

Tereos TTD, a.s.

Výroční zpráva

Za období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024

Tereos TTD, a.s.

Výroční zpráva

Za období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024

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	3
4. Předpokládaný budoucí vývoj činnosti Společnosti	3
5. Oblast výzkumu a vývoje	4
6. Ochrana životního prostředí a pracovně právní vztahy	4
7. Pobočka nebo jiná část obchodního závodu Společnosti	4
8. Cíle a metody řízení rizik, politika pro zajištění plánovaných transakcí	5
9. Cenová rizika, úvěrová a likvidní rizika související s tokem peněžní hotovosti	5
10. Informace o nabytí vlastních akcií	5
11. Zveřejnění podle zvláštních právních předpisů	5
B. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami	6
C. Zpráva nezávislého auditora	11
D. Účetní závěrka	14

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 provozovala ve sledovaném období celkem 7 výrobních závodů v České republice. 2 cukrovary v Dobrovici a Českém Meziříčí, dále pak 4 lihovary v Dobrovici, Chrudimi, Kojetíně, Kolíně a balicí centrum v Mělníku.

V lihovaru v Kolíně byla 29. února 2024 ukončena rafinace surového lihu. K rozhodnutí ukončit výrobu lihu v kolínské lihovaru vedla vedení Společnosti situace na trhu s rafinovanými lihy, kde se spotřeba nevrátila na před covidovou úroveň. Bohužel, ani budoucí odhady trhu navíc nenasvědčují zlepšení situace. Na základě těchto skutečností byl tento krok nevyhnutelný pro zachování efektivity celé skupiny.

V obou cukrovarech je v průběhu řepné kampaně zpracována cukrová řepa na základní potravinu – cukr, vedlejší produkty plynoucí z výroby cukru jsou zpracovány na líh, který má několik kvalit, lišících se způsobem užití: jemný líh, farmaceutický a kosmetický líh, technický líh a bezvodý palivový líh. Cukr je distribuován obchodním partnerům buď volně ložený nebo balený v průmyslových obalech (big bag, papírový pytel) nebo je v rámci balicího centra Mělník zabalen do malospotřebitelského balení. Společnost zpracovává dodanou řepu bezezbytku, vedle zmíněných produktů dále vyrábí řepné pelety (což jsou sušené řízky), hnojiva - výpalky, cukrovarnickou šámu, které vznikají v procesu výroby cukru a lihu.

Společnost v průběhu sledovaného období významně investovala do modernizace svých výrobních zařízení. Investice zahrnovaly modernizaci technologie v cukrovarech, což povede do budoucna k vyšší efektivitě výroby a snížení energetické náročnosti. Společnost se také zaměřuje dlouhodobě na udržitelnost a ochranu životního prostředí. Společnost vyhledává nová opatření a zlepšuje stávající ke snížení emisí, včetně optimalizace spotřeby vody a energie. V rámci svého závazku k udržitelnosti také Společnost spolupracuje s místními zemědělci na zlepšení zemědělských postupů a zvýšení výnosů cukrové řepy.

Společnost klade důraz na kvalitu svých produktů a dodržování vysokých standardů bezpečnosti potravin a krmiv. Všechny výrobní závody jsou certifikovány podle mezinárodních norem kvality a bezpečnosti potravin a krmiv, což zajišťuje, že produkty Společnosti splňují nejpřísnější požadavky trhu.

Společnost nadále zůstává jedním z klíčových hráčů na trhu s cukrem a lihem v České republice a je odhodlána pokračovat ve své strategii růstu a inovací, přičemž klade důraz na udržitelnost a kvalitu svých produktů.

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.

Tereos TTD, a.s.

Výroční zpráva

Za období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024

Společnost dosáhla celkového zisku ve výši 1 202 mil. Kč.

Základní údaje výkazu zisku a ztráty	Rok končící 31. března 2024 (mil. Kč)	Rok končící 31. března 2023 (mil. Kč)
Tržby z prodeje výrobků, služeb a zboží	10 256	9 203
Změna stavu zásob a aktivace	- 174	1 306
Náklady výkonu	- 7 552	- 8 479
Přidaná hodnota	2 530	2 030
Ostatní provozní náklady a výnosy, netto	- 1 133	- 910
Provozní výsledek	1 397	1 120
Finanční výsledek	118	21
Výsledek před zdaněním	1 516	1 141
Daň z příjmů – odložená	- 20	0
Daň z příjmů – splatná	- 294	- 215
Výsledek po zdanění	1 202	925

Finanční situace Společnosti

Společnost dlouhodobě spolupracuje s pěti bankovními ústavami:

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

Tereos TTD, a.s.

