostatní provozní výnosy	20	273 594	27 764
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	86 478	10 415
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	20 752	12 683
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	166 364	4 666
F.	Ostatní provozní náklady	24	379 940	142 464
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	10 801	7 896
F. 2.	Prodaný materiál	26	14 933	14 779
F. 3.	Daně a poplatky	27	6 783	7 219
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-12 068	-25 119
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	359 491	137 689
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	562 213	583 082
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	719	433
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	719	433
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	6 740	6 470
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	6 740	6 470
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	23 440	15 065
K.	Ostatní finanční náklady	47	12 837	10 951
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	4 582	-1 923
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	566 795	581 159
L.	Daň z příjmů	50	105 273	117 895
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	103 407	86 000
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	1 866	31 895
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	461 522	463 264
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	461 522	463 264
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	6 976 328	5 971 660

Firma: Tereos TTD, a.s.
 Identifikační číslo: 16193741
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Výroba cukru a jeho modifikací
 Rozvahový den: 31. března 2022
 Datum sestavení účetní závěrky: 23. května 2022

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		2022	2021
		1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	566 795	581 159
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	215 016	265 718
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	266 224	269 696
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-13 268	-37 493
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-75 677	-2 519
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	6 021	6 037
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	31 716	29 997
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	781 811	846 877
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	-551 390	-110 066
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-145 804	107 593
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	97 825	74 123
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	-503 411	-291 782
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	230 421	736 811
A. 3.	Vyplacené úroky	-6 740	-6 470
A. 4.	Přijaté úroky	719	433
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	-114 610	0
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	109 790	730 774
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-236 039	-185 736
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	86 478	10 415
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-149 561	-175 321
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	66 122	-549 523
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	-223 103	-75 438
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	-6 971	-5 289
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku	-216 132	-70 149
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	-156 981	-624 961
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-196 752	-69 508
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	307 436	376 944
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	110 684	307 436

Firma: Tereos TTD, a.s.
 Identifikační číslo: 16193741
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Výroba cukru a jeho modifikací
 Rozvahový den: 31. března 2022
 Datum sestavení účetní závěrky: 23. května 2022

PŘEHLED O ZMĚNÁCH 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 nebo neuhrazená ztráta (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. dubnu 2020	1 321 011	31 997	-23 167	479 780	1 323	2 619 602	4 430 546
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu							
- finanční deriváty	0	0	26 617	0	0	0	26 617
Přiděly do fondů	0	0	0	8 000	8 000	-16 000	0
Výplaty z fondů	0	0	0	0	-5 289	0	-5 289
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	0	-70 149	-70 149
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	463 264	463 264
Zpětná kapitalizace promlčených podílů na zisku	0	3 380	0	0	0	0	3 380
Zůstatek k 31. březnu 2021	1 321 011	35 377	3 450	487 780	4 034	2 996 717	4 848 369
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu							
- finanční deriváty	0	0	25 740	0	0	0	25 740
Přiděly do fondů	0	0	0	23 000	8 000	-31 000	0
Výplaty z fondů	0	0	0	0	-6 971	0	-6 971
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	0	-216 132	-216 132
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	461 522	461 522
Zpětná kapitalizace promlčených podílů na zisku	0	6 476	0	0	0	0	6 476
Zůstatek k 31. březnu 2022	1 321 011	41 853	28 690	510 780	5 063	3 211 107	5 118 504

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Společnost Tereos TTD, a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vložkou 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, čtyři lihovary v Chrudimi, Dobrovici, Kojetíně a Kolíně a středisko balení cukru v Mělníku.

Na počátku roku 2020 byla potvrzena existence nového koronaviru způsobujícího nemoc covid-19, která se globálně rozšířila. Pandemie a zejména restriktivní opatření přijatá k omezení zdravotních dopadů způsobily narušení mnoha podnikatelských a hospodářských aktivit a v roce končícím 31. března 2022 ovlivnily podnikání Společnosti.

Vedení Společnosti sleduje situaci na českém i evropském trhu a pravidelně analyzuje dopady epidemie na Společnost. K 31. březnu 2022 vedení Společnosti nezaznamenalo významný negativní dopad epidemie na Společnost, a proto nebylo nutné tvořit dodatečné opravné položky a rezervy.

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.

Při oceňování aktiv a závazků a naplnění předpokladu trvání Společnosti vedení zvažilo dopady pandemie nového koronaviru způsobujícího onemocnění COVID-19.

2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 tis. Kč (40 tis. Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související. Pozemky aktivované do majetku Společnosti byly oceněny dle platných vyhlášek Ministerstva financí.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti. Společnost uplatňuje roční odpisové sazby, které se liší od sazeb odpočitatelných pro daňové účely.

