

Tereos TTD, a.s.

Účetní závěrka

Za období od 1. dubna 2017 do 31. března 2018

Firma: Tereos TTD, a.s.
 Identifikační číslo: 16193741
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Výroba cukru a jeho modifikací
 Rozvahový den: 31. března 2018
 Datum sestavení účetní uzávěrky: 13. června 2018

ROZVAHA
 (v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.03.2018			31.03.2017
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	AKTIVA CELKEM	001	11 816 709	-5 003 941	6 812 768	6 786 468
B.	Dlouhodobý majetek	003	8 484 653	-4 982 683	3 501 970	3 598 540
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	203 287	-200 585	2 702	3 374
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	20 814	-18 134	2 680	3 278
B. I. 2. 1.	Software	007	20 814	-18 134	2 680	3 278
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	182 473	-182 451	22	96
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	8 281 365	-4 782 098	3 499 267	3 595 165
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	2 787 577	-1 198 562	1 589 015	1 630 103
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	213 315	-11 308	202 007	200 218
B. II. 1. 2.	Stavby	017	2 574 262	-1 187 254	1 387 008	1 429 885
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	5 099 957	-3 244 704	1 855 253	1 956 986
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	322 661	-326 750	-4 089	-12 265
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	024	70 680	-12 082	58 598	19 851
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	22 555	0	22 555	15 557
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	48 125	-12 082	36 043	4 294
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	1	0	1	1
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	1	0	1	1
C.	Oběžná aktiva	037	3 331 193	-21 258	3 309 935	3 187 049
C. I.	Zásoby	038	2 203 714	-3 259	2 200 455	1 760 482
C. I. 1.	Materiál	039	196 162	-2 368	193 794	169 001
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	268 118	0	268 118	254 693
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	1 735 766	-891	1 734 875	1 334 194
C. I. 3. 1.	Výrobky	042	1 733 614	0	1 733 614	1 330 656
C. I. 3. 2.	Zboží	043	2 152	-891	1 261	3 538
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	3 668	0	3 668	2 594
C. II.	Pohledávky	046	1 069 696	-17 999	1 051 697	1 173 016
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	127 797	0	127 797	128 980
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	127 797	0	127 797	128 980
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	127 797	0	127 797	128 980
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	941 899	-17 999	923 900	1 044 036
C. II. 2. 1.	Podíly společnosti	058	1 011 829	-17 999	993 830	1 119 519
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ostatní	059	1 249 370	0	1 249 370	1 424 517
