***Tereos TTD, a.s.***
Výroční zpráva
Za období od 1. dubna 2020 do 31. března 2021

# 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 Dobrovice 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

## Pasiva a vlastní kapitál

| mil. Kč | K 31. březnu 2020 | K 31. březnu 2021 |
|---|---|---|
| Krátkodobé a dlouhodobé závazky | 1 313 | 1 420 |
| Rezervy | 49 | 110 |
| Úvěry | 820 | 271 |
| Vlastní kapitál | 4 431 | 4 848 |
| Celkem pasiva | 6 613 | 6 649 |

Na počátku roku 2020 byla potvrzena existence nového koronaviru (Covid-19), která se rozšířila v Číně i mimo ni, včetně České republiky, a způsobila n[illegible] podnikatelským a hospo[illegible]

potřebnou

[illegible] předpokládaný [illegible] činnosti Společnosti

[illegible] fiskální ok[illegible]

[illegible] je držitelem [illegible] následujících certifikátů:

Certifikát CSN EN ISO 14001:2016 Systém environmentálního managementu

[illegible] Certifikát Klasa udělovaný Ministerstvem zemědělství pro vybrané výrobky (krystal, krupice, cukr moučka s obsahem protispékavých látek, kostky bridže a cukr moučka extra jemná s obsahem protispékavých látek)

Certifikát CSN EN ISO 50001:2019 Systém managementu hospodaření s energií.

Certifikace systému udržitelnosti SAI platform (FSA).

Odlišný [illegible] (kritické body ve výrobě).

## 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 [illegible] cenami a tokem peněz. Všechny splatné závazky byly řádně uhrazeny. Také veškeré splátky [illegible]

[illegible] zvláštních dalších požadavků na zveřejnění podle zvláštních právních předpisů.

V Dobrovici, dne 13. května 2021

## 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 2020 do 31. března 2021

- Smlouva o dočasném přidělení zaměstnance se společností Tereos France SA ze dne 31. srpna 2017.

## 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 2021, tj. 484 837 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 je předním světovým výrobcem cukru disponujícím silnou obchodní značkou, silným finančním zázemím, přístupem k financování, z čehož těží Společnost zejména při uzavírání obchodů se svými dodavateli, zákazníky a při vyjednávání s bankami a jinými poskytovateli úvěrů.

Společnosti nevyplývají z účasti ve Skupině nevýhody.

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

V Dobrovici, dne 13. května 2021

Ing. Oldřich Re[illegible]

## Příloha 1: Struktura Skupiny

## C. *Zpráva nezávislého auditora*

# s u Vd h Vlvo kr d lwr ud

akcionářům společnosti Tereos TTD, a.s.

## Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Tereos TTD, a.s., se sídlem Palackého náměstí 1, Dobrovice („Společnost“) k 31. březnu 2021, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. března 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

**Předmět auditu**

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. březnu 2021,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. března 2021,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. března 2021,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. března 2021, 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 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.

ul h dwhukr vh rrshuv lw/vtuur1/KV rVd4 6725 /4733 udkd7/ hvn uhs ednd
.7535 44 4444/ ts 1rp2

ul h dwhukr vh rrshuv lw/vtuur1/vhv dp KV rVd4 6725 /4733 udkd7/ 73: 54/ dsvd
Vre kr p uhmwn Vh h p P vwn p vr hp V u h/r o /Vor nd6 6: dVvh dp d lwruvn k
srdh rvw rp ru d lwru hvn uhs edn sr hVl h p vo p 3541

# *Tereos TTD, a.s.*

Účetní závěrka

Za období od 1. dubna 2020 do 31. března 2021

Firma: Tereos TTD, a.s.
Identifikační číslo: 16193741
Právní forma: Akciová společnost
Předmět podnikání: Výroba cukru a jeho modifikací
Rozvahový den: 31. března 2021
Datum sestavení účetní závěrky: 13. května 2021

# ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

| označ. | AKTIVA | řád. | 31.3.2021 | | | 31.3.2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Brutto | Korekce | Netto | Netto |
| a | b | c | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | **AKTIVA CELKEM** | **001** | **12 170 860** | **-5 521 760** | **6 649 100** | **6 612 549** |
| **B.** | **Stálá aktiva** | **003** | **8 785 277** | **-5 510 389** | **3 274 888** | **3 358 811** |
| **B. I.** | **Dlouhodobý nehmotný majetek** | **004** | **22 294** | **-19 593** | **2 701** | **422** |
| B. I. 2. | Ocenitelná práva | 006 | 20 554 | -19 522 | 1 032 | 343 |
| B. I. 2. 1. | Software | 007 | 20 554 | -19 522 | 1 032 | 343 |
| B. I. 4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 010 | 71 | -71 | 0 | 79 |
| B. I. 5. | dlouhodobý nehmotný majetek | 011 | 1 669 | 0 | 1 669 | 0 |
| B. I. 5. 2. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 013 | 1 669 | 0 | 1 669 | 0 |
| **B. II.** | **Dlouhodobý hmotný majetek** | **014** | **8 762 960** | **-5 490 793** | **3 272 167** | **3 358 379** |
| B. II. 1. | Pozemky a stavby | 015 | 2 917 903 | -1 429 617 | 1 488 286 | 1 521 917 |
| B. II. 1. 1. | Pozemky | 016 | 217 830 | -11 299 | 206 531 | 209 583 |
| B. II. 1. 2. | Stavby | 017 | 2 700 073 | -1 418 318 | 1 281 755 | 1 312 334 |
| B. II. 2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 018 | 5 469 177 | -3 738 133 | 1 731 044 | 1 788 081 |
| 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. | dlouhodobý hmotný majetek | 024 | 52 729 | -382 | 52 347 | 47 891 |
| B. II. 5. 1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 025 | 2 352 | 0 | 2 352 | 4 600 |
| B. II. 5. 2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 026 | 50 377 | -382 | 49 995 | 43 291 |
| **B. III.** | | **027** | **23** | **-3** | **20** | **10** |
| B. III. 5. | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 032 | 23 | -3 | 20 | 10 |
| **C.** | | **037** | **3 385 583** | **-11 371** | **3 374 212** | **3 253 738** |
| **C. I.** | | **038** | **2 066 504** | **-3 474** | **2 063 030** | **1 771 031** |
| C. I. 1. | Materiál | 039 | 250 084 | -2 583 | 247 501 | 265 164 |
| C. I. 2. | Nedokončená výroba a polotovary | 040 | 180 432 | 0 | 180 432 | 89 073 |
| C. I. 3. | Výrobky a zboží | 041 | 1 632 945 | -891 | 1 632 054 | 1 413 712 |
| C. I. 3. 1. | Výrobky | 042 | 1 631 678 | 0 | 1 631 678 | 1 412 803 |
| C. I. 3. 2. | Zboží | 043 | 1 267 | -891 | 376 | 909 |
| C. I. 5. | Poskytnuté zálohy na zásoby | 045 | 3 043 | 0 | 3 043 | 3 082 |
| **C. II.** | | **046** | **1 011 643** | **-7 897** | **1 003 746** | **1 105 763** |
| 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 | 891 585 | -7 897 | 883 688 | 985 025 |
| C. II. 2. 1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 058 | 868 588 | -7 897 | 860 691 | 962 119 |
| C. II. 2. 4. | Pohledávky - ostatní | 061 | 22 997 | 0 | 22 997 | 22 906 |
| C. II. 2. 4. 3. | Stát - daňové pohledávky | 064 | 988 | 0 | 988 | 1 976 |
| C. II. 2. 4. 4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 065 | 4 696 | 0 | 4 696 | 4 173 |
| C. II. 2. 4. 5. | Dohadné účty aktivní | 066 | 602 | 0 | 602 | 39 |
| C. II. 2. 4. 6. | Jiné pohledávky | 067 | 16 711 | 0 | 16 711 | 16 718 |
| C. II. 3. | Časové rozlišení aktiv | 068 | 58 | 0 | 58 | 738 |
| C. II. 3. 1. | Náklady příštích období | 069 | 0 | 0 | 0 | 674 |
| C. II. 3. 3. | Příjmy příštích období | 071 | 58 | 0 | 58 | 64 |
| **C. IV.** | | **075** | **307 436** | **0** | **307 436** | **376 944** |
| C. IV. 1. | Peněžní prostředky v pokladně | 076 | 649 | 0 | 649 | 890 |
| C. IV. 2. | Peněžní prostředky na účtech | 077 | 306 787 | 0 | 306 787 | 376 054 |

