

Tereos TTD, a.s.

Účetní závěrka

31. března 2014

Firma: TEREOS TTD, a.s.

Identifikační číslo: 16193741

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Výroba cukru a jeho modifikací

Rozvahový den: 31. března 2014

Datum sestavení účetní závěrky: 2. června 2014

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

Označení a	AKTIVA b	31.03.2014			31.03.2013
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	11 855 410	- 4 112 369	7 743 041	7 092 784
B.	Dlouhodobý majetek	7 810 807	- 4 068 597	3 742 210	3 340 961
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	205 624	- 164 396	41 228	51 403
1.	Software	15 665	- 12 341	3 324	742
2.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	189 713	- 152 055	37 658	50 661
3.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	246	0	246	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	7 605 182	- 3 904 201	3 700 981	3 289 557
B. II. 1.	Pozemky	210 683	- 11 745	198 938	187 349
2.	Stavby	2 141 698	- 897 005	1 244 693	1 182 986
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	4 588 329	- 2 623 913	1 964 416	1 782 068
4.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	490	0	490	490
5.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	278 291	- 12 082	266 209	142 350
6.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	63 030	0	63 030	22 807
7.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	322 661	- 359 456	- 36 795	- 28 493
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	1	0	1	1
1.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	1	0	1	1
C.	Oběžná aktiva	4 037 652	- 43 772	3 993 880	3 736 348
C. I.	Zásoby	2 431 139	- 1 062	2 430 077	2 413 647
C. I. 1.	Materiál	193 925	- 119	193 806	141 583
2.	Nedokončená výroba a polotovary	226 891	0	226 891	405 336
3.	Výrobky	2 000 056	0	2 000 056	1 862 280
4.	Zboží	10 085	- 943	9 142	2 256
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	182	0	182	2 192
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	58 556	0	58 556	52 170
1.	Jiné pohledávky	58 556	0	58 556	52 170
C. III.	Krátkodobé pohledávky	1 182 016	- 42 710	1 139 306	1 200 588
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	966 284	- 42 710	923 574	1 050 558
2.	Stát - daňové pohledávky	19 671	0	19 671	1 082
3.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 499	0	3 499	9 133
4.	Jiné pohledávky	192 562	0	192 562	139 815
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	365 941	0	365 941	69 943
C. IV. 1.	Peníze	977	0	977	1 006
2.	Účty v bankách	364 964	0	364 964	68 937
D. I.	Časové rozlišení	6 951	0	6 951	15 475
D. I. 1.	Náklady příštích období	6 871	0	6 871	15 405
2.	Příjmy příštích období	80	0	80	70

Označení	PASIVA	31.03.2014	31.03.2013
a	b	5	6
	PASIVA CELKEM	7 743 041	7 092 784
A.	Vlastní kapitál	4 817 300	4 325 822
A. I.	Základní kapitál	1 321 011	1 321 011
A. I. 1.	Základní kapitál	1 321 011	1 321 011
A. II.	Kapitálové fondy	702	0
A. II. 1.	Ostatní kapitálové fondy	702	0
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	352 389	325 357
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond	348 583	320 122
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	3 806	5 235
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	2 250 497	2 110 349
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	2 250 497	2 110 349
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	892 701	569 105
B.	Cizí zdroje	2 915 975	2 750 614
B. I.	Rezervy	7 298	150 099
B. I. 1.	Rezerva na daň z příjmů	0	139 394
B. I. 2.	Ostatní rezervy	7 298	10 705
B. II.	Dlouhodobé závazky	210 502	193 105
B. II. 1.	Jiné závazky	0	403
B. II. 2.	Odložený daňový závazek	210 502	192 702
B. III.	Krátkodobé závazky	1 535 259	1 474 193
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	1 058 087	660 974
B. III. 2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	444	444
B. III. 3.	Závazky k zaměstnancům	24 479	23 681
B. III. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	15 501	13 989
B. III. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	39 908	47 374
B. III. 6.	Krátkodobé přijaté zálohy	5 628	4 802
B. III. 7.	Dohadné účty pasivní	388 013	719 878
B. III. 8.	Jiné závazky	3 199	3 051
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	1 162 916	933 217
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	286 666	102 917
B. IV. 2.	Krátkodobé bankovní úvěry	876 250	830 300
C. I.	Časové rozlišení	9 766	16 348
C. I. 1.	Výnosy příštích období	9 766	16 348

Firma: TEREOS TTD a.s.