C. II. 2. 2. 1.	Podíly společnosti	060	1 249 370	0	1 249 370	1 424 517
C. II. 2. 2. 2.	Pohledávky ostatní	061	0	0	0	0
C. II. 2. 3.	Podíly společnosti	062	0	0	0	0
C. II. 2. 4.	Pohledávky ostatní	063	0	0	0	0
C. II. 2. 5.	Pohledávky ostatní	064	0	0	0	0
C. II. 2. 6.	Pohledávky ostatní	065	0	0	0	0
C. II. 2. 7.	Pohledávky ostatní	066	0	0	0	0
C. II. 2. 8.	Pohledávky ostatní	067	0	0	0	0
C. II. 2. 9.	Pohledávky ostatní	068	0	0	0	0
C. II. 2. 10.	Pohledávky ostatní	069	0	0	0	0
C. II. 2. 11.	Pohledávky ostatní	070	0	0	0	0
C. II. 2. 12.	Pohledávky ostatní	071	0	0	0	0
C. II. 2. 13.	Pohledávky ostatní	072	0	0	0	0
C. II. 2. 14.	Pohledávky ostatní	073	0	0	0	0
C. II. 2. 15.	Pohledávky ostatní	074	0	0	0	0
C. II. 2. 16.	Pohledávky ostatní	075	0	0	0	0
C. II. 2. 17.	Pohledávky ostatní	076	0	0	0	0
C. II. 2. 18.	Pohledávky ostatní	077	0	0	0	0
C. II. 2. 19.	Pohledávky ostatní	078	0	0	0	0
C. II. 2. 20.	Pohledávky ostatní	079	0	0	0	0
C. II. 2. 21.	Pohledávky ostatní	080	0	0	0	0
C. II. 2. 22.	Pohledávky ostatní	081	0	0	0	0
C. II. 2. 23.	Pohledávky ostatní	082	0	0	0	0
C. II. 2. 24.	Pohledávky ostatní	083	0	0	0	0
C. II. 2. 25.	Pohledávky ostatní	084	0	0	0	0
C. II. 2. 26.	Pohledávky ostatní	085	0	0	0	0
C. II. 2. 27.	Pohledávky ostatní	086	0	0	0	0
C. II. 2. 28.	Pohledávky ostatní	087	0	0	0	0
C. II. 2. 29.	Pohledávky ostatní	088	0	0	0	0
C. II. 2. 30.	Pohledávky ostatní	089	0	0	0	0
C. II. 2. 31.	Pohledávky ostatní	090	0	0	0	0
C. II. 2. 32.	Pohledávky ostatní	091	0	0	0	0
C. II. 2. 33.	Pohledávky ostatní	092	0	0	0	0
C. II. 2. 34.	Pohledávky ostatní	093	0	0	0	0
C. II. 2. 35.	Pohledávky ostatní	094	0	0	0	0
C. II. 2. 36.	Pohledávky ostatní	095	0	0	0	0
C. II. 2. 37.	Pohledávky ostatní	096	0	0	0	0
C. II. 2. 38.	Pohledávky ostatní	097	0	0	0	0
C. II. 2. 39.	Pohledávky ostatní	098	0	0	0	0
C. II. 2. 40.	Pohledávky ostatní	099	0	0	0	0
C. II. 2. 41.	Pohledávky ostatní	100	0	0	0	0
C. II. 2. 42.	Pohledávky ostatní	101	0	0	0	0
C. II. 2. 43.	Pohledávky ostatní	102	0	0	0	0
C. II. 2. 44.	Pohledávky ostatní	103	0	0	0	0
C. II. 2. 45.	Pohledávky ostatní	104	0	0	0	0
C. II. 2. 46.	Pohledávky ostatní	105	0	0	0	0
C. II. 2. 47.	Pohledávky ostatní	106	0	0	0	0
C. II. 2. 48.	Pohledávky ostatní	107	0	0	0	0
C. II. 2. 49.	Pohledávky ostatní	108	0	0	0	0
C. II. 2. 50.	Pohledávky ostatní	109	0	0	0	0
C. II. 2. 51.	Pohledávky ostatní	110	0	0	0	0
C. II. 2. 52.	Pohledávky ostatní	111	0	0	0	0
C. II. 2. 53.	Pohledávky ostatní	112	0	0	0	0
C. II. 2. 54.	Pohledávky ostatní	113	0	0	0	0
C. II. 2. 55.	Pohledávky ostatní	114	0	0	0	0
C. II. 2. 56.	Pohledávky ostatní	115	0	0	0	0
C. II. 2. 57.	Pohledávky ostatní	116	0	0	0	0
C. II. 2. 58.	Pohledávky ostatní	117	0	0	0	0
C. II. 2. 59.	Pohledávky ostatní	118	0	0	0	0
C. II. 2. 60.	Pohledávky ostatní	119	0	0	0	0
C. II. 2. 61.	Pohledávky ostatní	120	0	0	0	0
