

***Tereos TTD, a.s.***

Výroční zpráva

Za období od 1. dubna 2019 do 31. března 2020

**Tereos TTD, a.s.**

Výroční zpráva

Za období od 1. dubna 2019 do 31. března 2020

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. Pobočka nebo jiná část obchodního závodu 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
B. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami	4
C. Zpráva nezávislého auditora	9
D. Účetní závěrka	12

## **Tereos TTD, a.s.**

Výroční zpráva

Za období od 1. dubna 2019 do 31. března 2020

# **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-ethanol.

## **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 156 mil. Kč.

	Rok končící 31. března 2019	Rok končící 31. března 2020
Základní údaje k zisku a ztrátě (mil. Kč)	(mil. Kč)	(mil. Kč)
Tržby z prodejů zboží a služeb	285	320
Změna stavu zásob a aktivace	- 6	-8
Nákladů	- 358	- 3 0
Přidaná hodnota	1	03
Ostatní provozní nákladů, netto	-68	- 0
Provozní výsledek	-218	16
Finanční výsledek	16	-1
Výsledek před zdaněním	-203	148
Daň z příjmů – odložená	22	8
Daň z příjmů – s latná	2	0
Výsledek po zdanění	-1	156

## **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 aktiv a pasiv**

### **Aktiva**

mil. Kč	K 31. březnu 2019	K 31. březnu 2020
Dlouhodobá aktiva	3 517	
Zásob	1 858	17
Krátkodobé a dlouhodobé pohledávky	8 2	1 106
Krátkodobé finanční aktiva	307	377
Ostatní aktiva	1	0
Celkem aktiva	6 5	6 613

## **Tereos TTD, a.s.**

Výroční zpráva

Za období od 1. dubna 2019 do 31. března 2020

### **Pasiva a vlastní kapitál**

mil. Kč	K 31. březnu 2019	K 31. březnu 2020
Krátkodobé a dlouhodobé závazky	1 156	1 313
Rezervy	44	49
Úvěry	1 058	820
Vlastní kapitál	4 297	4 431
Celkem pasiva	6 555	6 613

Na počátku roku 2020 byla potvrzena existence nového koronaviru (Covid-19), která se rozšířila v Číně i mimo ni, včetně Česka, a způsobila 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 2020 vedení Společnosti nezaznamenalo významný negativní dopad epidemie na Společnost, a proto nebylo nutné tvořit dodatečné opravné položky a rezervy. Naopak od vypuknutí epidemie došlo k nárůstu tržeb z prodejů lihu i cukru v důsledku zvýšených objemů prodejů. Protože je situace nestabilní a rychle se vyvíjí, není možné učinit odhad potenciálního dopadu na Společnost v dalším fiskálním roce. Případný dopad epidemie na makroekonomické prognózy, naší pozici a výsledky zahrneme do odhadů v roce končícím 31. března 2021.

### **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 2020 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),
- Certifikát ISCC-EU (udržitelnost bio-paliv).

## **Tereos TTD, a.s.**

Výroční zpráva

Za období od 1. dubna 2019 do 31. března 2020

### **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.

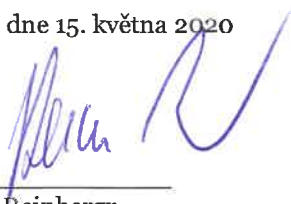
### **9. Cenová rizika, úvěrová a likvidní rizika související s tokem peněžní hotovosti**

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 2020 došlo k nabytí vlastních akcií v nominální hodnotě 70 Kč v počtu 29 a v nominální hodnotě 600 Kč v počtu 29. Tyto akcie byly nabyty fúzí se společností Bioferm Kolín, a.s.

V Dobrovici, dne 15. května 2020



Ing. Oldřich Reinbergr  
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 2019 do 31. března 2020

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 2019 do 31. března 2020 (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 2020, 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 poskytování služeb mezi společnostmi ve Skupině z 23. května 2019 uzavřená se společností Tereos Operations.
- Smlouva o prodeji výrobků z 29. září 2017 uzavřená se společností Tereos Deutschland GmbH.
- Individuální objednávky na prodej výrobků se společností Tereos Italia Srl.
- Individuální objednávky na prodej výrobků se společností Acor & Tereos Iberia, SA.
- Individuální objednávky na prodej výrobků a materiálu se společností Tereos Commodities Suisse SA.
- 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.
- 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 2020, tj. 443 055 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.