Výroční zpráva

Za období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024

Hlavní kategorie rozvahy Společnosti

Aktiva

mil. Kč	K 31. březnu 2024	K 31. březnu 2023
Dlouhodobý majetek	3 699	3 469
Zásoby	3 844	4 067
Krátkodobé a dlouhodobé pohledávky	1 588	1 522
Peněžní prostředky	283	10
Celkem aktiva	9 414	9 068

Pasiva a vlastní kapitál

mil. Kč	K 31. březnu 2024	K 31. březnu 2023
Krátkodobé a dlouhodobé závazky	2 482	3 044
Rezervy	174	137
Úvěry	0	452
Vlastní kapitál	6 758	5 886
Celkem pasiva	9 414	9 068

Ve fiskálním roce končícím 31. března 2024 čelila společnost Tereos TTD, a.s., stejně jako celá Česká republika, pokračující vysoké inflaci. Ta se projevila především růstem cen ve všech oblastech nakupovaných služeb a některých surovin. Společnost reagovala na zvyšující se náklady pěstitelů zvýšením výkupní ceny cukrové řepy. Oproti předchozímu energeticky krizovému roku došlo k výraznému snížení cen plynu, což se pozitivně projevilo ve snížení nákladů na tyto vstupy. Cukrovarnický a lihovarnický sektor je energeticky náročný, proto je vývoj cen energií pro hospodářský výsledek zásadní. Přestože ceny energií stále nedosahují úrovní z období před válkou na Ukrajině, byla Společnost díky optimalizaci výroby schopna dosáhnout hospodářského výsledku ve výši 1 202 tis. Kč. S ohledem na budoucí výzvy spojené s dekarbonizací výroby, bude tento čistý zisk dobrým odrazovým můstkem pro další růst a rozvoj Společnosti.

K 31. březnu 2024 nebylo nutné vytvářet dodatečné opravné položky nebo rezervy týkající se těchto skutečností. Společnost na základě současných informací v následujícím fiskálním roce nepředpokládá významný negativní vliv na fungování Společnosti kromě obecných dopadů na finančních a komoditních trzích.

3. Informace o událostech po rozvahovém dni

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na výroční zprávu či účetní závěrku k 31. březnu 2024 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.

Tereos TTD, a.s.

Výroční zpráva

Za období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024

5. Oblast výzkumu a vývoje

V této oblasti se Společnost orientuje na zdokonalování kvality vyráběných produktů a systémů. 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 systém Certification),
- Certifikát IFS Food Higher level (International Food Standard),
- Certifikát GMP+Feed Safety Assurance Module 2020 (správná výrobní praxe krmných surovin, obchod, skladování, překládka),
- 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 protispékavých látek, kostky bridže a cukr moučka extra jemná s obsahem protispékavých látek),
- Certifikát ČSN EN ISO 50001:2019 Systém managementu hospodaření s energií,
- SMETA 4P - sociální audit (Sedex members ethical trade audits)
- Certifikát ISCC-EU (udržitelnost bio-paliv).
- Standard SAI Platform (FSA) 3.0 – udržitelnost pěstby cukrové řepy

6. Ochrana životního prostředí a pracovněprávní vztahy

Společnost dodržuje veškeré legislativní předpisy o ochraně životního prostředí a zároveň se aktivně se zapojuje do ochrany životního prostředí. Jedním z hlavních zájmů je kontrola a dodržování limitů hluku souvisejícího s dopravou při přepravě cukrové řepy a jejím zpracování. Společnost se také dlouhodobě zaměřuje na efektivní využití cukrové řepy, přičemž je zaručeno, že je 100% využita a nevzniká z ní žádný odpad. Společnost při zpracování řepy neodebírá vodu, naopak ji z řepy získává. Takto vyprodukovaná a vyčištěná voda je následně vrácena zpět do přírody. Při zpracování řepy také vznikají produkty využitelné jako krmiva pro zvířata a přírodní hnojiva. Tato praxe, cirkulární ekonomika řepy, přispívá k minimalizaci vlivů na životní prostředí a udržitelnému využívání zdrojů. Navíc Společnost intenzivně investuje do nových technologií s cílem snížit energetickou náročnost výroby i uhlíkovou stopu. Vedení Společnosti neustále hledá nová řešení, která by dále zlepšila environmentální stopu Společnosti a podpořila udržitelnost.

Pracovněprávní vztahy ve Společnosti jsou upraveny prostřednictvím kolektivní smlouvy, která stanovuje principy zaměstnanosti a odměňování. Během procesu kolektivního vyjednávání se také provádí kontrola dodržování pracovněprávních předpisů ve Společnosti. Společnost nabízí řadu benefitů a možností profesního růstu, aby zůstala atraktivním zaměstnavatelem.

Společnost rovněž poskytuje podporu zdraví svým zaměstnancům formou různých benefitů. Tím se snaží zajistit jejich dobré fyzické a duševní zdraví.

V otázce odpovědnosti ve stáří Společnost poskytuje penzijní připojištění a životní pojištění svým zaměstnancům. Tím se zabezpečuje jejich finanční stabilita a ochrana v případě potřeby. Tato opatření ukazují zodpovědný přístup Společnosti ke svým zaměstnancům v dlouhodobém horizontu a potvrzují naši snahu být atraktivním zaměstnavatelem, který se stará o své zaměstnance i jejich budoucnost.

7. Pobočka nebo jiná část obchodního závodu Společnosti

Veškerá výrobní místa Společnosti se nacházejí na území České republiky.

Tereos TTD, a.s.

Výroční zpráva

Za období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024

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

Společnost je řízena prostřednictvím pravidelných porad představenstva Společnosti. Dozorčí rada zasedá zpravidla třikrát ročně 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 2024 nedošlo k nabytí vlastních akcií.