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 nehmotného a 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

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022

Cukrovar a rafinerie cukru TTD a.s. (tato společnost se následně k 30. lednu 2002 sloučila se Společností) se společností Severocukr, a.s., České cukrovarny, a.s., holding, Cukrovar České Meziříčí a.s. a Cukrovarny BANOP, a.s. k 31. červenci 2001, jako rozdíl mezi hodnotou finančních investic v těchto společnostech držených Cukrovarem a rafinerií cukru Dobrovice TTD a.s. 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 ážia zaniklých 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 společnosti 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 - 122 650 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 odepisoval rovnoměrně po dobu 15 let a je již plně odepsán.

Společnost eviduje emisní povolenky v rámci ostatního dlouhodobého nehmotného majetku. Nakoupené emisní povolenky jsou zaúčtovány na účet ostatního dlouhodobého nehmotného majetku proti účtové skupině ostatní dodavatelé k datu jejich připsání na účet v registru emisních povolenek v České republice. Nakoupené emisní povolenky jsou oceňovány pořizovací cenou. Účtování spotřeby emisních povolenek je prováděno k datu sestavení účetní závěrky na základě skutečných emisí CO₂ za dané období. Pro účtování spotřeby emisních povolenek používá Společnost metodu FIFO.

2.3. 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 které výrobní kampani 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 zúčtovány a účtovány v Dobrovice. Nedokončená výroba a polotovary.

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

2.4. 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.

2.5. Přepočtení cizích měn

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

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022

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 nepovažuje zálohy zaplacené za účelem nákupu dlouhodobých aktiv nebo zásob za pohledávky, a tudíž tyto položky majetku k rozvahovému dni nepřepočítává.

2.6. 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 nesplňují kritéria pro zajišťovací účetnictví, jsou vykázány souhrnně ve finančním výsledku hospodaření.

2.7. 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 pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků částku, která je zapotřebí k jejich vypořádání.

2.8. Zaměstnanecké požitky

Společnost v současné době poskytuje svým zaměstnancům penzijní připojištění dle ustanovení kolektivní smlouvy. K financování státního důchodového pojištění hradí Společnost pravidelné odvody do státního rozpočtu.

Na nevybranou dovolenou Společnost vytváří rezervu.

2.9. 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.

2.10. 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,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- dceřiné společnosti.

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

2.11. Úrokové náklady

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

2.12. 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.

2.13. 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. Peněžní ekvivalenty 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.

2.14. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace v skutečnosti, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány a jejich dopady kvantifikovány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek je k 31. březnu 2022 tvořen zejména alokovanými emisními povolenkami. K 31. březnu 2022 Společnost evidovala na účtu ostatního dlouhodobého nehmotného majetku zůstatek emisních povolenek ve výši 177 512 tis. Kč (k 31. březnu 2021: 0 tis. Kč).

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. dubna 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. března 2022
Pořizovací cena				
Pozemky	217 830	2 225	7 307	212 748
Stavby	2 700 073	86 122	7 325	2 778 870
Hmotné movité věci a jejich soubory	5 469 177	118 047	24 117	5 563 107
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	52 729	67 410	72	120 067
Celkem	8 762 960	273 804	38 821	8 997 943
Oprávky a opravná položka				
Stavby	1 410 223	81 971	4 907	1 487 287
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 738 133	183 431	23 113	3 898 451
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	322 661	0	0	322 661
Opravná položka	19 776	7 800	6 623	20 953
Celkem	5 490 793	273 202	34 643	5 729 352
Zůstatková hodnota	3 272 167			3 268 591

(tis. Kč)	1. dubna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. března 2021
Pořizovací cena				
Pozemky	220 891	147	3 208	217 830
Stavby	2 669 574	54 558	24 059	2 700 073
Hmotné movité věci a jejich soubory	5 376 325	124 391	31 539	5 469 177
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	48 273	4 456		52 729
Celkem	8 638 214	183 552	58 806	8 762 960
Oprávky a opravná položka				
Stavby	1 342 573	85 120	17 470	1 410 223
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 588 244	183 329	33 440	3 738 133
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	322 661	0	0	322 661
Opravná položka	26 357	0	6 581	19 776
Celkem	5 279 835	268 449	57 491	5 490 793
Zůstatková hodnota	3 358 379			3 272 167

5. Dlouhodobý finanční majetek

4.1 Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

Dne 22. dubna 2020 Společnost provedla právní jednání vedoucí k založení společnosti s ručením omezeným Messer TTD, s.r.o. se sídlem Dobruška, Palackého náměstí 1, PSČ 294 41, identifikační číslo: 09156917, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod spisovou značkou C 331810/SL1/MSPH. Na základním kapitálu se Společnost podílela vkladem ve výši 10 tis. Kč a tento vklad představoval 10% podíl. Messer TTD, s.r.o. byla založena za účelem společného projektu Tereos TTD, a.s. a společnosti Messer Technogas s.r.o. Dne 15. června 2021 vstoupila společnost Messer TTD, s.r.o. do likvidace. Jmenovaný likvidátor rozhodl o rozdělení likvidačního zůstatku a Společnosti byl dne 27. prosince 2021 vrácen vklad 10 tis. Kč.

6. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. březnu 2022 ve výši 2 667 tis. Kč (k 31. březnu 2021: 3 474 tis. Kč).

7. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. březnu 2022 činily 17 989 tis. Kč (k 31. březnu 2021: 20 065 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. březnu 2022 činila 6 327 tis. Kč (k 31. březnu 2021: 7 897 tis. Kč).

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

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

V průběhu roku končícím 31. března 2022 Společnost zaplatila zálohy na dani z příjmu ve výši 38 203 tis. Kč (k 31. březnu 2021: 0 tis. Kč), Společnost k 31. březnu 2022 vytvořila rezervu na daň z příjmu 113 000 tis. Kč (k 31. březnu 2021: 86 000 tis. Kč).

Dlouhodobé pohledávky k 31. březnu 2022 činily 120 000 tis. Kč (k 31. březnu 2021: 120 000 tis. Kč) a představují dlouhodobý depozit u celního úřadu.

8. Vlastní kapitál

Schválené a vydané akcie:

	31. března 2022		31. března 2021	
	Počet (ks)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Počet (ks)	Účetní hodnota (tis. Kč)
Akcie v hodnotě 6 Kč	322 421	1 935	322 421	1 935
Akcie v hodnotě 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 2022	31. března 2021
Tereos Participations, Francie	62	62
Nordzucker AG, Německo	35	35
Ostatní akcionáři	3	3
Celkem	100	100

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022

Společnost Tereos Participations se sídlem 12-14 Rue Médéric, 75017 Paris, Francie sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejužší 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 Společnost patří.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejužší skupinu je možné získat v sídle společnosti Tereos Participations a konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejširší skupinu je možné získat 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 Společnosti.

Dne 29. června 2021 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok končící 31. března 2021 a rozhodla o rozdělení zisku společnosti za rok 2021 ve výši 463 264 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení zisku za rok končící 31. března 2022.

9. Rezervy

(tis. Kč)	31. března 2022	31. března 2021
Rezerva na nedostatek emisních povolenek	0	0
Ostatní rezervy	12 284	24 352
Rezervy celkem	12 284	24 352

Ostatní rezervy k 31. březnu 2022 představují rezervu na nevybranou dovolenou ve výši 4 881 tis. Kč (k 31. březnu 2021: 7 844 tis. Kč), rezervu na hmotnou zainteresovanost ve výši 3 326 tis. Kč (k 31. březnu 2021: 3 776 tis. Kč) a mimosoudní vyrovnání a náhradu škody ve výši 4 077 tis. Kč (k 31. březnu 2021: 12 732 tis. Kč).

10. Závazky k úvěrovým institucím

(tis. Kč)	31. března 2022	31. března 2021
Bankovní úvěry se splatností nad jeden rok	0	40 223
Bankovní úvěry se splatností do jednoho roku	336 791	230 446
Bankovní úvěry celkem	336 791	270 669

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 2022.

Dohadné účty pasivní k 31. březnu 2022 činily 86 910 tis. Kč (k 31. březnu 2021: 58 200 tis. Kč) a jsou tvořeny dohady na zaměstnanecké bonusy ve výši 11 668 tis. Kč (k 31. březnu 2021: 20 419 tis. Kč), nevyfakturovanými doplatky za nákup cukrové řepy ve výši 46 916 tis. Kč (k 31. březnu 2021: 0 tis. Kč) a služeb ve výši 28 326 tis. Kč (k 31. březnu 2021: 37 023 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 2022			31. března 2021		
	Reálná hodnota		Nominální	Reálná hodnota		Nominální
	Kladná	Záporná	hodnota	Kladná	Záporná	hodnota
Měnové forwardy	2 946	0	39 580	954	0	27 088
Deriváty určené k obchodování celkem	2 946	0	39 580	954	0	27 088

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 2022			31. března 2021		
	Reálná hodnota		Nominální	Reálná hodnota		Nominální
	Kladná	Záporná	hodnota	Kladná	Záporná	hodnota
Měnové forwardy	35 419	0	1 403 742	4 259	0	810 441
Deriváty zajišťující peněžní toky celkem	35 419	0	1 403 742	4 259	0	810 441