Firma: Tereos TTD, a.s.
Identifikační číslo: 16193741
Právní forma: Akciová společnost
Předmět podnikání: Výroba cukru a jeho modifikací
Rozvahový den: 31. března 2021
Datum sestavení účetní závěrky: 13. května 2021

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

| označ. | TEXT | řád. | Skutečnost v účetním období | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 2021 | 2020 |
| a | b | c | 1 | 2 |
| **I.** | | **01** | **5 447 995** | **4 984 185** |
| **II.** | | **02** | **480 403** | **335 888** |
| **A.** | | **03** | **4 807 466** | **4 329 633** |
| A. 1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 04 | 438 385 | 305 821 |
| A. 2. | Spotřeba materiálu a energie | 05 | 3 582 351 | 3 284 029 |
| A. 3. | Služby | 06 | 786 730 | 739 783 |
| **B.** | | **07** | **-310 395** | **87 222** |
| **D.** | | **09** | **476 223** | **439 486** |
| D. 1. | Mzdové náklady | 10 | 349 572 | 321 724 |
| D. 2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 11 | 126 651 | 117 762 |
| D. 2. 1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 12 | 111 647 | 104 381 |
| D. 2. 2. | Ostatní náklady | 13 | 15 004 | 13 381 |
| **E.** | | **14** | **257 322** | **-58 271** |
| E. 1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 15 | 263 115 | -55 210 |
| E. 1. 1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé | 16 | 269 696 | 270 071 |
| E. 1. 2. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné | 17 | -6 581 | -325 281 |
| E. 2. | Úpravy hodnot zásob | 18 | -217 | 425 |
| E. 3. | Úpravy hodnot pohledávek | 19 | -5 576 | -3 486 |
| **III.** | | **20** | **27 764** | **127 763** |
| III. 1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 21 | 10 415 | 21 028 |
| III. 2. | Tržby z prodaného materiálu | 22 | 12 683 | 30 762 |
| III. 3. | Jiné provozní výnosy | 23 | 4 666 | 75 973 |
| **F.** | | **24** | **142 464** | **486 321** |
| F. 1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 25 | 7 896 | 114 228 |
| F. 2. | Prodaný materiál | 26 | 14 779 | 25 654 |
| F. 3. | Daně a poplatky v provozní oblasti | 27 | 7 219 | 7 305 |
| F. 4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 28 | -25 119 | 5 793 |
| F. 5. | Jiné provozní náklady | 29 | 137 689 | 333 341 |
| * | | **30** | **583 082** | **163 445** |
| IV. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly | 31 | 0 | 2 862 |
| IV. 1. | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba | 32 | 0 | 2 862 |
| G. | Náklady vynaložené na prodané podíly | 34 | 0 | 1 068 |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | 39 | 433 | 705 |
| VI. 2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 41 | 433 | 705 |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | 43 | 6 470 | 16 880 |
| J. 2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 45 | 6 470 | 16 880 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 46 | 15 065 | 15 290 |
| K. | Ostatní finanční náklady | 47 | 10 951 | 15 564 |
| * | | **48** | **-1 923** | **-14 655** |
| ** | | **49** | **581 159** | **148 790** |
| **L.** | | **50** | **117 895** | **-7 509** |
| L. 1. | Daň z příjmů splatná | 51 | 86 000 | 0 |
| L. 2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | 52 | 31 895 | -7 509 |
| ** | | **53** | **463 264** | **156 299** |
| *** | | **55** | **463 264** | **156 299** |
| | | **56** | **5 971 660** | **5 466 693** |

Firma: Tereos TTD, a.s.
Identifikační číslo: 16193741
Právní forma: Akciová společnost
Předmět podnikání: Výroba cukru a jeho modifikací
Rozvahový den: 31. března 2021
Datum sestavení účetní závěrky: 13. května 2021

(v celých tisících Kč)