11. Zveřejnění podle zvláštních právních předpisů

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

V Dobrušce, dne 29. května 2024



Ing. Martin Kolář
předseda představenstva

B. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Zpráva o vztazích

**společnosti
Tereos TTD, a.s.**

podle § 82 zákona o obchodních korporacích

za účetní období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024

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 2023 do 31. března 2024 (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 ovládací osobou Tereos SCA (dále jen „Skupina“). Údaje o osobách náležejících do Skupiny se uvádí k 31. březnu 2024, 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 Ovládací osoba

Tereos SCA

se sídlem rue de Senlis 77230 Moussy-le-Vieux, Francie, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Meaux pod číslem 303 628 499.

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 ovládací

Ovládací osoba nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím společnosti Tereos Participations se sídlem rue de Senlis 77230 Moussy-le-Vieux, Francie, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Meaux pod číslem 444 413 058, která byla v Rozhodném období vlastníkem 62 % základního kapitálu ovládané osoby a měla tomu odpovídající podíl na hlasovacích právech.

K ovládací 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 Ovládací osobou

V Rozhodném období nebyly s Ovládací osobou uzavřeny žádné smlouvy.

4.2 Smlouvy uzavřené mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládací osobou

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

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

Během rozhodného období učinila Společnost na popud Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob níže uvedené jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti ve výši 589 mil. Kč zjištěného podle poslední účetní závěrky sestavené k 31. březnu 2023:

- Plnění vyplývající ze Smlouvy o prodeji výrobků se společností Tereos Deutschland GmbH, ze dne 29. září 2017 uvedenou též v bodě 4.2, v celkové výši 743 mil. CZK.

6. Posouzení újm a jejího vyrovnání

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

7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny

7.1 Hodnocení výhod a nevýhod vztahů ve Skupině.

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

Společnosti nevyplývají z účasti ve Skupině nevýhody.

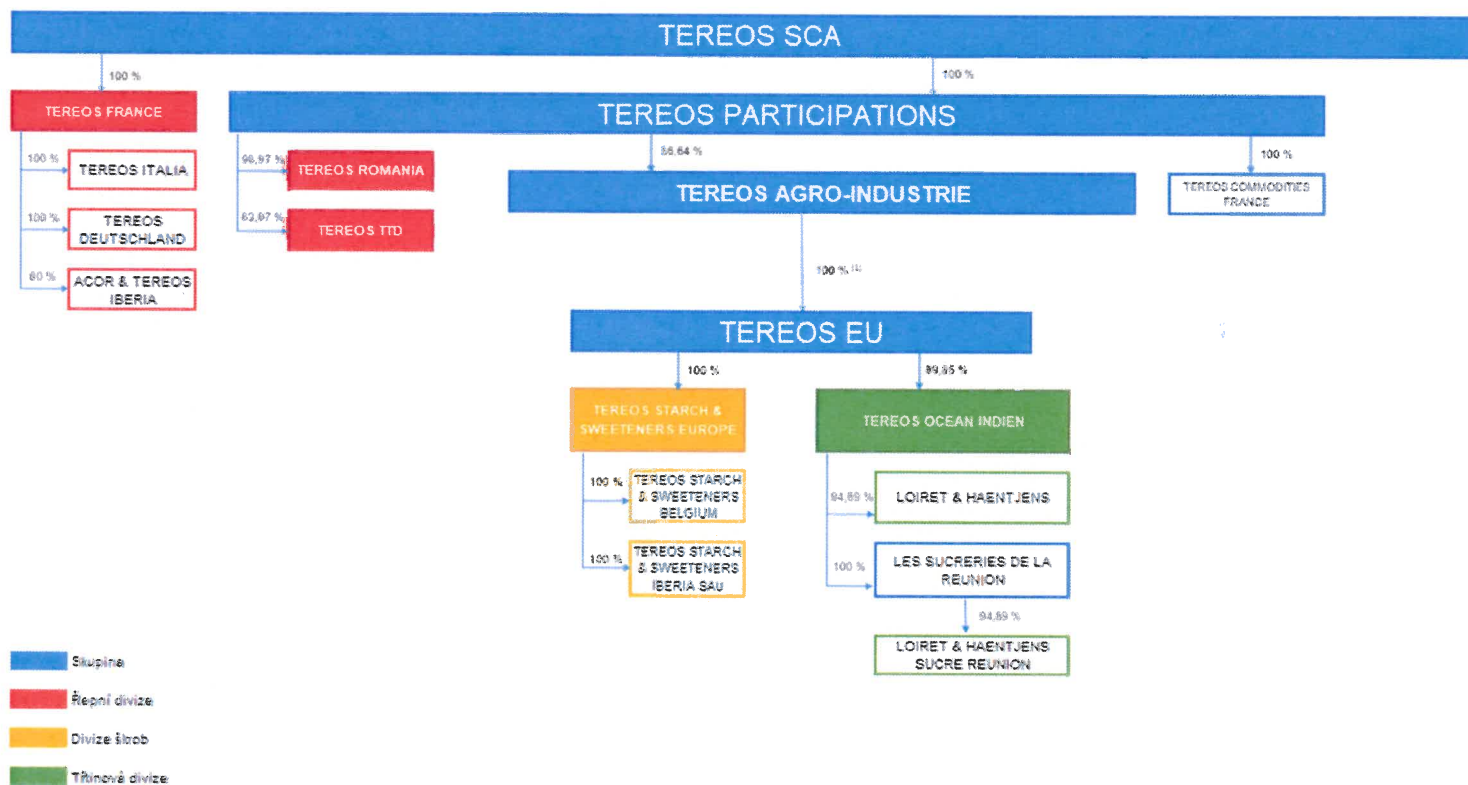
7.2 Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.