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)	2022/2021	2020/2021
Počáteční zůstatek k 1. dubnu	5 213	-30 648
Reálná hodnota měnových forwardů pořízených v průběhu roku	14 689	6 327
Reálná hodnota měnových forwardů odúčtovaná v průběhu roku do výkazu zisku a ztráty	1 992	3 001
Snížení ocenění	16 471	26 533
Konečný zůstatek k 31. březnu	38 365	5 213

13. Tržby

Tržby lze členit následovně:

(tis. Kč)		Období od 1. dubna 2021	Období od 1. dubna 2020
		do 31. března 2022	do 31. března 2021
Prodej vlastních výrobků	- zahraničí	2 716 903	2 265 406
	- tuzemsko	3 485 380	3 100 798
Prodej služeb	- tuzemsko	79 600	81 736
	- zahraničí	40	55
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem		6 281 926	5 447 995
Prodej zboží	- tuzemsko	396 649	480 403
Tržby za prodej zboží celkem		396 649	480 403

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022

14. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	Období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022	Období od 1. dubna 2020 do 31. března 2021
Výnosy		
Prodej výrobků a materiálu	393 676	433 184
Prodej služeb a jiné výnosy	102	80
Celkem	393 778	433 264
Náklady / nákupy		
Nákup materiálu, hmotného majetku, surovin a zboží	6 118	79 830
Nákup služeb	59 692	70 050
Celkem	65 810	149 880

(tis. Kč)	31. března 2022	31. března 2021
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	12 674	36 934
Celkem	12 674	36 934
Závazky		
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku	194 437	131 401
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	183 418	131 401
Dohadné položky pasivní	11 019	0
Celkem	194 437	131 401

Členům řídicích a kontrolních orgánů nebyly k 31. březnu 2022 a k 31. březnu 2021 poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění.

Členům řídicích a kontrolních orgánů a ostatním vedoucím pracovníkům Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

15. Odměna auditorské společnosti

Celková odměna auditorské společnosti PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. za audit účetní závěrky a jiné ověřovací služby rok končící 31. března 2022 činila 2 477 tis. Kč.

16. Zaměstnanci

	Období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022		Období od 1. dubna 2020 do 31. března 2021	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	3	7 027	3	7 608
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců	14	36 849	13	30 183
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	495	309 825	499	311 781
Náklady na sociální zabezpečení	-	117 212	-	111 647
Ostatní sociální náklady	-	15 400	-	15 004
Osobní náklady celkem	512	486 314	515	476 223

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

Dozorčí rada Společnosti je tvořena 6 členy a výkon funkce člena je bezúplatná.

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022

Ostatní transakce s vedením Společnosti jsou popsány v poznámce 14. Transakce se spřízněnými stranami.

17. Daň z příjmů

Daňový náklad lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	Období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022	Období od 1. dubna 2020 do 31. března 2021
Splatná daň	113 000	86 000
Úprava daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	9 593	0
Odložená daň	1 866	31 895
Celkem daňový náklad	105 273	117 895

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2020 a následující).

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. března 2022	31. března 2021
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdíl účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 1 384 601	-1 386 934
rezerv a opravných položek	23 256	35 412
daňové ztráty		0
zajištění peněžních toků	-35 419	-4 259
Celkem základ odložené daně	-1 396 763	-1 355 781
Čistý odložený daňový závazek	-265 385	-257 598

Společnost nemá žádný daňový závazek po splatnosti evidovaný finančním úřadem k 31. březnu 2022.

18. Následné události

Koncem února 2022 pokračující politické napětí mezi Ruskem a Ukrajinou eskalovalo ve vojenský konflikt. Celosvětovou reakcí bylo uvalení rozsáhlých sankcí na Rusku a omezení podnikatelské činnosti jak v Rusku, tak na Ukrajině. Tyto skutečnosti považujeme za neupravující následné události. Celkový dopad posledního vývoje se projevil zvýšenou volatilitou na finančních a komoditních trzích a dalšími důsledky pro ekonomiku. Podnikatelská rizika zahrnující nepříznivé dopady ekonomických sankcí uvalených na Rusko, přerušování podnikání (včetně dodavatelských řetězců), zvýšený výskyt kybernetických útoků, riziko porušení právních a regulačních pravidel a mnoho dalších je obtížné posoudit a jejich celkový vliv a možné účinky nejsou v tuto chvíli známy. Společnost na základě současných informací nepředpokládá významný negativní vliv na fungování Společnosti kromě obecných dopadů na finančních a komoditních trzích.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. březnu 2022.

23. května 2022



Ing. Martin Kolář
předseda představenstva



Ing. Jan Vágner
finanční ředitel