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **majetku a** | | | | **Celkem** |
| | **1 321 011** | **26 240** | **-5 400** | **479 780** | **4 440** | **2 467 439** | **4 293 510** |
| Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu | | | | | | | |
| - finanční deriváty | 0 | 0 | -17 767 | 0 | 0 | 0 | -17 767 |
| Výplaty z fondů | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 117 | 0 | -3 117 |
| Výsledek hospodaření za účetní období | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 156 299 | 156 299 |
| Zpětná kapitalizace promlčených podílů na zisku | 0 | 5 757 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 757 |
| Odúčtování dlohoudobých majetkových cenných papírů - BIOFERM Kolín, a.s. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -4 136 | -4 136 |
| | **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 |
| Příděly 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 |
| | **1 321 011** | **35 377** | **3 450** | **487 780** | **4 034** | **2 996 717** | **4 848 369** |

# 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 je minoritním společníkem ve společnosti s ručením omezeným Messer TTD, s.r.o., IČO 69156917, kde vlastní 10 % obchodní podíl.

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.

Vedení Společnosti sleduje situaci na českém i evropském trhu a pravidelně analyzuje dopady epidemie na Společnost. K 31. březnu 2021 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 zvážilo 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 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 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 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 - 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 váženého průměru.

## 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 zkapitalizovány a vykázány v položce 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. 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 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 řídících 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 13. 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 o skutečnostech, 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 hmotný majetek*

| (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** |

| (tis. Kč) | 1. dubna 2019 | Dopad fúze sloučením | Přírůstky / přeúčtování | Vyřazení | 31. března 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Pořizovací cena** | | | | | |
| Pozemky | 217 249 | 69 910 | 8 859 | 75 127 | 220 891 |
| Stavby | 2 628 182 | 88 508 | 11 792 | 58 908 | 2 669 574 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 5 257 612 | 107 918 | 68 934 | 58 139 | 5 376 325 |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 322 661 | 0 | 0 | 0 | 322 661 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 490 | 0 | 0 | 0 | 490 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 42 136 | 216 717 | 14 248 | 224 828 | 48 273 |
| **Celkem** | **8 468 330** | **483 053** | **103 833** | **417 002** | **8 638 214** |
| **Oprávky a opravná položka** | | | | | |
| Stavby | 1 243 803 | 26 646 | 88 161 | 16 037 | 1 342 573 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 322 661 | 0 | 0 | 0 | 322 661 |
| Opravná položka | 44 563 | 307 075 | 0 | 325 281 | 26 357 |
| **Celkem** | **5 025 558** | **387 932** | **269 572** | **403 227** | [illegible] |
| **Zůstatková hodnota** | **3 442 772** | | | | **3 358 379** |

# 4. 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 Dobrovice, Palackého náměstí 1, PSČ 29441, identifikační číslo: 09156917, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod spisovou značkou C 331810/SL1/MSPH. Na základním kapitálu se Společnost podílí vkladem ve výši 10.000, - Kč a tento vklad představuje 10% podíl. Messer TTD, s.r.o. byla založena za účelem společného projektu Tereos TTD, a.s. a společnosti Messer Technogas s.r.o.

# 5. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. březnu 2021 ve výši 3 474 tis. Kč (k 31. březnu 2020: 3 691 tis. Kč).

# 6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. březnu 2021 činily 20 065 tis. Kč (k 31. březnu 2020: 62 632 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. březnu 2021 činila 7 897 tis. Kč (k 31. březnu 2020: 13 473 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 2021 Společnost nezaplatila žádné zálohy na dani z příjmu (k 31. březnu 2020: 0 tis. Kč), Společnost k 31. březnu 2021 vytvořila rezervu na daň z příjmu 86 000 tis. Kč (k 31. březnu 2020: 0 tis. Kč).

# 7. Vlastní kapitál

Schválené a vydané akcie:

| | 31. března 2021 | | 31. března 2020 | |
|---|---|---|---|---|
| | **Počet (ks)** | **Účetní hodnota (tis. Kč)** | **Počet (ks)** | **Účetní hodnota (tis. Kč)** |
| Akcie v hodnotě 6 Kč | 322 421 | 1 935 | 322 421 | 1 934 |
| 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 2021** | **31. března 2020** |
|---|---|---|
| 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 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.