V Dobrušce, dne 29. května 2024



Ing. Martin Kolář
předseda představenstva

Příloha 1: Struktura Skupiny



C. Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora

akcionářům společnosti Tereos TTD, a.s.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Tereos TTD, a.s., se sídlem Palackého náměstí 1, Dobruška („Společnost“) k 31. březnu 2024 a její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. března 2024 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. březnu 2024,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. března 2024,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. března 2024,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. března 2024, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje významné informace o účetních metodách a další vysvětlující informace.

Základ pro výrok

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

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

Nezávislost

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

Ostatní informace

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

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

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

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

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

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

Odovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada Společnosti.

Odovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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

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

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

29. května 2024

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená ředitelem



Ing. Lukáš Orság
statutární auditor, evidenční č. 2484

D. Účetní závěrka

Tereos TTD, a.s.

Účetní závěrka

Za období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024

Firma: Tereos TTD, a.s.

Identifikační číslo: 161 93 741

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Výroba cukru a jeho modifikací

Rozvahový den: 31. března 2024

Datum sestavení účetní závěrky: 29. května 2024

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.3.2024			31.3.2023
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	001	15 508 856	- 6 094 397	9 414 459	9 067 761
B.	Stálá aktiva	003	9 786 362	- 6 087 354	3 699 008	3 469 036
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	25 615	- 19 142	6 473	207 397
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	25 393	- 19 071	6 322	5 876
B. I. 2. 1.	Software	007	25 393	- 19 071	6 322	5 876
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	71	- 71	0	201 521
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	151	0	151	0
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	151	0	151	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	9 760 735	- 6 068 209	3 692 526	3 261 629
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	3 263 244	- 1 655 859	1 607 385	1 486 358
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	229 720	- 11 737	217 983	202 406
B. II. 1. 2.	Stavby	017	3 033 524	- 1 644 122	1 389 402	1 283 952
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	5 676 540	- 4 089 689	1 586 851	1 709 701
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	322 661	- 322 661	0	0
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	490	0	490	490
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	490	0	490	490
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	497 800	0	497 800	65 080
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	147 395	0	147 395	23 190
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	350 405	0	350 405	41 890
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	12	- 3	9	10
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	3	- 3	0	0
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	9	0	9	10
C.	Oběžná aktiva	037	5 722 494	- 7 043	5 715 451	5 598 725
C. I.	Zásoby	038	3 845 364	- 891	3 844 473	4 066 852
C. I. 1.	Materiál	039	399 157	0	399 157	429 998
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	129 054	0	129 054	449 129
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	3 314 385	- 891	3 313 494	3 186 300
C. I. 3. 1.	Výrobky	042	3 313 433	0	3 313 433	3 167 125
C. I. 3. 2.	Zboží	043	952	- 891	61	19 175
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	2 768	0	2 768	1 425
C. II.	Pohledávky	046	1 594 002	- 6 152	1 587 850	1 521 638
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	150 000	0	150 000	120 000
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	150 000	0	150 000	120 000
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	150 000	0	150 000	120 000
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	1 441 099	- 6 152	1 434 947	1 401 083
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	1 419 366	- 6 152	1 413 214	1 251 976
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	21 733	0	21 733	149 107
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	1 328	0	1 328	17 347
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	17 125	0	17 125	5 284
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	129	0	129	51
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	3 151	0	3 151	126 425
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv	068	2 903	0	2 903	555
C. II. 3. 1.	Náklady příštích období	069	2 406	0	2 406	22
C. II. 3. 3.	Příjmy příštích období	071	497	0	497	533
C. IV.	Peněžní prostředky	075	283 128	0	283 128	10 235
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	192	0	192	285
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	282 936	0	282 936	9 950

označ. a	PASIVA b	řád. c	31.3.2024	31.3.2023
			5	6
	PASIVA CELKEM	082	9 414 459	9 067 761
A.	Vlastní kapitál	083	6 758 007	5 886 201
A. I.	Základní kapitál	084	1 321 011	1 321 011
A. I. 1.	Základní kapitál	085	1 321 011	1 321 011
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	40 912	136 559
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	40 912	136 559
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	45 741	45 741
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	- 4 829	90 818
A. III.	Fondy ze zisku	096	588 536	540 329
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	579 780	533 780
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098	8 756	6 549
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	3 605 505	2 962 851
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	3 605 505	2 962 851
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	1 202 043	925 451
B. + C.	Cizí zdroje	104	2 656 452	3 181 560
B.	Rezervy	105	173 645	137 321
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107	129 997	118 255
B. 4.	Ostatní rezervy	109	43 648	19 066
C.	Závazky	110	2 482 807	3 044 239
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	278 019	280 402
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	278 019	280 402
C. II.	Krátkodobé závazky	126	2 204 752	2 763 811
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	0	451 942
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	11 985	2 240
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	1 338 700	1 156 470
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	854 067	1 153 159
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	86 366	68 859
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	53 002	41 236
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	19 354	215 380
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	690 847	827 673
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	4 498	11
C. III.	Časové rozlišení pasiv	144	36	26
C. III. 2.	Výnosy příštích období	146	36	26

Firma: Tereos TTD, a.s.