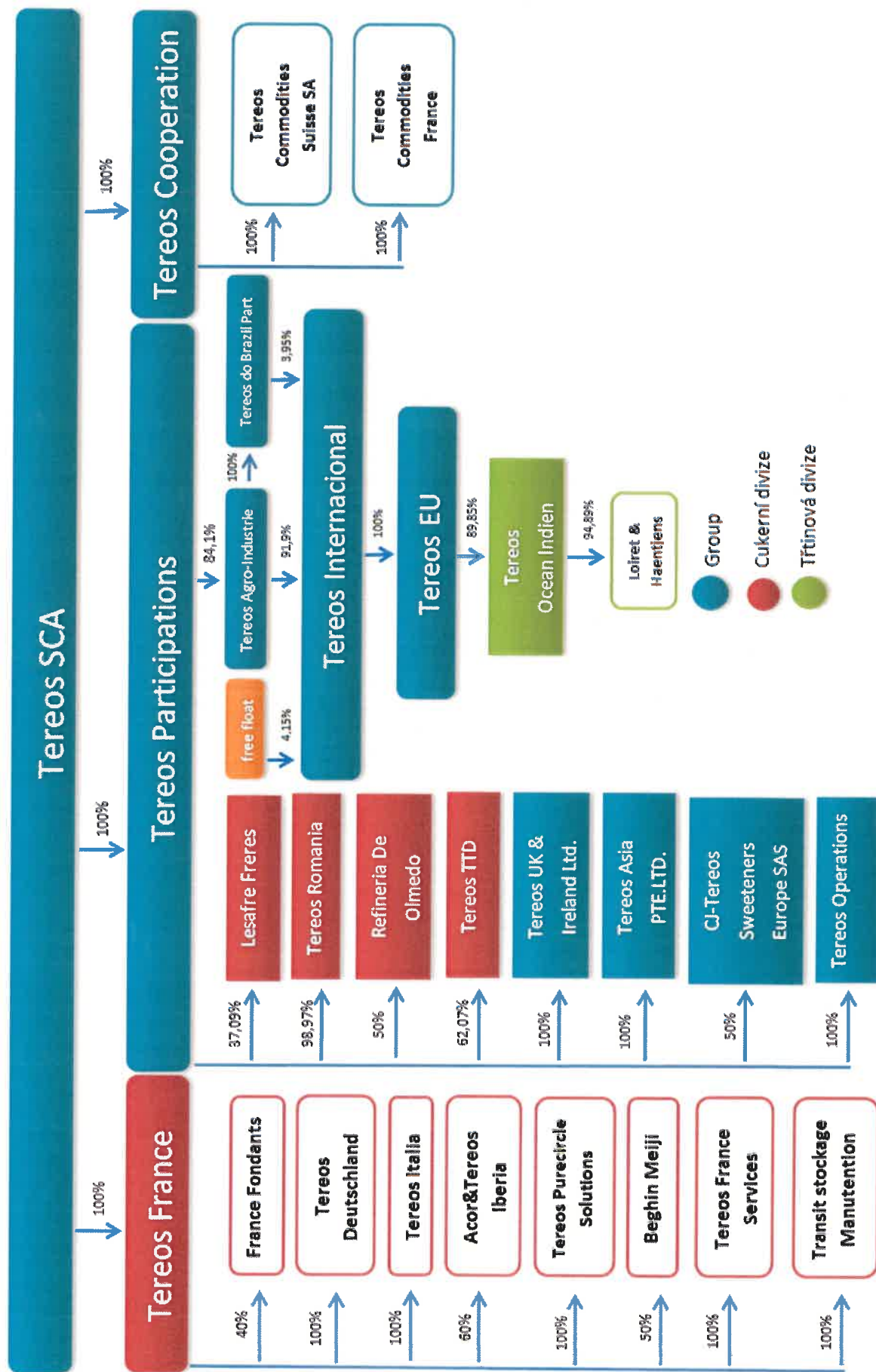
Společnosti nevyplývají z účasti ve Skupině nevýhody.

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

V Dobrušce, dne 15. května 2020

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Oldřich Reinberger

Příloha 1: Struktura Skupiny



- Group
- Cukerní divize
- Tržinová divize

## **C. Zpráva nezávislého auditora**

## Zpráva nezávislého auditora

akcionářům společnosti Tereos TTD, a.s.

---

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Tereos TTD, a.s., se sídlem Palackého náměstí 1, Dobruška („Společnost“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. březnu 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. března 2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 31. březnu 2020, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. března 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

---

### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky, vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (IESBA) a přijatým Komorou auditorů České republiky, jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

---

### Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však 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 posuzujeme, 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 a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

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

## Zpráva nezávislého auditora

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti 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 výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat 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 výše uvedenými 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.



### Zpráva nezávislého auditora

- 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.

15. května 2020

*PricewaterhouseCoopers Audit s.r.o.*  
zastoupená partnerkou

*Vm VL1*

Ing. Věra Výtvarová  
statutární auditorka, evidenční č. 1930

Tato zpráva je určena akcionářům společnosti Tereos TTD, a.s.

