

Stanovisko dozorčí rady společnosti Tereos TTD, a.s., k přezkoumání zprávy o vztazích mezi propojenými osobami dle ust. § 83 zákona č. 90/2012Sb., o obchodních společnostech a družstev, v platném znění („zákon o obchodních korporacích“), ze dne 13.6.2018, pro jednání valné hromady konané dne 29.srpna 2019

Představenstvu akciové společnosti Tereos TTD, a.s., se sídlem Palackého nám. 1, 294 41 Dobruška, Česká republika, IČ 16193741, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. B 625 (dále jen „Společnost“), vznikla ve smyslu ust. § 82 zákona o obchodních korporacích zákonná povinnost ve lhůtě tří (3) měsíců od skončení účetního období zpracovat písemnou zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a ostatními propojenými osobami za uplynulé účetní období (dále jen „zpráva o vztazích“).

Představenstvo Společnosti tuto zákonnou povinnost splnilo a vypracovalo předmětnou zprávu o vztazích za účetní období od 1. dubna 2018 do 31. března 2019 (dále jen „Rozhodné období“), která byla schválena představenstvem dne 22.5.2019.

Přezkoumáním zprávy o vztazích se rovněž zabývalo jednání dozorčí rady Společnosti konané dne 22.5.2019. Dozorčí rada jako kontrolní orgán Společnosti tuto zprávu přezkoumala v souladu s ustanovením § 83 zákona o obchodních korporacích a čl. 16 stanov Společnosti.

Dozorčí rada zkonstatovala v rámci svého přezkumu, že představenstvo Společnosti splnilo zákonnou lhůtu tří (3) měsíců od skončení účetního období pro vypracování této zprávy o vztazích, která je nedílnou součástí výroční zprávy Společnosti. Představenstvo Společnosti předložilo tuto zprávu o vztazích k přezkoumání dozorčí radě Společnosti a auditorovi.

Při své kontrolní činnosti se dozorčí rada zaměřila i na přezkoumání skutečností ve zprávě o vztazích uvedených, a to konkrétně na strukturu vztahů ve skupině, jejíž součástí Společnost je, na úlohu Společnosti ve skupině, na způsob a prostředky ovládnutí. Kontrolovala přehled vzájemných smluv ve skupině a jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, dále posuzovala újmu a její vyrovnání a hodnotila vztahy a rizika v rámci skupiny.

Dozorčí rada se ztotožnila se závěrem představenstva Společnosti, že 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 a že Společnosti z účasti ve skupině nevyplynou nevýhody. Naopak, pro Společnost je účast ve skupině výhodná s ohledem na postavení skupiny, která 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. Dozorčí rada potvrdila též závěr, že ze vztahů v rámci skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.

Dozorčí rada považuje představenstvem vypracovanou zprávu o vztazích za dokument poskytující pravdivý obraz o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a ostatními propojenými osobami za uplynulé účetní období. Dozorčí radě nejsou známy žádné jiné ve zprávě o vztazích neuvedené skutečnosti.

Zpráva o vztazích jako součást výroční zprávy byla v rámci auditu Společnosti předložena auditorské společnosti PriceWaterhouseCoopers Audit, s.r.o., která se vyjádřila i k ostatním informacím, za něž považuje informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a zprávu nezávislého auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti. Auditorská společnost sdělila, že výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí povinností souvisejících s auditem účetní závěrky se seznámit s ostatními informacemi a posoudit, zda ostatní skutečnosti nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či se znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Auditorská společnost také posuzovala, 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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokáže auditorská společnost posoudit, uvedla, 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.

Na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž dospěla auditorská společnost při provádění auditu, uvedla, že v obdržných ostatních informacích významné věcné nesprávnosti nezjistila. V rámci uvedených postupů v obdržných informacích žádné významné nesprávnosti nezjistili.

V Dobrovici dne 22.5.2019

YVES BELEGAUD
předseda dozorčí rady