Identifikační číslo: 161 93 741

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Výroba cukru a jeho modifikací

Rozvahový den: 31. března 2024

Datum sestavení účetní závěrky: 29. května 2024

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			2024/2023 1	2023/2022 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	9 743 873	8 741 804
II.	Tržby za prodej zboží	02	512 032	461 344
A.	Výkonová spotřeba	03	7 551 914	8 478 569
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	486 494	436 673
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	5 889 771	6 989 582
A. 3.	Služby	06	1 175 649	1 052 314
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	173 536	- 1 305 574
D.	Osobní náklady	09	598 239	539 476
D. 1.	Mzdové náklady	10	425 569	390 575
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	172 670	148 901
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	140 242	129 300
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	32 428	19 601
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	296 060	265 598
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	296 074	267 535
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	272 010	258 354
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	24 064	9 181
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	- 1 776
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	- 14	- 161
III.	Ostatní provozní výnosy	20	226 850	292 915
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	19 391	18 594
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	4 911	23 110
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	202 548	251 211
F.	Ostatní provozní náklady	24	465 522	398 253
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	5 940	1 447
F. 2.	Prodaný materiál	26	5 808	23 285
F. 3.	Daně a poplatky	27	6 848	6 664
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	24 582	6 782
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	422 344	360 075
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	1 397 484	1 119 741
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	29 082	10 990
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	29 082	10 990
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	11 927	11 994
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	11 927	11 994
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	111 317	46 516
K.	Ostatní finanční náklady	47	10 062	24 176
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	118 410	21 336
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	1 515 894	1 141 077
L.	Daň z příjmů	50	313 851	215 626
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	293 647	215 183
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	20 204	443
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	1 202 043	925 451
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	1 202 043	925 451
*	Cistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	10 623 154	9 553 569

Firma: Tereos TTD, a.s.
 Identifikační číslo: 161 93 741
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Výroba cukru a jeho modifikací
 Rozvahový den: 31. března 2024
 Datum sestavení účetní závěrky: 29. května 2024

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2024/2023 1	2023/2022 2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk před zdaněním	1 515 894	1 141 077
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	297 737	260 125
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	272 010	258 354
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	48 632	14 026
A. 1. 3.	Zisk z prodeje stálých aktiv	- 13 451	- 17 147
A. 1. 5.	Vyúčtované úroky	- 17 155	1 004
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	7 701	3 888
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	1 813 631	1 401 202
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	31 895	- 948 277
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	- 187 657	- 293 655
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	- 2 827	843 206
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	222 379	- 1 497 828
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	1 845 526	452 925
A. 3.	Vyplacené úroky	- 11 927	- 11 994
A. 4.	Přijaté úroky	29 082	10 990
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	- 281 905	- 171 725
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	1 580 776	280 196
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	- 640 741	- 290 620
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	19 391	18 594
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	- 621 350	- 272 026
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	- 451 942	115 151
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	- 234 591	- 223 770
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	0	- 10 514
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku	- 234 591	- 213 256
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	- 686 533	- 108 619
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	272 893	- 100 449
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	10 235	110 684
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	283 128	10 235

Firma: Tereos TTD, a.s.

Identifikační číslo: 161 93 741

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Výroba cukru a jeho modifikací

Rozvahový den: 31. března 2024

Datum sestavení účetní závěrky: 29. května 2024

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Ostatní rezervní fondy	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 1. dubnu 2022	1 321 011	41 853	28 690	510 780	5 063	3 211 107	5 118 504
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu							
- finanční deriváty	0	0	62 128	0	0	0	62 128
Příděly do fondů	0	0	0	23 000	12 000	- 35 000	0
Výplaty z fondů	0	0	0	0	- 10 514	0	- 10 514
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	0	- 213 256	- 213 256
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	925 451	925 451
Zpětná kapitalizace promlčených podílů	0	3 888	0	0	0	0	3 888
Zůstatek k 31. březnu 2023	1 321 011	45 741	90 818	533 780	6 549	3 888 302	5 886 201
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu							
- finanční deriváty	0	0	- 95 647	0	0	0	- 95 647
Příděly do fondů	0	0	0	46 000	14 000	- 60 000	0
Výplaty z fondů	0	0	0	0	- 11 793	11 793	0
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	0	- 234 591	- 234 591
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	1 202 043	1 202 043
Zaokrouhlení	0	0	0	0	0	1	1
Zůstatek k 31. březnu 2024	1 321 011	45 741	- 4 829	579 780	8 756	4 807 548	6 758 007

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. Současná ekonomická situace

Současná ekonomická situace zůstává nadále citlivá na geopolitický vývoj ve světě. Vliv na finanční a komoditní trhy, dodavatelské řetězce a klíčové makroekonomické ukazatele s dopadem na podnikání, jako jsou míra inflace, výše úrokových sazeb, volatilita měnových kurzů a další, je stále významný.