## **D. Účetní závěrka**

***Tereos TTD, a.s.***

Účetní závěrka

Za období od 1. dubna 2019 do 31. března 2020



Firma: Tereos TTD, a.s.  
 Identifikační číslo: 16193741  
 Právní forma: Akciová společnost  
 Předmět podnikání: Výroba cukru a jeho modifikací  
 Rozvahový den: 31. března 2020  
 Datum sestavení účetní závěrky: 15. května 2020

**ROZVAHA**  
 v tisících Kč

označ.	AKTIVA	řád.	31.03.2020			31.03.2019	
			Brutto	Korekce	Netto	Netto	
a	b	c	1	2	3	4	
<b>CELKEM</b>			<b>11 928 745</b>	<b>-5 316 196</b>	<b>6 612 549</b>	<b>6 554 7</b>	
			<b>8 657 843</b>	<b>-5 299 032</b>	<b>3 358 811</b>	<b>3 516 832</b>	
			<b>19 616</b>	<b>-19 194</b>	<b>422</b>		
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	19 466	-19 123	343	384	
B. I. 2. 1.	Software	007	19 466	-19 123	343	384	
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	150	-71	79	74	
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený	011	0	0	0	160	
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	160	
			<b>8 6 8 214</b>	<b>-5 2</b>			
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	2 890 465	-1 368 548	1 521 917	1 569 147	
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	220 891	-11 308	209 583	205 942	
B. II. 1. 2.	Stavby	017	2 669 574	-1 357 240	1 312 334	1 363 205	
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubor	018	5 376 325	-3 588 244	1 788 081	1 843 081	
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.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený	024	48 273	-382	47 891	30 054	
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	4 600	0	4 600	1 877	
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	43 673	-382	43 291	28 177	
<b>III.</b>						<b>73 442</b>	
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	02	0	0		73 441	
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíl	032	13	-3		1	
			<b>3 27 02</b>	<b>-17 164</b>	<b>3 2 3 738</b>		
			<b>1 774 722</b>	<b>-3 691</b>	<b>1 771 031</b>	<b>1 858 498</b>	
C. I. 1.	Materiál	039	267 964	-2 800	265 164	311 333	
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotova	040	89 073	0	89 073	136 464	
C. I. 3.	Úroky a zboží	041	1 414 603	-891	1 413 712	1 409 682	
C. I. 3. 1.	Výrobky	042	1 412 803	0	1 412 803	1 409 087	
C. I. 3. 2.	Zboží	043	1 800	-891	909	595	
C. I. 5.	zálohy na zásoby	045	3 082	0	3 082	1 019	
			<b>1 119 236</b>		<b>1 105 763</b>		
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	120 000	0	120 000	129 289	
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	120 000	0	120 000	129 289	
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	120 000	0	120 000	129 289	
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	998 498	-13 473	985 025	742 337	
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	975 592	-13 473	962 119	636 273	
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	16 386	
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	22 906	0	22 906	89 678	
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	1 976	0	1 976	70 111	
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	4 173	0	4 173	4 369	
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	39	0	39	0	
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	16 718	0	16 718	15 198	
C. II. 3.	Casové rozlišení aktiv	068	738	0	738	750	
C. II. 3. 1.	Náklady příštích období	069	674	0	674	672	
C. II. 3. 3.	Příjmy příštích období	071	64	0	64	78	
			<b>376 944</b>		<b>376 944</b>		
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	890	0	890	470	
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	376 054	0	376 054	306 527	

označ. a	PASIVA b	řád. c	31.03.2020	31.03.2019
			5	6
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>082</b>	<b>6 612 549</b>	<b>6 554 703</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>083</b>	<b>4 430 546</b>	<b>4 297 028</b>
<b>A. I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>084</b>	<b>1 321 011</b>	<b>1 321 011</b>
A. I. 1.	Základní kapitál	085	1 321 011	1 321 011
<b>A. II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>088</b>	<b>8 830</b>	<b>20 840</b>
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	8 830	20 840
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	31 997	26 240
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	-23 167	-5 400
<b>A. III.</b>	<b>Fondy ze zisku</b>	<b>096</b>	<b>481 103</b>	<b>484 220</b>
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	479 780	479 780
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098	1 323	4 440
<b>A. IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>099</b>	<b>2 463 303</b>	<b>2 650 315</b>
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	2 463 303	2 650 315
<b>A. V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>102</b>	<b>156 299</b>	<b>-179 358</b>
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>104</b>	<b>2 182 003</b>	<b>2 257 675</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>105</b>	<b>49 471</b>	<b>43 678</b>
B. 4.	Ostatní rezervy	109	49 471	43 678
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>110</b>	<b>2 132 532</b>	<b>2 213 997</b>
<b>C. I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>111</b>	<b>345 575</b>	<b>483 767</b>
C. I. 2.	Závazky k věroovým institucím	15		2
C. I. 8.	Odloučený závazek	21		2
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	694 077	800 000
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	42 937	1 937
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	837 219	815 231
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	0	444
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	210 047	109 295
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	41 842	27 291
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	26 311	17 019
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	55 418	10 400
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	55 807	45 506
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	30 669	9 079
C. III. 2.	Výnosy předchozích období	146	2 677	3 323

Firma: Tereos TTD, a.s.  
 Identifikační číslo: 16193741  
 Právní forma: Akciová společnost  
 Předmět podnikání: Výroba cukru a jeho modifikací  
 Rozvahový den: 31. března 2020  
 Datum sestavení účetní závěrky: 15. května 2020