C. II. 2. 62.	Pohledávky ostatní	121	0	0	0	0
C. II. 2. 63.	Pohledávky ostatní	122	0	0	0	0
C. II. 2. 64.	Pohledávky ostatní	123	0	0	0	0
C. II. 2. 65.	Pohledávky ostatní	124	0	0	0	0
C. II. 2. 66.	Pohledávky ostatní	125	0	0	0	0
C. II. 2. 67.	Pohledávky ostatní	126	0	0	0	0
C. II. 2. 68.	Pohledávky ostatní	127	0	0	0	0
C. II. 2. 69.	Pohledávky ostatní	128	0	0	0	0
C. II. 2. 70.	Pohledávky ostatní	129	0	0	0	0
C. II. 2. 71.	Pohledávky ostatní	130	0	0	0	0
C. II. 2. 72.	Pohledávky ostatní	131	0	0	0	0
C. II. 2. 73.	Pohledávky ostatní	132	0	0	0	0
C. II. 2. 74.	Pohledávky ostatní	133	0	0	0	0
C. II. 2. 75.	Pohledávky ostatní	134	0	0	0	0
C. II. 2. 76.	Pohledávky ostatní	135	0	0	0	0
C. II. 2. 77.	Pohledávky ostatní	136	0	0	0	0
C. II. 2. 78.	Pohledávky ostatní	137	0	0	0	0
C. II. 2. 79.	Pohledávky ostatní	138	0	0	0	0
C. II. 2. 80.	Pohledávky ostatní	139	0	0	0	0
C. II. 2. 81.	Pohledávky ostatní	140	0	0	0	0
C. II. 2. 82.	Pohledávky ostatní	141	0	0	0	0
C. II. 2. 83.	Pohledávky ostatní	142	0	0	0	0
C. II. 2. 84.	Pohledávky ostatní	143	0	0	0	0
C. II. 2. 85.	Pohledávky ostatní	144	0	0	0	0
C. II. 2. 86.	Pohledávky ostatní	145	0	0	0	0
C. II. 2. 87.	Pohledávky ostatní	146	0	0	0	0
C. II. 2. 88.	Pohledávky ostatní	147	0	0	0	0
C. II. 2. 89.	Pohledávky ostatní	148	0	0	0	0
C. II. 2. 90.	Pohledávky ostatní	149	0	0	0	0
C. II. 2. 91.	Pohledávky ostatní	150	0	0	0	0
C. II. 2. 92.	Pohledávky ostatní	151	0	0	0	0
C. II. 2. 93.	Pohledávky ostatní	152	0	0	0	0
C. II. 2. 94.	Pohledávky ostatní	153	0	0	0	0
C. II. 2. 95.	Pohledávky ostatní	154	0	0	0	0
C. II. 2. 96.	Pohledávky ostatní	155	0	0	0	0
C. II. 2. 97.	Pohledávky ostatní	156	0	0	0	0
C. II. 2. 98.	Pohledávky ostatní	157	0	0	0	0
C. II. 2. 99.	Pohledávky ostatní	158	0	0	0	0
C. II. 2. 100.	Pohledávky ostatní	159	0	0	0	0
C. II. 2. 101.	Pohledávky ostatní	160	0	0	0	0
C. II. 2. 102.	Pohledávky ostatní	161	0	0	0	0
C. II. 2. 103.	Pohledávky ostatní	162	0	0	0	0
C. II. 2. 104.	Pohledávky ostatní	163	0	0	0	0
C. II. 2. 105.	Pohledávky ostatní	164	0	0	0	0
C. II. 2. 106.	Pohledávky ostatní	165	0	0	0	0
C. II. 2. 107.	Pohledávky ostatní	166	0	0	0	0
C. II. 2. 108.	Pohledávky ostatní	167	0	0	0	0
C. II. 2. 109.	Pohledávky ostatní	168	0	0	0	0
C. II. 2. 110.	Pohledávky ostatní	169	0	0	0	0
C. II. 2. 111.	Pohledávky ostatní	170	0	0	0	0
C. II. 2. 112.	Pohledávky ostatní	171	0	0	0	0
C. II. 2. 113.	Pohledávky ostatní	172	0	0	0	0
C. II. 2. 114.	Pohledávky ostatní	173	0	0	0	0
C. II. 2. 115.	Pohledávky ostatní	174	0	0	0	0
C. II. 2. 116.	Pohledávky ostatní	175	0	0	0	0
C. II. 2. 117.	Pohledávky ostatní	176	0	0	0	0
C. II. 2. 118.	Pohledávky ostatní	177	0	0	0	0
C. II. 2. 119.	Pohledávky ostatní	178	0	0	0	0
C. II. 2. 120.	Pohledávky ostatní	179	0	0	0	0
C. II. 2. 121.	Pohledávky ostatní	180	0	0	0	0
C. II. 2. 122.	Pohledávky ostatní	181	0	0	0	