Dne 27. srpna 2020 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok končící 31. března 2020 a rozhodla o rozdělení zisku společnosti za rok 2020 ve výši 156 299 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhla Společnost rozdělení zisku za rok končící 31. března 2021.

## 8. Rezervy

| (tis. Kč) | 31. března 2021 | 31. března 2020 |
|---|---|---|
| Rezerva na nedostatek emisních povolenek | 0 | 27 850 |
| Ostatní rezervy | 24 352 | 21 621 |
| **Rezervy celkem** | **24 352** | **49 471** |

Ostatní rezervy k 31. březnu 2021 představují rezervu na nevybranou dovolenou ve výši 7 844 tis. Kč (k 31. březnu 2020: 5 354 tis. Kč), rezervu na hmotnou zainteresovanost ve výši 3 676 tis. Kč (k 31. březnu 2020: 3 295 tis. Kč) a mimosoudní vyrovnání a náhradu škody ve výši 12 732 tis. Kč (k 31. březnu 2020: 12 972 tis. Kč).

## 9. Závazky k úvěrovým institucím

| (tis. Kč) | 31. března 2021 | 31. března 2020 |
|---|---|---|
| Bankovní úvěry se splatností nad jeden rok | 40 223 | 126 115 |
| Bankovní úvěry se splatností do jednoho roku | 230 446 | 694 077 |
| **Bankovní úvěry celkem** | **270 669** | **820 192** |

Žádný z těchto úvěrů nemá splatnost delší než 5 let.

## 10. 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 2021.

Dohadné účty pasivní k 31. březnu 2021 činily 58 200 tis. Kč (k 31. březnu 2020: 55 808 tis. Kč) a jsou tvořeny dohady na zaměstnanecké bonusy ve výši 20 419 tis. Kč (k 31. březnu 2020: 16 857 tis. Kč), nevyfakturovanými dodávkami investic 758 tis. Kč (k 31. březnu 2020: 3 022 tis. Kč) a služeb v částce 37 023 tis. Kč (k 31. březnu 2020: 35 929 tis. Kč).

# 11. Finanční deriváty

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

## 11.1. Finanční deriváty určené k obchodování

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

| | 31. března 2021 | | | 31. března 2020 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Reálná hodnota | | Nominální | Reálná hodnota | | Nominální |
| (tis. Kč) | Kladná | Záporná | hodnota | Kladná | Záporná | hodnota |
| Měnové forwardy | 954 | 0 | 27 088 | 0 | 2 047 | 52 600 |
| **Deriváty určené k obchodování celkem** | **954** | **0** | **27 088** | **0** | **2 047** | **52 600** |

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

## 11.2. Finanční deriváty splňující kritéria pro zajišťovací účetnictví – deriváty zajišťující peněžní toky

| | 31. března 2021 | | | 31. března 2020 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Reálná hodnota | | Nominální | Reálná hodnota | | Nominální |
| (tis. Kč) | Kladná | Záporná | hodnota | Kladná | Záporná | hodnota |
| Měnové forwardy | 4 259 | 0 | 810 441 | 0 | 28 601 | 711 571 |
| **Deriváty zajišťující peněžní toky celkem** | **4 259** | **0** | **810 441** | **0** | **28 601** | **711 571** |

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 peněžních toků [illegible] účtována do vlastního kapitálu:

| (tis. Kč) | 2021/2020 | 2019/2020 |
|---|---|---|
| **Počáteční zůstatek k 1. dubnu** | -30 648 | -6 028 |
| Reálná hodnota měnových forwardů pořízených v průběhu roku | 6 327 | -16 127 |
| Reálná hodnota měnových forwardů odúčtovaná v průběhu roku do výkazu zisku a ztráty | 3 001 | 2 686 |
| Snížení ocenění | 26 533 | -11 179 |
| **Konečný [illegible]** | **5 213** | **-30 648** |