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			Rok končící 31.3.2020	Rok končící 31.3.2019
			1	2
<b>I.</b>	<b>Tržby z prodeje výrobků a služeb</b>	<b>01</b>	<b>4 984 185</b>	<b>5 081 035</b>
<b>II.</b>	<b>Tržby za prodej zboží</b>	<b>02</b>	<b>335 888</b>	<b>203 767</b>
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>03</b>	<b>4 329 633</b>	<b>4 358 045</b>
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	305 821	194 755
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	3 284 029	3 300 573
A. 3.	Služby	06	739 783	862 717
<b>B.</b>	<b>Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)</b>	<b>07</b>	<b>87 222</b>	<b>455 956</b>
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady</b>	<b>09</b>	<b>439 486</b>	<b>403 527</b>
D. 1.	Mzdové náklady	10	321 724	295 916
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	117 762	107 611
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	104 381	94 414
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	13 381	13 197
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	<b>14</b>	<b>-58 271</b>	<b>247 323</b>
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	-55 210	252 967
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	270 071	259 488
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	-325 281	-6 521
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18	425	7
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-3 486	-5 651
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>20</b>	<b>127 763</b>	<b>90 771</b>
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	21 028	2 135
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	30 762	1 929
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	75 973	86 707
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>24</b>	<b>486 321</b>	<b>129 275</b>
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	114 228	167
F. 2.	Prodaný materiál	26	25 654	2 561
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	7 305	6 636
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	5 793	-2 127
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	333 341	122 038
<b>*</b>	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>30</b>	<b>1 188 115</b>	<b>1 188 115</b>
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíl	31	2 862	0
IV. 1.	Výnosy z dílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	2 862	0
G.	Náklady vynaložené na prodané díly	34	1 068	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	705	555
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	89
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	705	466
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	16 880	11 058
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	16 880	11 058
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	15 290	31 559
K.	Ostatní finanční náklad	47	15 564	5 373
			<b>148</b>	<b>-202 870</b>
<b>L.</b>	<b>Daň z příjmů</b>	<b>50</b>	<b>-7 509</b>	<b>-23 512</b>
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	0	-1 824
L. 2.	Daň z příjmů odložená +/-	52	-7 509	-21 688
**	zůstatek (+/-)			<b>-179 358</b>
***	zůstatek za účetní období +/-			<b>-179 358</b>
	<b>Cistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	<b>56</b>	<b>5 466 693</b>	<b>5 407 687</b>

Firma: Tereos TTD, a.s.  
 Identifikační číslo: 16193741  
 Právní forma: Akciová společnost  
 Předmět podnikání: Výroba cukru a jeho modifikací  
 Rozvahový den: 31. března 2020  
 Datum sestavení účetní závěrky: 15. května 2020

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Ocenovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Ostatní rezervní fondy	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk (+) / Neuhrazená ztráta (-)	Celkem
<b>Zůstatek k 1. dubnu 2018</b>	<b>1 321 011</b>	<b>21 081</b>	<b>34 616</b>	<b>461 780</b>	<b>2 510</b>	<b>3 014 218</b>	<b>4 855 216</b>
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu - finanční deriváty	0	0	-40 016	0	0	0	-40 016
Přiděly do fondů	0	0	0	18 000	5 000	-23 000	0
Výplaty z fondů	0	0	0	0	-3 070	0	-3 070
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	0	-340 903	-340 903
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	-179 358	-179 358
Zpětná kapitalizace Promíčených podílů na zisku	0	5 159	0	0	0	0	5 159
<b>Zůstatek k 31. březnu 2019</b>	<b>1 321 011</b>	<b>26 240</b>	<b>-5 400</b>	<b>479 780</b>	<b>4 440</b>	<b>2 470 957</b>	<b>4 297 028</b>
<b>Vliv fúze k 1. dubnu 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 518</b>	<b>-3 518</b>
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu - finanční deriváty	0	0	-17 767	0	0	0	-17 767
Přiděly do fondů	0	0	0	0	0	0	0
Výplaty z fondů	0	0	0	0	-3 117	0	-3 117
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	0	0	0
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	156 299	156 299
Zpětná kapitalizace Promíčených podílů na zisku	0	5 757	0	0	0	0	5 757
Odúčtování dlouhodobých majetkových cenných papírů - BIOFERM Kolín, a.s.	0	0	0	0	0	-4 136	-4 136
	<b>1 321 0</b>						<b>4 430</b>

Firma: Tereos TTD, a.s.  
 Identifikační číslo: 16193741  
 Právní forma: Akciová společnost  
 Předmět podnikání: Výroba cukru a jeho modifikací  
 Rozvahový den: 31. března 2020  
 Datum sestavení účetní závěrky: 15. května 2020

## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		Rok končící 31.3.2020 1	Rok končící 31.3.2019 2
	<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>		
	<b>Účetní zisk (+) / ztráta (-) z běžné činnosti před zdaněním</b>	<b>148 790</b>	<b>-202 870</b>
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	375 716	260 543
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	270 071	255 401
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-10 863	-14 292
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	93 200	-1 968
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	16 175	10 503
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	7 133	10 899
<b>A *</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	<b>524 506</b>	<b>57 673</b>
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	-88 640	567 885
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-331 710	168 150
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	156 028	57 785
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	87 042	341 950
A. 3.	Uro vyplacené	-16 880	-11 058
A. 4.	Uro přijaté	705	555
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	67 002	-39 068
A. 7.	Přijaté dividendy a podíl na zisku	0	12 680
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-208 910	-276 943
B. 2.	Příjem z prodeje stálých aktiv	21 028	2 135
B. 3.	Zálohy a úvěry spřízněným osobám	0	-16 386
<b>***</b>	<b>Čistý tok z investiční činnosti</b>	<b>-1</b>	
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	-237 808	291 588
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	5 757	-339 847
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	5 757	-3 070
C. 2. 6.	Vyplacené dividendy	0	-336 777
	<b>Čistý tok z finanční činnosti</b>	<b>0</b>	<b>-48 259</b>
	<b>/ snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>6 760</b>	<b>249 214</b>
	<b>účetní zisk (+) / ztráta (-) z běžné činnosti před zdaněním</b>	<b>148 790</b>	<b>-202 870</b>
	<b>úpravy o nepeněžní operace</b>	<b>375 716</b>	<b>260 543</b>
	<b>účetní zisk (+) / ztráta (-) z běžné činnosti po zdanění</b>	<b>524 506</b>	<b>-42 197</b>
	<b>změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu</b>	<b>-88 640</b>	<b>567 885</b>
	<b>účetní zisk (+) / ztráta (-) z běžné činnosti po zdanění a změnami pracovního kapitálu</b>	<b>435 866</b>	<b>215 688</b>
	<b>úpravy o nepeněžní operace</b>	<b>7 133</b>	<b>10 899</b>
	<b>účetní zisk (+) / ztráta (-) z běžné činnosti po zdanění a změnami pracovního kapitálu a nepeněžními operacemi</b>	<b>442 999</b>	<b>226 587</b>
	<b>účetní zisk (+) / ztráta (-) z běžné činnosti po zdanění a změnami pracovního kapitálu a nepeněžními operacemi a snížením peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>449 759</b>	<b>228 782</b>
	<b>účetní zisk (+) / ztráta (-) z běžné činnosti po zdanění a změnami pracovního kapitálu a nepeněžními operacemi a snížením peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů a peněžních ekvivalentů na počátku roku včetně fúze</b>	<b>310 184</b>	<b>57 783</b>
	<b>účetní zisk (+) / ztráta (-) z běžné činnosti po zdanění a změnami pracovního kapitálu a nepeněžními operacemi a snížením peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů a peněžních ekvivalentů na konci roku</b>	<b>376 944</b>	<b>306 997</b>

## **Tereos TTD, a.s.**

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2019 do 31. března 2020

# **1. Všeobecné informace**

## **1.1. Základní informace o Společnosti**

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

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

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

## **1.2. Informace o fúzi**

Společnost Tereos TTD, a.s. („Nástupnická společnost“ nebo „Společnost“) a společnost BIOFERM-lihovar Kolín, a.s., se sídlem Kolín IV, Havlíčkova 140, PSČ 280 02, IČO: 46350811, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 1655 („Zanikající společnost 1“) a společnost BIOLÍH Kolín, a.s., se sídlem Kolín IV, Starokolínská 282, PSČ 280 02, IČO: 27404161, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 10362 („Zanikající společnost 2“) a společnost BIOET Kolín, a.s., se sídlem Kolín IV, Starokolínská 282, PSČ 280 02, IČO: 25138146, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 4791 („Zanikající společnost 3“) zrealizovaly ve smyslu ustanovení § 1 odst. 2, § 61 a násl. a § 154 a násl. zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů a na základě projektu fúze proces fúze sloučením („Fúze sloučením“).

Rozhodným dnem fúze ve smyslu § 10 zákona o přeměnách byl 1. duben 2019, kdy byla fúze zapsána do obchodního rejstříku. Od tohoto dne se jednání Zanikajících společností považuje z účetního hlediska za jednání uskutečněná na účet Nástupnické společnosti.

### **Základní finanční informace fúze**

Níže uvedené úpravy byly provedeny při sestavování zahajovací rozvahy v souladu s Projektem vnitrostátní fúze sloučením. Zahajovací rozvaha k 1. dubnu 2019 je samostatným dokumentem, který popisuje všechny úpravy týkající se operací v souvislosti se sloučením a byla sestavena dne 27. listopadu 2019.

Zanikající společnosti byly zrušeny bez likvidace a zanikly sloučením s Nástupnickou společností, přičemž veškeré jmění včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů Zanikajících společností přešlo ke dni účinnosti fúze na Nástupnickou společnost.