označ.	PASIVA	řad.	31.03.2018	31.03.2017
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	078	6 812 768	6 786 468
A.	Vlastní kapitál	079	4 855 216	5 017 799
A. I.	Základní kapitál	080	1 321 011	1 321 011
A. I. 1.	Základní kapitál	081	1 321 011	1 321 011
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	084	55 697	16 320
A. II. 2.	Kapitálové fondy	086	55 697	16 320
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	087	21 081	16 320
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	34 616	0
A. III.	Fondy ze zisku	092	464 290	432 812
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	093	461 780	431 913
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	094	2 510	899
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	095	2 650 315	2 650 315
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	096	2 650 315	2 650 315
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	363 903	597 341
B. + C.	Cizí zdroje	101	1 957 552	1 768 669
B.	Rezervy	102	45 805	153 896
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	104	0	51 607
B. 4.	Ostatní rezervy	106	45 805	102 289
C.	Závazky	107		

Tegeos FTD, a.s.

Účetní závěrka

Za období od 1. dubna 2017 do 31. března 2018

Přehled o změnách vlastního kapitálu

za období od 1. dubna 2017 do 31. března 2018

(tis. Kč)	Základní kapitál	Ostatní kapitál vé fondy	Oceňovací rozdíly	Rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 1. dubnu 2016	1 321 011	9 185	0	416 663	1 797	2 955 268	4 703 924
Rozdělení zisku	0	0	0	15 250	2 000	- 17 250	0
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	0	- 287 703	- 287 703
Čerpání sociálního fondu	0	0	0	0	- 2 898	0	- 2 898
Zpětná kapitalizace promlčených podílů na zisku	0	7 135	0	0	0	0	7 135
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	597 341	597 341
Zůstatek k 31. březnu 2017	1 321 011	16 320	0	431 913	899	3 247 656	5 017 799
Rozdělení zisku	0	0	0	29 867	5 000	- 34 867	0
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	0	- 562 474	- 562 474
Čerpání sociálního fondu	0	0	0	0	- 3 389	0	- 3 389
Zpětná kapitalizace promlčených podílů na zisku	0	4 761	0	0	0	0	4 761
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu: deriváty	0	0	34 616	0	0	0	34 616
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	363 903	363 903
Zůstatek k 31. březnu 2018	1 321 011	21 081	34 616	461 780	2 510	3 014 218	4 855 216

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

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

Společnost se změnou své společenské smlouvy podřídila zákonu o obchodních korporacích jako celku. Tato skutečnost nabyla účinnosti 16. května 2014.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

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

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 společnostmi Severocukr, a.s., České cukrovary, a.s., holding, Cukrovar České Meziříčí a.s. a Cukrovary BANOP, a.s. k 31. červenci 2001, jako rozdíl mezi hodnotou finančních investic v těchto společnostech držených Cukrovarem a rafinerií cukru Dobrovice TTD a.s. a vlastním kapitálem jednotlivých společností k datu vypracování projektu sloučení. Všechny účty aktiv a pasiv zaniklých společností byly převedeny do nástupnické společnosti Cukrovar a rafinerie cukru Dobrovice TTD a.s. ve stejné struktuře s výjimkou účtů základního kapitálu a emisního ážia zaniklých společností, které byly zúčtovány proti neuhrazeným ztrátám minulých let. Oceňovací rozdíl byl odepisován do nákladů rovnoměrně po dobu 15 let od data získání majetkových účastí společností Cukrovar a rafinerie cukru Dobrovice TTD a.s. a je již plně odepsán.

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2017 do 31. března 2018

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 odpisuje rovnoměrně po dobu 15 let.

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.

Účtování spotřeby emisních povolenek je prováděno k datu sestavení účetní závěrky na základě odborného odhadu 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 úbytků emisních povolenek používá Společnost metodu FIFO.

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

2.3. Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.).

Pro veškeré úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu váženého průměru.

Zásoby vlastní výroby, tj. nedokončená výroba a hotové výrobky, jsou oceňovány skutečnými vlastními výrobními náklady v návaznosti na to, ke které výrobní kampani se vztahují. Vlastní výrobní náklady zahrnují přímý a nepřímý materiál, přímé a nepřímé mzdy a výrobní režii.