# 12. Tržby

Tržby lze členit následovně:

| (tis. Kč) | | Období od 1. dubna 2020 do 31. března 2021 | Období od 1. dubna 2019 do 31. března 2020 |
|---|---|---|---|
| Prodej vlastních výrobků | - zahraničí | 2 265 406 | 2 147 297 |
| | - tuzemsko | 3 100 798 | 2 765 348 |
| Prodej služeb | - tuzemsko | 81 736 | 68 869 |
| | - zahraničí | 55 | 2 671 |
| **Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem** | | **5 447 995** | **4 984 185** |
| Prodej zboží | - tuzemsko | 480 403 | 335 888 |
| **Tržby za prodej zboží celkem** | | **480 403** | **335 888** |

# 13. Transakce se spřízněnými stranami

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

| (tis. Kč) | Období od 1. dubna 2020 do 31. března 2021 | Období od 1. dubna 2019 do 31. března 2020 |
|---|---|---|
| **Výnosy** | | |
| Prodej výrobků a materiálu | 433 184 | 549 157 |
| Prodej služeb a jiné výnosy | 80 | 2 600 |
| **Celkem** | **433 264** | **551 757** |
| **Náklady / nákupy** | | |
| Nákup materiálu, hmotného majetku, surovin a zboží | 79 830 | 28 327 |
| Nákup služeb | [illegible] | [illegible] |
| **Celkem** | **149 880** | **108 959** |

| (tis. Kč) | 31. března 2021 | 31. března 2020 |
|---|---|---|
| **Pohledávky** | | |
| Pohledávky z obchodních vztahů | 36 934 | 46 957 |
| **Celkem** | **36 934** | **46 957** |
| **Závazky** | | |
| Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku | 131 401 | 106 578 |
| Z toho: | | |
| Závazky z obchodních vztahů | 131 401 | 106 578 |
| **Celkem** | **131 401** | **106 578** |

Členům řídících a kontrolních orgánů nebyly k 31. březnu 2021 a k 31. březnu 2020 poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění.

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

# 14. Odměna auditorské společnosti

Celková odměna auditorské společnosti PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. za audit účetní závěrky a jiné ověřovací služby rok končící 31. března 2021 činila 2 421 tis. Kč.

# 15. Zaměstnanci

| | Období od 1. dubna 2020 do 31. března 2021 | | Období od 1. dubna 2019 do 31. března 2020 | |
|---|---|---|---|---|
| | počet | tis. Kč | počet | tis. Kč |
| Mzdové náklady členů statutárního orgánu | 3 | 7 608 | 3 | 7 297 |
| Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců | 13 | 30 183 | 14 | 29 617 |
| Mzdové náklady ostatních zaměstnanců | 499 | 311 781 | 488 | 284 810 |
| Náklady na sociální zabezpečení | - | 111 647 | - | 104 381 |
| Ostatní sociální náklady | - | 15 004 | - | 13 381 |
| **Osobní náklady celkem** | **515** | **476 223** | **505** | **439 486** |

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

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

Ostatní transakce s vedením Společnosti jsou popsány v poznámce 13. Transakce se spřízněnými stranami.

## 16. Daň z příjmů

Daňový náklad lze analyzovat následovně:

| (tis. Kč) | Období od 1. dubna 2020 do 31. března 2021 | Období od 1. dubna 2019 do 31. března 2020 |
|---|---|---|
| Splatná daň | 86 000 | 0 |
| Odložená daň | 31 895 | -7 509 |
| **Celkem daňový náklad** | **117 895** | **-7 509** |

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2019 a následující).

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

| (tis. Kč) | 31. března 2021 | 31. března 2020 |
|---|---|---|
| **Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:** | | |
| rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku | -1 386 934 | -1 388 242 |
| rezerv a opravných položek | 35 412 | 90 488 |
| daňové ztráty | 0 | 137 269 |
| zajištění peněžních toků | -4 259 | 5 434 |
| **Celkem základ odložené daně** | **-1 355 781** | **-1 155 051** |
| **Čistý odložený daňový závazek** | **-257 598** | **-219 460** |

Společnost nemá žádný daňový závazek po splatnosti evidovaný finančním úřadem k 31. březnu 2021.

## 17. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. březnu 2021.

13. května 2021

Ing. Oldřich Reinbergr
předseda představenstva

Ing. Jana Kořínková
finanční ředitel