**Tereos TTD, a.s.**

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2019 do 31. března 2020

(tis. Kč)	31. března 2019				1. dubna 2019
	Tereos TTD a.s.	BIOFERM Kolín a.s.	BIOEET Kolín, a.s.	BIOET Kolín, a.s.	Tereos TTD, a.s.
Dlouhodobý majetek	3 516 832	76 987	18 523	10	3 538 911
Zásoby	1 858 498	71 328	0	0	1 929 826
Dlouhodobé a krátkodobé pohledávky	872 376	112 266	130	0	829 843
Peněžní prostředky	306 997	3 175	12	0	310 184
Vlastní kapitál	4 297 028	118 565	-48 525	-117	4 293 510
Základní kapitál	1 321 011	22 932	197 860	1 000	1 321 011
Kapitálové fondy	20 840	-39 636	81 498	0	20 840
Fondy ze zisku	484 220	5 868	480	14	484 220
Výsledek hospodaření minulých let	2 650 315	158 181	-334 007	-1 119	2 467 439
Výsledek hospodaření běžného úč. obd.	-179 358	238 780	5 644	-12	0
Rezervy	43 678	0	0	0	43 678
Dlouhodobé a krátkodobé závaz	2 21	145 1 1	67 190	127	2 271 576

## **2. Účetní postupy**

### **2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky**

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

### **2.2. 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 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 pasív 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.



**Tereos TTD, a.s.**

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2019 do 31. března 2020

Emisní povolenky přidělené Národním alokačním plánem jsou zaúčtovány na účet ostatního dlouhodobého nehmotného majetku proti účtové skupině zúčtování daní a dotací, k datu jejich připsání na účet v registru emisních povolenek v České republice.

Přidělené emisní povolenky jsou oceňovány reprodukční pořizovací cenou.

Účtování spotřeby emisních povolenek je prováděno k datu sestavení účetní závěrky na základě odborného odhadu skutečných emisí CO<sub>2</sub> za dané období proti účtům ostatních provozních nákladů se současným rozpuštěním závazku evidovaného v položce stát - daňové závazky a dotace proti účtům jiných provozních výnosů, pokud se jedná o emisní povolenky přidělené.

Pro účtování úbytků emisních povolenek používá Společnost metodu FIFO.

Na nedostatek emisních povolenek ke krytí jejich spotřeby ve vykazovaném období tvoří Společnost rezervu.

**2.3. Finanční majetek**

Dlouhodobý finanční majetek tvoří podíly v ovládaných osobách.

**Podíly v ovládaných osobách**

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

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

**2.4. 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.

**2.5. 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.

**2.6. 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 2019 do 31. března 2020

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.

**2.7. 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.

**2.8. 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.

**2.9. 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.

**2.10. 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.

### **2.11. 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 13. Transakce se spřízněnými stranami.

### **2.12. Úrokové náklady**

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

### **2.13. 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.

### **2.14. Přehled o peněžních tocích**

Peněžní prostředky jsou peníze v hotovosti včetně cenin a peněžních prostředků na účtu včetně přečerpaní 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.

### **2.15. 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 2019	Dopad fúze sloučením	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. března 2020
<b>Pořizovací cena</b>					
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
<b>Celkem</b>	<b>8 468 330</b>	<b>483 053</b>	<b>103 833</b>	<b>417 002</b>	<b>8 638 214</b>
<b>Oprávky a opravná položka</b>					
Stavby	1 243 803	26 646	88 161	16 037	1 342 573
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 414 531	54 211	181 411	61 909	3 588 244
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	322 661	0	0	0	322 661
Opravná položka	44 563	307 075	0	325 281	26 357
<b>Celkem</b>	<b>5 025 558</b>	<b>387 932</b>	<b>269 572</b>	<b>403 227</b>	<b>5 279 835</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>3 442 772</b>				<b>3 358 379</b>

(tis. Kč)	1. dubna 2018	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. března 2019
<b>Pořizovací cena</b>				
Pozemky	213 315	4 101	167	217 249
Stavby	2 574 262	53 933	13	2 628 182
Hmotné movité věci a jejich soubory	5 099 957	160 454	2 799	5 257 612
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	322 661	0	0	322 661
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	490	0	0	490
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	70 680	-26 525	2 019	42 136
<b>Celkem</b>	<b>8 281 6</b>	<b>1 1 6</b>	<b>8</b>	<b>8 68 0</b>
<b>Oprávky a opravná položka</b>				
Stavby	1 159 560	84 256	13	1 243 803
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 244 704	172 626	2 799	3 414 531
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	326 750	-4 089	0	322 661
Opravná položka	1 08		6 21	56
<b>Celkem</b>	<b>82 0 8</b>	<b>2 2</b>		<b>02 8</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>26</b>			<b>2 2</b>

## 4. Dlouhodobý finanční majetek

### 4.1 Podíly v ovládaných osobách

V průběhu roku končícím 31. března 2020 Společnost nekoupila žádné podíly v ovládaných osobách. K 31. březnu 2019 Společnost vlastnila podíl ve společnosti BIOFERM-Lihovar Kolín, a.s., který zanikl fúzí sloučením popsanou v bodě 1.2. Informace o fúzi.