Předkampaňové režijní náklady související s výrobou cukru jsou zkapitalizovány a vykázány v položce Nedokončená výroba a polotovary.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě individuálního posouzení provedeného odpovědnými vedoucími pracovníky Společnosti.

2.4. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

2.5. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

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

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za 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.

2.6. 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 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 vykazovány 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 nespĺňují kritéria pro zajišťovací účetnictví, jsou vykazovány 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.

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2017 do 31. března 2018

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.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámce 13.

2.12. Úrokové náklady

Úrokové náklady včetně ostatních souvisejících nákladů vyplývající z úvěrů na pořízení majetku včetně dlouhodobého hmotného a nehmotného 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. 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 nehmotný majetek

(tis. Kč)	1. dubna 2017	Přírůstky/ přeúčtování	Vyřazení	31. března 2018
Pořizovací cena				
Software	19 178	1 636	0	20 814
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	182 547	41 470	41 544	182 473
Celkem	201 725	43 106	41 544	203 287
Oprávký				
Ocenitelná práva	15 900	2 234	0	18 134
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	182 451	0	0	182 451
Celkem	198 351	2 234	0	200 585
Zůstatková hodnota	3 374			2 702

(tis. Kč)	1. dubna 2016	Přírůstky/ přeúčtování	Vyřazení	31. března 2017
Pořizovací cena				
Software	18 789	1 549	1 160	19 178
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	182 475	28 577	28 505	182 547
Celkem	201 264	30 126	29 665	201 725
Oprávký				
Ocenitelná práva	14 945	2 115	1 160	15 900
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	182 451	0	0	182 451
Celkem	197 396	2 115	1 160	198 351
Zůstatková hodnota	3 868			3 374

Společnost eviduje v ostatním dlouhodobém nehmotném majetku kvótu na výrobu 8 820,05 tun cukru za rok. Kvóta byla přidělena Společnosti Státním zemědělským a intervenčním fondem za cenu 182 381 tis. Kč. Kvóta byla odepisována rovnoměrně do nákladů po dobu 9 let (zbývající platnost současného kvótového systému v rámci Evropské unie k datu nabytí kvóty). K datu závěrky byla již kvóta plně odepsána.

K 31. březnu 2018 Společnost evidovala na účtu ostatního dlouhodobého nehmotného majetku zůstatek emisních povolenek ve výši 22 tis. Kč (k 31. březnu 2017: 95 tis. Kč). Pro rok 2018 byly Společnosti přiděleny emisní povolenky ve výši 113 451 tun CO₂ (2017: 115 706 tun CO₂).

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. dubna 2017	Přírůstky/ přeúčtování	Vyřazení	31. března 2018
Pořizovací cena				
Pozemky	211 920	1 854	459	213 315
Stavby	2 546 179	34 585	6 502	2 574 262
Hmotné movité věci a jejich soubory	5 053 106	78 945	32 094	5 099 957
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	322 661	0	0	322 661
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	490	0	0	490
Poslytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	31 933	38 747	0	70 680
Celkem	8 166 289	154 131	39 055	8 281 365
Oprávký a opravná položka				
Stavby	1 082 033	84 029	6 502	1 159 560
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 096 022	180 462	31 780	3 244 704
Oceňovací rozdíl	334 926	-8 176	0	326 750
Opravná položka	58 143	0	7 059	51 084
Celkem	4 571 124	256 315	45 341	4 782 098
Zůstatková hodnota	3 595 165			3 499 267

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2017 do 31. března 2018

(tis. Kč)	1. dubna 2016	Přírůstky/ přeúčtování	Vyřazení	31. března 2017
Pořizovací cena				
Pozemky	211 057	863	0	211 920
Stavby	2 482 511	63 716	48	2 546 179
Hmotné movité věci a jejich soubory	4 953 327	131 346	31 567	5 053 106
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	322 661	0	0	322 661
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	490	0	0	490
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	54 382	- 22 449	0	31 933
Celkem	8 024 428	173 476	31 615	8 166 289
Oprávký a opravná položka				
Stavby	999 306	82 775	48	1 082 033
Hmotné movité věci a jejich soubory	2 943 973	183 402	31 353	3 096 022
Oceňovací rozdíl	343 103	- 8 177	0	334 926
Opravná položka	64 686	0	6 543	58 143
Celkem	4 351 068	258 000	37 944	4 571 124
Zůstatková hodnota	3 673 360			3 595 165

5. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. březnu 2018 ve výši 3 259 tis. Kč (k 31. březnu 2017: 3 022 tis. Kč).