Identifikační číslo: 16193741

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Výroba cukru a jeho modifikací

Rozvahový den: 31. března 2014

Datum sestavení účetní závěrky: 2. června 2014

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2014	2013
		1	2
I.	Tržby za prodej zboží	253 730	208 007
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	245 653	201 957
+	Obchodní marže	8 077	6 050
II.	Výkony	6 399 625	5 165 776
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	6 440 110	3 775 518
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	- 40 485	1 390 258
B.	Výkonová spotřeba	4 644 453	3 955 421
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	3 799 947	3 524 092
2.	Služby	844 506	431 329
+	Přidaná hodnota	1 763 249	1 216 405
C.	Osobní náklady	345 826	212 402
C. 1.	Mzdové náklady	252 971	155 829
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	1 793	434
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	82 859	51 639
4.	Sociální náklady	8 203	4 500
D.	Daně a poplatky	6 014	2 981
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	257 179	141 230
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	175 385	154 655
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	6 275	1 414
2.	Tržby z prodeje materiálu	169 110	153 241
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	146 051	150 373
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1 473	97
2.	Prodaný materiál	144 578	150 276
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů	- 21 844	- 25 566
IV.	Ostatní provozní výnosy	87 061	70 300
H.	Ostatní provozní náklady	169 523	173 733
*	Provozní výsledek hospodaření	1 122 946	786 207
K.	Náklady z finančního majetku		245 808
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	2	- 1 975
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	17 780	9 521
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti		- 245 808
X.	Výnosové úroky	1 175	1 129
N.	Nákladové úroky	6 904	2 880
XI.	Ostatní finanční výnosy	50 403	25 390
O.	Ostatní finanční náklady	43 341	17 940
*	Finanční výsledek hospodaření	- 16 445	- 5 797
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	213 800	211 305
Q. 1.	- splatná	196 000	203 778
2.	- odložená	17 800	7 527
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	892 701	569 105
***	Výsledek hospodaření za účetní období	892 701	569 105
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	1 106 501	780 410

Přehled o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2013

(tis. Kč)	Základní kapitál	Zákonný rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk	Vlastní kapitál celkem
Zůstatek k 1. říjnu 2012	1 321 011	259 412	4 404	0	2 460 761	4 045 588
Rozdělení zisku	0	60 710	2 000	0	-62 710	0
Výplata dividend	0	0	0	0	-607 014	-607 014
Čerpání sociálního fondu	0	0	-1 169	0	0	-1 169
Změna účetní metody oceňování zásob	0	0	0	0	319 312	319 312
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	569 105	569 105
Zůstatek k 31. březnu 2013	1 321 011	320 122	5 235	0	2 679 454	4 325 822
Rozdělení zisku	0	28 461	2 000	0	-30 461	0
Výplata dividend	0	0	0	0	-398 496	-398 496
Čerpání sociálního fondu	0	0	-3 429	0	0	-3 429
Zpětná kapitalizace promílených dividend	0	0	0	702	0	702
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	892 701	892 701
Zůstatek k 31. březnu 2014	1 321 011	348 583	3 806	702	3 143 198	4 817 300

Přehled o peněžních tocích
za rok končící 31. prosince 2013

(tis. Kč)	Období	
	Rok končící 31. března 2014	od 1. října 2012 do 31. března 2013
Peněžní toky z provozní činnosti		
	1 106 501	780 410
	Účetní zisk z běžné činnosti před zdaněním	
A.1	Úpravy o nepeněžní operace:	112 354
A.1.1	Odpisy stálých aktiv	141 230
A.1.2	Odpis pohledávek	344
A.1.3	Změna stavu opravných položek a rezerv	-25 566
A.1.4	Zisk z prodeje stálých aktiv	-1 317
	Náklady na finanční investice	
	1 106 501	780 410
	Účty z finančních investic	
	1 106 501	780 410
	Výnosy z finančních investic	
	1 106 501	780 410
	Účty z finančních investic	
	1 106 501	780 410
	Výnosy z finančních investic	
	1 106 501	780 410
	Účty z finančních investic	
	1 106 501	780 410
	Výnosy z finančních investic	
	1 106 501	780 410
	Účty z finančních investic	
	1 106 501	780 410
	Výnosy z finančních investic	
	1 106 501	780 410
	Účty z finančních investic	
	1 106 501	780 410
	Výnosy z finančních investic	
	1 106 501	780 410
	Účty z finančních investic	
	1 106 501	780 410
	Výnosy z finančních investic	
	1 106 501	780 410
	Účty z finančních investic	
	1 106 501	780 410
	Výnosy z finančních investic	
	1 106 501	780 410

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2013 do 31. března 2014

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Společnost Tereos TTD, a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku dne 28. března 1991. Sídlo Společnosti je v Dobrovici, Palackého nám. 1. Identifikační číslo Společnosti je 16193741. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba cukru a jeho modifikací, zpracování vedlejších produktů vznikajících při výrobě cukru a výroba a úprava kvasného lihu.