31. března 2019	Účetní hodnota netto (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření za období 6ti měsíců do 31. března 2019 (tis. Kč)	Vlastní kapitál* (tis. Kč)	Příjem z podílů na zisku za rok končící 31. března 2019 (tis. Kč)
<b>Tuzemské</b>					
BIOFERM-lihovar Kolín, a.s.	73 441	99,88	-6 129	141 216	0
<b>Celkem</b>	<b>73 441</b>				<b>0</b>

\* neauditováno

## 5. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. březnu 2020 ve výši 3 691 tis. Kč (k 31. březnu 2019: 3 266 tis. Kč).

## 6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. březnu 2020 činily 62 632 tis. Kč (k 31. březnu 2019: 112 378 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. březnu 2020 činila 13 473 tis. Kč (k 31. březnu 2019: 12 348 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 2020 Společnost nezaplatila žádné zálohy na dani z příjmu (k 31. březnu 2019: 67 002 tis. Kč), stejně tak Společnost k 31. březnu 2020 nevytvořila rezervu na daň z příjmu (k 31. březnu 2019: 0 tis. Kč).

## 7. Vlastní kapitál

Schválené a vydané akcie:

	31. března 2020		31. března 2019	
	Počet (ks)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Počet (ks)	Účetní hodnota (tis. Kč)
Akcie v hodnotě 6 Kč	322 421	1 934	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
<b>Základní kapitál celkem</b>	<b>2 805 897</b>	<b>1 321 011</b>	<b>2 805 897</b>	<b>1 321 011</b>

Akcionáři Společnosti:

(v %)	31. března 2020	31. března 2019
Tereos Participations, Francie	62	62
Nordzucker AG, Německo	35	35
Ostatní akcionáři	3	3
<b>Celkem</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**Tereos TTD, a.s.**

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2019 do 31. března 2020

Společnost Tereos Participations se sídlem 12-14 Rue Médéric, 75017 Paris, Francie sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejúžší 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 nejúžší 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 povinné rezervní fond však nevyužila.

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

Dne 29. srpna 2019 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok končící 31. března 2019 a rozhodla o vypořádání ztráty za rok 2019 ve výši 179 358 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení zisku za rok končící 31. března 2020.

## 8. Rezervy

(tis. Kč)	31. března 2020	31. března 2019
Rezerva na nedostatek emisních povolenek	27 850	27 850
Ostatní rezervy	21 621	15 828
<b>Rezervy celkem</b>	<b>49 471</b>	<b>43 678</b>

Ostatní rezervy k 31. březnu 2020 představují rezervu na nevybranou dovolenou ve výši 5 354 tis. Kč (k 31. březnu 2019: 5 473 tis. Kč), rezervu na hmotnou zainteresovanost ve výši 3 295 tis. Kč (k 31. březnu 2019: 3 355 tis. Kč) a mimosoudní vyrovnání a náhradu škody ve výši 12 973 tis. Kč (k 31. březnu 2019: 7 000 tis. Kč).

## 9. Závazky k úvěrovým institucím

(tis. Kč)	31. března 2020	31. března 2019
Bankovní úvěry se splatností nad jeden rok	126 115	258 000
Bankovní úvěry se splatností do jednoho roku	694 077	800 000
<b>Bankovní úvěry celkem</b>	<b>820 192</b>	<b>1 058 000</b>

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 2020.

Dohadné účty pasivní k 31. březnu 2020 činily 55 808 tis. Kč (k 31. březnu 2019: 45 506 tis. Kč) a jsou tvořeny zejména dohady na zaměstnanecké bonusy ve výši 16 857 tis. Kč (k 31. březnu 2019: 14 495 tis. Kč), nevyfakturovanými dodávkami investic 3 022 tis. Kč (k 31. březnu 2019: 7 509 tis. Kč) a služeb v částce 35 929 tis. Kč (k 31. březnu 2019: 23 502 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.

(tis. Kč)	31. března 2020			31. března 2019		
	Reálná hodnota		Nominální	Reálná hodnota		Nominální
	Kladná	Záporná	hodnota	Kladná	Záporná	hodnota
Měnové forwardy	0	2 047	52 600	639	0	65 218
<b>Deriváty určené k obchodování celkem</b>	<b>0</b>	<b>2 047</b>	<b>52 600</b>	<b>639</b>	<b>0</b>	<b>65 218</b>

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

(tis. Kč)	31. března 2020			31. března 2019		
	Reálná hodnota		Nominální	Reálná hodnota		Nominální
	Kladná	Záporná	hodnota	Kladná	Záporná	hodnota
Měnové forwardy	0	28 601	711 571	0	6 666	1 227 288
<b>Deriváty zajišťující peněžní toky celkem</b>	<b>0</b>	<b>28 601</b>	<b>711 571</b>	<b>0</b>	<b>6 666</b>	<b>1 227 288</b>