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. březnu 2018 činily 55 195 tis. Kč (k 31. březnu 2017: 42 265 tis. Kč).

Společnost vytvořila opravnou položku k pohledávkám k 31. březnu 2018 ve výši 17 999 tis. Kč (k 31. březnu 2017: 24 428 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.

Zálohy na daň z příjmu ve výši 100 110 tis. Kč zaplacené Společností k 31. březnu 2018 (k 31. březnu 2017: 83 393 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 74 000 tis. Kč vytvořenou k 31. březnu 2018 (k 31. březnu 2017: 135 000 tis. Kč).

7. Vlastní kapitál

Schválené a vydané akcie:

	31. března 2018		31. března 2017	
	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 2018	31. března 2017
Tereos Participations, Francie	62	62
Nordzucker AG, Spolková republika Německo	35	35
Ostatní akcionáři	3	3
Celkem	100	100

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2017 do 31. března 2018

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 se přihlásila k zákonu o obchodních korporacích jako celku (viz poznámku 1), možnosti nevytvářet povinně rezervní fond však nevyužila.

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

Dne 23. června 2017 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok končící 31. března 2017 a rozhodla o rozdělení zisku za rok 2017 ve výši 597 341 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení zisku za rok končící 31. března 2018.

8. Rezervy

(tis. Kč)	31. března 2018	31. března 2017
Rezerva na daň z příjmu	0	51 607
Rezerva na nedostatek cenisúch povolenek	27 850	27 850
Ostatní rezervy	17 955	74 439
Rezervy celkem	45 805	153 896

Ostatní rezervy k 31. březnu 2018 představují rezervu na nevybranou dovolenou ve výši 6 466 tis. Kč (k 31. březnu 2017: 7 710 tis. Kč), rezervu na hmotnou zainteresovanost ve výši 3 614 tis. Kč (k 31. březnu 2017: 2 864 tis. Kč) a mimosoudní vyrovnání a náhradu škody ve výši 7 875 tis. Kč (k 31. březnu 2017: 11 625 tis. Kč). Ostatní rezervy k 31. březnu 2017 navíc obsahovaly bonus zemědělcům ve výši 52 240 tis. Kč.

9. Závazky k úvěrovým institucím

(tis. Kč)	31. března 2018	31. března 2017
Bankovní úvěry do jednoho roku	766 412	487 330
Bankovní úvěry celkem	766 412	487 330

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 2018.

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2017 do 31. března 2018

Dohadné účty pasivní k 31. březnu 2018 činily 114 497 tis. Kč (k 31. březnu 2017: 141 782 tis. Kč) a jsou tvořeny zejména cenovým dorovnáním za nákup cukrové řepy v částce 64 569 tis. Kč (k 31. březnu 2017: 94 804 tis. Kč), bonusy zaměstnancům v částce 21 960 tis. Kč (k 31. březnu 2017: 21 511 tis. Kč) a nevyfakturovanými dodávkami služeb v částce 27 968 tis. Kč (k 31. březnu 2017: 25 467 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 2018			31. března 2017		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	Kladná	Záporná		Kladná	Záporná	
Měnové forwardy	4 349	0	166 010	901	0	1 702 890
Deriváty určené k obchodování celkem	4 349	0	166 010	901	0	1 702 890

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 2018			31. března 2017		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	Kladná	Záporná		Kladná	Záporná	
Měnové forwardy	42 736	0	1 455 780	0	0	0
Deriváty zajišťující peněžní toky celkem	42 736	0	1 455 780	0	0	0

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. Nominální hodnota je přepočtena kurzem ČNB k rozvahovému dni.