Vedení Společnosti zhodnotilo vliv současné ekonomické situace na její podnikání s následujícím závěrem: Oproti předchozímu hospodářskému roku, který byl poznamenán energetickou krizí, došlo k výraznému snížení cen zemního plynu. Tento vývoj se pozitivně projevil ve snížení nákladů na tyto vstupy. Na trhu s lihem Společnost zaznamenala cenový pokles a sníženou poptávku po lihových produktech, částečně i v důsledku zvyšování spotřební daně z lihu. Společnost na tuto situaci reagovala optimalizací výrobního mixu a procesů ve svých závodech v průběhu cukrovarnické kampaně 23_24. Cílem bylo maximalizovat výrobu cukru a využít tak vyšších světových cen cukru ve srovnání s předchozími lety. Tyto kroky vedly k dosažení značného hospodářského výsledku a ukazují schopnost Společnosti řídit rizika, reagovat na změny a zajistit stabilitu výroby i v turbulentní době. S ohledem na pokračující velmi nízkou míru nezaměstnanosti v ČR Společnost proto věnuje významnou pozornost personálnímu zajištění potřeb Společnosti.

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. Deriváty jsou vykázány v reálné hodnotě.

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 (80 tis. Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázan 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.

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024

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.

Před kampaně náklady na opravy, údržbu a odpisy vytypovaného majetku související s výrobou cukru jsou během roku (mimo kampaně) zkapitalizovány a vykázány v položce Nedokončená výroba a polotovary.

V měsících kampaně se tato Nedokončená výroba postupně rozpouští do nákladů.

Společnost eviduje emisní povolenky v rámci ostatního dlouhodobého nehmotného majetku. Emisní povolenky přidělené Národním alokačním plánem jsou zaúčtovány na účet ostatního dlouhodobého nehmotného majetku proti účtové skupině 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.

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 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 spotřeby emisních povolenek používá Společnost metodu FIFO aplikovanou zvlášť na nakoupené emisní povolenky a zvlášť na emisní povolenky bezúplatně nabyté.

2.3. Stanovení reálné hodnoty

Společnost oceňuje reálnou hodnotou následující položky:

finanční deriváty určené k obchodování

finanční deriváty splňující kritéria pro zajišťovací účetnictví

Pro měření reálné hodnoty finančních derivátů využívá Společnost standardní modely s využitím výhradně tržních parametrů.

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, výrobní režii a bonusy poskytované pěstitelům cukrové řepy.

Předkampaně 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.

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024

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. 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.

2.7. 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 neidentifikovala žádné deriváty vložené do jiných finančních nástrojů.

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. Zaměstnanécké požitky

Společnost v současné době poskytuje svým zaměstnancům širokou řadu benefitů dle ustanovení kolektivní smlouvy mimo jiné penzijní připojištění a životní pojištění. K financování státního důchodového pojištění hradí Společnost pravidelné odvody do státního rozpočtu.

Na nevybranou dovolenou Společnost vytváří rezervu.

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024

2.10. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu vyskladnění výrobků či zboží s ohledem na dodací podmínky 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.

Společnost se odchýlila od postupů účtování popsaných v Českém účetním standardu č. 03, odst. 3.3 a 3.4 za účelem zajištění věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a změnu odloženého daňového závazku či pohledávky z titulu změny reálné hodnoty derivátů zajišťujících peněžní toky vykazuje na vrub či ve prospěch příslušného účtu vlastního kapitálu, na kterém je vykázáno přecenění či změna reálné hodnoty. Změny z titulu ostatních přechodných rozdílů jsou vykázány na řádku daň z příjmů odložená.

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.

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024

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.

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024

3. Dlouhodobý nehmotný majetek

K 31. březnu 2024 není dlouhodobý nehmotný majetek, na rozdíl od předchozího roku (k 31. březnu 2023: 201 521 tis. Kč), tvořen zejména alokovanými emisními povolenkami. V uzavřeném fiskálním roce nebyly přiděleny emisní povolenky na kalendářní rok 2024. Dlouhodobý nehmotný majetek k 31. březnu 2024 se skládá především ze softwaru ve výši 6 322 tis. Kč (k 31. březnu 2023: 5 876 tis. Kč).

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. dubna 2023	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. března 2024
Požizovací cena				
Pozemky	214 162	21 372	- 5 814	229 720
Stavby	2 850 684	191 442	- 8 602	3 033 524
Hmotné movité věci a jejich soubory	5 700 514	85 945	- 109 919	5 676 540
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	65 462	432 835	- 497	497 800
Celkem	9 153 973	731 594	- 124 832	9 760 735

Oprávký a opravná položka				
Pozemky	- 11 756	- 3 033	3 052	- 11 737
Stavby	- 1 566 732	- 85 992	8 602	- 1 644 122
Hmotné movité věci a jejich soubory	- 3 990 813	- 208 795	109 919	- 4 089 689
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	- 322 661	0	0	- 322 661
Nedokončený dlouhodobý majetek	- 382	0	382	0
Celkem	- 5 892 344	- 297 820	121 955	- 6 068 209
Zůstatková hodnota	3 261 629			3 692 526