Složení představenstva k 31. březnu 2014:

Jméno	Funkce
Ing. Oldřich Reinberg	Předseda
Karel Chalupný	Člen
Martin Kolář	Člen

Složení dozorčí rady k 31. březnu 2014 bylo následující:

Jméno	Funkce
Yves Belegaud	Předseda
Flemming Lyngholm	Místopředseda
Jean-Michel Chassine	Člen
Alexis Duval	Člen
Ing. Libor Gracl	Člen
Jaroslav Suchánek	Člen

Společnost je organizačně členěna na dva cukrovary v Dobrovici a Českém Meziříčí, tři lihovary v Chrudimí, 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 a je sestavena v historických cenách kromě níže uvedených případů.

Tato účetní závěrka byla sestavena za období dvanácti měsíců končící 31. března 2014 (dále „2014“). Srovnatelné údaje jsou uvedeny za období šesti měsíců končící 31. března 2013 (dále „2013“).

2.2. 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.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena nepřevyšuje 60 tis. Kč (40 tis. Kč) za položku, je plně odepsán při pořízení (je považován za zásoby a účtován do nákladů při spotřebě).

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2013 do 31. března 2014

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku přesahující 40 tis. Kč za rok 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 pasív zaniklých společností byly převedeny do nástupnické společnosti Cukrovar a rafinerie cukru Dobrovice TTD a.s. ve stejné struktuře s výjimkou účtů základního kapitálu a emisního ážia zaniklých společností, které byly zúčtovány proti neuhrazeným ztrátám minulých let. Oceňovací rozdíl je odepisován do nákladů rovnoměrně po dobu 15 let od data získání majetkových účastí společností Cukrovar a rafinerie cukru Dobrovice TTD a.s.

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.

2.3. Dlouhodobý finanční majetek

Společnost s rozhodujícím vlivem (dceřiná společnost) je podnik ovládaný Společností, jehož finanční a provozní procesy může Společnost určovat s cílem získat přínosy z jeho činnosti.

Majetkové účasti ve společnostech s rozhodujícím vlivem a ostatní dlouhodobé cenné papíry jsou oceněny pořizovací cenou zohledňující případné snížení hodnoty.

2.4. Zásoby

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

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 kterým výrobním kampaním se vztahují. Vlastní výrobní náklady zahrnují přímý a nepřímý materiál, přímé a nepřímé mzdy a výrobní režii.

Předkampaněvé 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 provedeného odpovědnými vedoucími pracovníky Společnosti.

2.5. Pohledávky

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

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2013 do 31. března 2014

2.6. Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kursem platným v den transakce.

Všechna peněžní aktiva a pasiva vedená v cizích měnách byla přepočtena devizovým kursem 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.

2.7. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu doručení výrobků nebo zboží a jeho akceptace zákazníkem nebo k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev, spotřební daně a daně z přidané hodnoty.

2.8. Rezervy

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek, je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

Společnost vytváří rezervu na budoucí závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

2.9. Penzijní připojištění

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.

2.10. Úrokové náklady

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

2.11. Finanční deriváty

Finanční deriváty jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Reálné hodnoty jsou odvozeny z tržních cen, z modelů diskontovaných peněžních toků nebo modelů pro oceňování opcí. 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 negativní.

Deriváty vložené do jiných finančních nástrojů jsou vykazovány jako samostatné deriváty v případě, že jejich rizika a charakteristiky úzce nesouvisí s riziky a charakteristikami hostitelské smlouvy a hostitelská smlouva není vykázána v reálné hodnotě s dopady změn reálné hodnoty do výkazu zisku a ztráty.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů k obchodování jsou součástí čistého zisku nebo ztráty z finančních operací.

2.12. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

2.13. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný nebo rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující vliv;
- 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 a přidružené společnosti a společné podniky.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámce 14.

2.14. Peníze a peněžní ekvivalenty

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti, a debetní salda běžných bankovních účtů.

2.15. Emisní povolenky

Emisní povolenky Společnost účtuje 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.