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

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

(tis. Kč)	31. března 2018	31. března 2017
Počáteční zůstatek k 1. dubnu	0	0
Reálná hodnota měnových forwardů pořízených v průběhu roku	6 767	0
Reálná hodnota měnových forwardů odúčtovaná v průběhu roku do výkazu zisku a ztráty	-4 349	0
Zvýšení ocenění	44 667	0
Konečný zůstatek k 31. březnu	47 085	0

12. Tržby

Tržby lze členit následovně:

(tis. Kč)		Období od 1. dubna 2017	Období od 1. dubna 2016
		do 31. března 2018	do 31. března 2017
Prodej vlastních výrobků	- zahraničí	2 561 948	3 138 013
	- tuzemsko	3 074 268	2 863 051
Prodej služeb	- tuzemsko	96 537	137 392
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem		5 732 753	6 138 456
Prodej zboží	- tuzemsko	224 377	255 476
Tržby z prodeje zboží celkem		5 957 130	6 393 932

13. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	Období od 1. dubna 2017	Období od 1. dubna 2016
	do 31. března 2018	do 31. března 2017
Výnosy		
Prodej výrobků a materiálu	741 088	929 967
Prodej služeb a jiné výnosy	2 717	2 496
Celkem	743 805	932 463
Náklady/nákupy		
Nákup materiálu, hmotného majetku, surovin a zboží	10 155	30 737
Nákup služeb	95 425	84 074
Celkem	105 580	114 811

(tis. Kč)	31. března 2018	31. března 2017
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	22 615	67 025
Celkem	22 615	67 025
Závazky		
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku	87 276	22 211
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	87 276	22 211
Celkem	87 276	22 211

Členům řídicích a kontrolních orgánů nebyly k 31. březnu 2018 a k 31. březnu 2017 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.

Společnost vyplatila dividendu v částce 562 474 tis. Kč, z toho 349 127 tis. Kč společnosti Tereos Participations a 199 003 tis. Kč společnosti Nordzucker AG.

14. Zaměstnanci

	Období od 1. dubna 2017		Období od 1. dubna 2016	
	do 31. března 2018		do 31. března 2017	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	3	7 203	3	6 835
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců	10	17 849	8	13 798
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	509	281 404	509	253 510
Náklady na sociální zabezpečení	-	98 755	-	88 065
Ostatní sociální náklady	-	12 671	-	10 787
Osobní náklady celkem	522	417 882	520	372 995

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2017 do 31. března 2018

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 2017 do 31. března 2018 a v období od 1. dubna 2016 do 31. března 2017 poskytnuty odměny. Společnost tedy v souladu s § 39b odst. 6 písm. d) prováděcí vyhlášky 500/2002 nevykazuje odměny členů dozorčí rady zvlášť.

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

15. Odměna auditorské společnosti

Celková odměna auditorské společnosti PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. za audit účetní závěrky a jiné ověřovací služby za rok 2017 činila 2 358 tis. Kč.

16. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Období od 1. dubna 2017 do 31. března 2018	Období od 1. dubna 2016 do 31. března 2017
Splatnou daň z běžné činnosti	74 000	140 717
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	- 997	0
Odloženou daň	13 612	- 1 136
Celkem daňový náklad	86 615	139 581

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2016 a následující).

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. března 2018	31. března 2017
Odložený daňový závazek (-)/pohledávka (+) z titulu:		
rozdílů účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 1 397 008	- 1 388 280
rezerv a opravných položek	87 949	150 861
zajištění peněžních toků	- 42 736	0
Celkem základ odložené daně	- 1 351 795	- 1 237 419
Čistý odložený daňový závazek	- 256 841	- 235 110

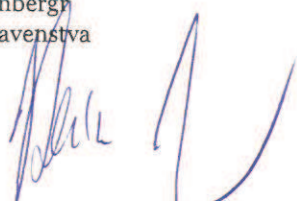
Společnost nemá žádný daňový závazek po splatnosti evidovaný finančním úřadem k 31. březnu 2018.

17. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. březnu 2018.

V Dobručici, 13. června 2018

Ing. Oldřich Reinberg
předseda představenstva



Ing. Jana Kořínková
finanční ředitelka