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

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

(tis. Kč)	31. března 2020	31. března 2019
<b>Počáteční zůstatek k 1. dubnu</b>	-6 028	47 085
Reálná hodnota měnových forwardů pořízených v průběhu roku	-16 127	-4 257
Reálná hodnota měnových forwardů odúčtovaná v průběhu roku do výkazu zisku a ztráty	2 686	3 711
Snížení ocenění	-11 179	-52 567
<b>Konečný zůstatek k 31. březnu</b>	<b>-30 648</b>	<b>-6 028</b>

## 12. Tržby

Tržby lze členit následovně:

(tis. Kč)		Období od 1. dubna 2019 do 31. března 2020	Období od 1. dubna 2018 do 31. března 2019
Prodej vlastních výrobků	- zahraničí	2 147 297	2 316 507
	- tuzemsko	2 856 401	2 688 925
Prodej služeb	- tuzemsko	68 869	67 770
	- zahraničí	2 670	7 833
<b>Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem</b>		<b>5 146 776</b>	<b>5 075 237</b>
Prodej zboží	- tuzemsko	335 888	203 767
<b>Tržby za prodej zboží celkem</b>		<b>5 411 125</b>	<b>5 284 802</b>

### 13. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	Období od 1. dubna 2019 do 31. března 2020	Období od 1. dubna 2018 do 31. března 2019
<b>Výnosy</b>		
Prodej výrobků a materiálu	549 157	903 835
Prodej služeb a jiné výnosy	2 600	7 890
Úrokové výnosy	0	89
<b>Celkem</b>	<b>551 757</b>	<b>911 814</b>
<b>Náklady / nákupy</b>		
Nákup materiálu, hmotného majetku, surovin a zboží	28 327	167 685
Nákup služeb	80 623	89 102
<b>Celkem</b>	<b>108 950</b>	<b>256 787</b>

(tis. Kč)	31. března 2020	31. března 2019
<b>Pohledávky</b>		
Pohledávky z obchodních vztahů	46 957	122 373
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	0	16 836
<b>Celkem</b>	<b>46 957</b>	<b>139 209</b>
<b>Závazky</b>		
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku	106 578	114 348
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	106 578	114 348
<b>Celkem</b>	<b>106 578</b>	<b>114 348</b>

Členům řídicích a kontrolních orgánů nebyly k 31. březnu 2020 a k 31. březnu 2019 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.

### 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 2020 činila 3 790 tis. Kč.

### 15. Zaměstnanci

	Období od 1. dubna 2019 do 31. března 2020		Období od 1. dubna 2018 do 31. března 2019	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	3	7 297	3	7 152
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců	14	29 617	10	24 736
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	488	284 810	503	264 028
Náklady na sociální zabezpečení	-	104 381	-	94 414
Ostatní sociální náklady	-	13 381	-	13 197
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>505</b>	<b>439 486</b>	<b>516</b>	<b>403 527</b>

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

Dozorčí rada Společnosti je tvořena šesti členy, ovšem pouze dvěma členům byly v období od 1. dubna 2019 do 31. března 2020 a v období od 1. dubna 2018 do 31. března 2019 poskytnuty odměny. Společnost tedy v souladu s §39b odst. 6 písm. d) prováděcí vyhlášky 500/2002 nevykazuje odměny členů dozorčí rady zvlášť.



**Tereos TTD, a.s.**

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2019 do 31. března 2020

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

**16. Daň z příjmů**

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Období od 1. dubna 2019 do 31. března 2020	Období od 1. dubna 2018 do 31. března 2019
Odloženou daň	-7 509	-21 688
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	0	-1 824
<b>Celkem daňový náklad</b>	<b>-7 509</b>	<b>-23 512</b>

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

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. března 2020	31. března 2019
<b>Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:</b>		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-1 388 242	-1 400 223
rezerv a opravných položek	90 488	79 308
daňová ztráta	137 269	126 000
zajištění peněžních toků	5 434	6 666
<b>Celkem základ odložené daně</b>	<b>-1 155 051</b>	<b>-1 188 249</b>
<b>Čistý odložený daňový závazek</b>	<b>-219 460</b>	<b>-225 767</b>

Společnost nemá žádný daňový závazek po splatnosti evidovaný finančním úřadem k 31. březnu 2020.

**17. Následné události**

Vedení Společnosti i nadále sleduje situaci na českém i evropském trhu a pravidelně analyzuje dopady epidemie nového koronaviru (Covid-19) na Společnost. K 31. březnu 2020 management Společnosti nezaznamenal významný negativní dopad epidemie na Společnost. Protože je situace nestabilní a rychle se vyvíjí, není možné učinit odhad potenciálního dopadu na Společnost v dalším fiskálním roce. Případný dopad epidemie na makroekonomické prognózy, naši pozici a výsledky zahrneme do odhadů v roce končícím 31. března 2021.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. březnu 2020.

15. května 2020

Ing. Oldřich Reinbergr  
předseda představenstva



Ing. Jana Kořínková  
finanční ředitel