(tis. Kč)	1. dubna 2022	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. března 2023
Požizovací cena				
Pozemky	212 748	2 757	- 1 343	214 162
Stavby	2 778 870	74 466	- 2 652	2 850 684
Hmotné movité věci a jejich soubory	5 563 107	238 453	- 101 046	5 700 514
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	120 067	- 54 605	0	65 462
Celkem	8 997 943	261 071	- 105 041	9 153 973

Oprávký a opravná položka				
Pozemky	- 15 936	0	4 180	- 11 756
Stavby	- 1 491 922	- 77 462	2 652	- 1 566 732
Hmotné movité věci a jejich soubory	- 3 898 451	- 182 937	90 575	- 3 990 813
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	- 322 661	0	0	- 322 661
Nedokončený dlouhodobý majetek	- 382	0	0	- 382
Celkem	- 5 729 352	- 260 399	97 407	- 5 892 344
Zůstatková hodnota	3 268 591			3 261 629

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024

Společnost vytvořila opravné položky k těmto druhům dlouhodobého hmotnému majetku: stavby k 31. březnu 2024 ve výši 15 310 tis. Kč (k 31. březnu 2023: 7 630 tis. Kč), hmotné movité věci a jejich soubory k 31. březnu 2024 ve výši 27 151 tis. Kč (k 31. březnu 2023: 10 366 tis. Kč) a pozemky k 31. březnu 2024 ve výši 11 737 tis. Kč (k 31. březnu 2023: 11 756 tis. Kč). Tyto opravné položky jsou již zahrnuty v tabulkách výše v části Oprávky a opravná položka.

5. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. březnu 2024 ve výši 891 tis. Kč (k 31. březnu 2023 ve výši 891 tis. Kč).

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. březnu 2024 činily 126 360 tis. Kč (k 31. březnu 2023: 9 200 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. březnu 2024 činila 6 152 tis. Kč (k 31. březnu 2023 činila 6 166 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.

Dlouhodobé pohledávky k 31. březnu 2024 činily 150 000 tis. Kč (k 31. březnu 2023: 120 000 tis. Kč) a představují dlouhodobý depozit u celního úřadu.

7. Vlastní kapitál

Schválené a vydané akcie:

	31. března 2024		31. března 2023	
	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
Základní kapitál celkem	2 805 897	1 321 011	2 805 897	1 321 011

Akcionáři Společnosti:

(v %)	31. března 2024	31. března 2023
Tereos Participations, Francie	62	62
Nordzucker AG, Německo	35	35
Ostatní akcionáři	3	3
Celkem	100	100

Společnost Tereos Participations se sídlem rue de Senlis 77230 Moussy-le-Vieux, Francie sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Společnost Tereos SCA se sídlem rue de Senlis 77230 Moussy-le-Vieux, 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

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024

stanovami. O použití rezervního fondu rozhoduje představenstvo s předchozím souhlasem dozorčí rady Společnosti.

Dne 31. srpna 2023 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok končící 31. března 2023 a rozhodla o rozdělení zisku Společnosti za rok 2023 a převedení 630 861 tis. Kč do nerozděleného zisku minulých let, povinném přidělení 46 000 tis. Kč do rezervního fondu, přidělení 14 000 tis. Kč do sociálního fondu a výplatě dividend ve výši 234 591 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhla Společnost rozdělení zisku za rok končící 31. března 2024.

8. Rezervy

(tis. Kč)	31. března 2024	31. března 2023
Rezerva na daň z příjmů	129 997	118 255
Ostatní rezervy	43 648	19 066
Rezervy celkem	173 645	137 321

Ostatní rezervy k 31. březnu 2024 představují rezervu na nevybranou dovolenou ve výši 5 780 tis. Kč (k 31. březnu 2023: 9 331 tis. Kč), rezervu na hmotnou zainteresanost ve výši 4 008 tis. Kč (k 31. březnu 2023: 2 266 tis. Kč), mimosoudní vyrovnání a náhradu škody ve výši 2 464 tis. Kč (k 31. březnu 2023: 7 469 tis. Kč), rezerva na opravu DLHM ve výši 31 396 tis. Kč (k 31. březnu 2023: 0 tis. Kč).

Zálohy na daň z příjmů ve výši 164 003 tis. Kč zaplacené Společností k 31. březnu 2024 (k 31. březnu 2023: 95 445 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmů ve výši 294 000 tis. Kč vytvořenou k 31. březnu 2024 (k 31. březnu 2023: 213 700 tis. Kč).

9. Závazky k úvěrovým institucím

(tis. Kč)	31. března 2024	31. března 2023
Bankovní úvěry se splatností do jednoho roku	0	451 942
Bankovní úvěry celkem	0	451 942

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 neneviduje žádné další závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

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

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. březnu 2024 (ani k 31. březnu 2023).

Dohadné účty pasivní k 31. březnu 2024 činily 690 847 tis. Kč (k 31. březnu 2023: 827 673 tis. Kč) a jsou tvořeny dohady na zaměstnanecké bonusy ve výši 10 340 tis. Kč (k 31. březnu 2023: 11 914 tis. Kč), nevyfakturovanými doplatky za nákup cukrové řepy a bonusy ve výši 621 294 tis. Kč (k 31. březnu 2023: 722 789 tis. Kč), a služeb ve výši 59 213 tis. Kč (k 31. březnu 2023: 28 326 tis. Kč).