Přidělené emisní povolenky zaúčtované v rámci účtové skupiny zúčtování daní a dotací jsou vykázány jako ostatní závazky a účtovány proti účtu ostatních provozních výnosů ve věcné a časové souvislosti s náklady.

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.

Pro účtování úbytků emisních povolenek používá Společnost metodu FIFO.

O prodeji emisních povolenek je účtováno v rámci provozních výnosů ve výši prodejní ceny.

Pokud zůstatková hodnota emisních povolenek přesahuje jejich odhadovanou zpětně získatelnou částku, pak je k těmto emisním povolenkám tvořena opravná položka.

2.16. 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 v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

(tis. Kč)	Dlouhodobý nehmotný majetek		Dlouhodobý hmotný majetek	
	2014	2013	2014	2013
Zůstatková hodnota k 1. dubnu	51 403	82 068	3 289 557	3 323 184
Přírůstky – nákup	3 503	0	632 038	61 281
Majetek převzatý ze společnosti MORAVSKÝ LIHOVAR KOJETÍN, a.s.	0	14 213	0	27 888
Přírůstky emisních povolenek	45 257	0	0	0
Odpisy	-20 940	-10 477	-236 239	-130 753
Odpisy negativního oceňovacího rozdílu	0	0	8 177	4 088
Vyřazení	0	0	-10 062	-

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2013 do 31. března 2014

Společnost vytvořila opravnou položku k pohledávkám po splatnosti k 31. březnu 2014 ve výši 42 710 tis. Kč (31. březnu 2013: 43 470 tis. Kč).

Pohledávky z obchodních vztahů ke společnostem ve skupině k 31. březnu 2014 činily 40 265 tis. Kč (31. březnu 2013: 35 365 tis. Kč).

6. Vlastní kapitál

Schválené a vydané akcie

	31. března 2014		31. března 2013	
	Počet	(tis. Kč)	Počet	(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

(%)	31. března 2014	31. března 2013
Berneuil Participations, Francie	62	62
Nordzucker AG, Spolková republika Německo	35	35
Ostatní akcionáři	3	3
Celkem	100	100

7. Rezervy

(tis. Kč)	31. března 2014	31. března 2013
Rezerva na daň z příjmů (viz poznámka 11)	0	139 300
Ostatní rezervy	7 298	10 705
Rezervy celkem	7 298	150 005

Ostatní rezervy k 31. březnu 2014 představují rezervu na nevybranou dovolenou ve výši 7 298 tis. Kč (31. březnu 2013: 10 705 tis. Kč).

8. Závazky a budoucí závazky

Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky nebyly zajištěny žádným majetkem Společnosti a nemají splatnost delší než 5 let.

Závazky z obchodních vztahů po splatnosti k 31. březnu 2014 činily 297 675 tis. Kč, z toho bylo 45 722 tis. Kč po splatnosti do 30 dnů (31. březnu 2013: 19 040 tis. Kč, z toho 16 972 tis. Kč po splatnosti do 30 dnů). Společnost nemá žádné závazky po splatnosti ze sociálního nebo zdravotního pojištění ani žádné závazky ke státním institucím.

Závazky z obchodních vztahů ke společnostem ve skupině k 31. březnu 2014 činily 247 398 tis. Kč (k 31. březnu 2013: 1 124 tis. Kč). Ostatní závazky ke společnostem ve skupině k 31. březnu 2014 včetně dohadných účtů pasivních činily 4 390 tis. Kč (k 31. březnu 2013: 30 545 tis. Kč).

9. Úvěry a ostatní půjčky

(tis. Kč)	31. března 2014	31. března 2013
Bankovní úvěry splatné do jednoho roku včetně části dlouhodobých úvěrů splatných do 1 roku ve výši 116 250 tis. Kč (k 31. březnu 2013: 100 300 tis. Kč)	876 250	830 300
Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností 1 - 5 let	286 666	102 917
Bankovní úvěry a kontokorenty celkem	1 162 916	933 217
Jiné půjčky se splatností nad jeden rok	136	403

Dlouhodobé bankovní úvěry lze rozčlenit takto:

	Záruka	Úroková sazba (%)	Zůstatek k 31. březnu 2014 (tis. Kč)	Zůstatek k 31. březnu 2013 (tis. Kč)
UniCredit Bank	Doporučující dopis	3M PRIBOR + 1,42%	0	15 300
Czech Republic, a. s.	Berneuil Participations S.A.			
Komerční banka a. s.	Zástava pohledávek z obchodního styku, zajišťující dopis TEREOS, Union de Coopératives Agricoles	1M PRIBOR + 1,10%	100 000	180 000
Commerzbank AG	Bez ručení	3,56%	2 917	7 917
Citibank Europe	Smlouva o zástavě nemovitosti	1,77%	300 000	0
Celkem			402 917	203 217

K úvěrům se vztahují jisté smluvní finanční podmínky. Porušení těchto smluvních podmínek by vedlo ke zkrácení splatnosti úvěrů.