11. Finanční deriváty

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

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024

11.1. Finanční deriváty určené k obchodování

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

(tis. Kč)	31. března 2024			31. března 2023		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	Kladná	Záporná		Kladná	Záporná	
Měnové forwardy	0	740	54 458	3 965	0	289 130
Deriváty určené k obchodování celkem	0	740	54 458	3 965	0	289 130

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 2024			31. března 2023		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	Kladná	Záporná		Kladná	Záporná	
Měnové forwardy	0	6 113	1 438 974	112 121	0	1 636 307
Deriváty zajišťující peněžní toky celkem	0	6 113	1 438 974	112 121	0	1 636 307

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)	2023/2024	2022/2023
Počáteční zůstatek k 1. dubnu	116 086	38 365
Reálná hodnota měnových forwardů pořízených v průběhu roku	- 22 209	45 022
Reálná hodnota měnových forwardů odúčtovaná v průběhu roku do výkazu zisku a ztráty	- 65 495	- 40 356
Snížení ocenění	- 33 755	73 055
Konečný zůstatek k 31. březnu	- 5 373	116 086

12. Tržby

Tržby lze členit následovně:

(tis. Kč)		Období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024	Období od 1. dubna 2022 do 31. března 2023
Prodej vlastních výrobků	- zahraničí	4 368 392	3 579 490
	- tuzemsko	5 294 007	5 070 462
Prodej služeb	- tuzemsko	81 474	91 852
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem		9 743 873	8 741 804
Prodej zboží	- tuzemsko	512 032	461 344
Tržby za prodej zboží celkem		512 032	461 344

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024

13. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	Období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024	Období od 1. dubna 2022 do 31. března 2023
Výnosy		
Prodej výrobků a materiálu	891 085	678 813
Prodej služeb a jiné výnosy	61	495
Celkem	891 146	679 308
Náklady / nákupy		
Nákup materiálu, hmotného majetku, surovin a zboží	2 939	33 772
Nákup služeb	88 233	57 017
Celkem	91 172	90 789

(tis. Kč)	31. března 2024	31. března 2023
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	135 363	43 600
Celkem	135 363	43 600
Závazky		
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku	194 526	118 872
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	194 526	118 872
Celkem	194 526	118 872

Členům řídicích a kontrolních orgánů nebyly k 31. březnu 2024 a k 31. březnu 2023 poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění.

Řídicím členům Společnosti a ostatním vedoucím pracovníkům Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

14. Odměna auditorské společnosti

Informace o odměně auditorské společnosti PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti Tereos Participations.

15. Zaměstnanci

	Období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024		Období od 1. dubna 2022 do 31. března 2023	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	3	7 402	3	7 021
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců	12	38 261	13	32 433
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	490	379 906	491	350 941
Náklady na sociální zabezpečení	0	140 242	0	129 300
Ostatní náklady	0	32 428	0	19 601
Osobní náklady celkem	505	598 239	507	539 476

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

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

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

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024

16. Daň z příjmů

Daňový náklad lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	Období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024	Období od 1. dubna 2022 do 31. března 2023
Splatná daň	294 000	213 700
Úprava daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	- 353	1 483
Odložená daň	20 204	443
Celkem daňový náklad	313 851	215 626

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % pro 2022 a pro rok 2023 a následující ve výši 21 %.

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. března 2024	31. března 2023
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílů účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 1 416 123	- 1 401 121
rezerv a opravných položek	94 596	37 444
zajištění peněžních toků	- 2 374	- 112 123
Celkem základ odložené daně	- 1 323 901	- 1 475 800
Čistý odložený daňový závazek	- 278 019	- 280 402

Společnost nemá žádný daňový závazek po splatnosti evidovaný finančním úřadem k 31. březnu 2024.

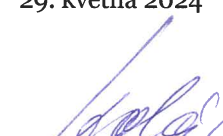

Na základě směrnice Rady EU 2022/2523 o zajištění globální minimální úrovně efektivního zdanění nadnárodních skupin podniků a velkých vnitrostátních skupin byl přijat zákon č. 416/2023 Sb., o dorovnávacích daních pro velké nadnárodní skupiny a velké vnitrostátní skupiny. Cílem dorovnávacích daní je zastavit soutěž mezi jednotlivými státy, týkající se různých sazeb daní z příjmů právnických osob tím, že byla zavedena jednotná minimální daňová sazba, která má zajistit rovné podmínky pro entity po celém světě a umožnit jednotlivým státům lépe chránit jejich základy daně. Dorovnávací daně budou vybírány v případě, že bude vypočtená efektivní daňová sazba v daném státě nižší než 15 %. Poplatníkem dorovnávací daně jsou společnosti ve skupině, jejíž konsolidované roční výnosy vykázané v konsolidované účetní závěrce nejvyšší mateřské entity činí 750 mil. EUR nejméně ve 2 ze 4 výkazních obdobích bezprostředně předcházejících danému zdaňovacímu období.

Společnost podniká v oblasti a má příjmy z činností podléhajících dani z neočekávaných zisků, avšak nepřekračuje zákonné limity, aby se stala poplatníkem daně z neočekávaných zisků.

17. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. březnu 2024.

29. května 2024


Ing. Martin Kolář
předseda představenstva
Ing. Jan Vágnert
finanční ředitel