Úvěr poskytnutý Citibank Europe je zajištěn stavěnou metanizační stanicí s plánovaným rozpočtem 350 mil. Kč. Celý úvěr bude po dokončení zajištěn metanizační stanicí.

10. Finanční deriváty

Společnost účtuje o finančních derivátech jako o finančních derivátech určených k obchodování. Reálná hodnota finančních derivátů je vykázána v položce „Ostatní pohledávky“, pokud je pro Společnost kladná, nebo v položce „Ostatní závazky“, pokud je záporná. Deriváty mohou být rozčleněny následovně:

(tis. Kč)	31. března 2014			31. března 2013		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	Kladná	Záporná		Kladná	Záporná	
Deriváty určené k obchodování						
Nakoupené měnové swapy	0	0	0	0	74	51 512
Nakoupené měnové forwardy	0	5 568	186 086	0	9 507	466 434
Celkem	0	5 568	186 086	0	9 581	517 946

Změna reálné hodnoty derivátů k obchodování je vykázána ve výkazu zisku a ztráty.

11. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Období od 1. dubna 2013 do 31. března 2014	Období od 1. října 2012 do 31. března 2013
Splatnou daň	196 000	204 300
Úprava daňového nákladu předchozího období podle skutečně podaného daňového přiznání	0	- 522
Odloženou daň	17 800	7 527
Celkem daňový náklad	213 800	211 305

Společnost nemá žádný daňový závazek po splatnosti evidovaný finančním úřadem k 31. březnu 2014.

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2013 a následující).

(tis. Kč)	31. března 2014	31. března 2013
Rezervy a opravné položky	73 777	94 405
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku (včetně opravných položek)	-1 181 682	-1 108 625
Celkem základ odložené daně	-1 107 905	-1 014 220
Čistý odložený daňový závazek	-210 502	-192 702

12. Členění výnosů podle odvětví

Výnosy z hlavní činnosti:

(tis. Kč)		Období od 1. dubna 2013 do 31. března 2014	Období od 1. října 2012 do 31. března 2013
Prodej vlastních výrobků	- zahraničí	2 150 699	1 019 433
	- tuzemsko	4 052 631	2 521 631
Prodej služeb	- tuzemsko	236 780	234 454
Prodej vlastních výrobků a služeb celkem		6 440 110	3 775 518
Prodej zboží	- tuzemsko	253 730	208 007
Výnosy z provozní činnosti celkem		6 693 840	3 983 525

13. Spotřeba materiálu a energie

Celková spotřeba materiálu a energie v roce 2014 činila 3 799 947 tis. Kč (2013: 3 524 092 tis. Kč). Výše spotřeby materiálu a energie v jednotlivých letech je relativně stejná i přes rozdílné délky účetních období, což je způsobeno sezónností výroby, jejíž hlavní část proběhla v obou letech v období od října do ledna.

14. Zaměstnanci

	Osobní náklady (tis. Kč)		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců během roku	
	Období	Období	Období	Období
	od 1. dubna 2013 do 31. března 2014	od 1. října 2012 do 31. března 2013	od 1. dubna 2013 do 31. března 2014	od 1. října 2012 do 31. března 2013
Vedení Společnosti	47 841	39 228	12	16
Ostatní zaměstnanci	297 985	173 174	545	595
Celkem	345 826	212 402	557	611

Vedení Společnosti zahrnuje výkonné členy představenstva, ostatní ředitele a vedoucí pracovníky, kteří jsou jim přímo podřízeni.

15. Transakce se spřízněnými stranami

V této poznámce jsou uvedeny významné transakce se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	Období od 1. dubna 2013 do 31. března 2014	Období od 1. října 2012 do 31. března 2013
Výnosy:		
Prodej výrobků	474 553	191 150
Prodej služeb a jiné výnosy	365	155
Celkem	474 918	191 305
Náklady:		
Nákup materiálu, surovin a zboží	149 440	1 146
Nákup služeb	167 412	31 811
Celkem	316 852	32 957

Společnost vyplatila za rok končící 31. března 2014 odměnu členům představenstva ve výši 1 793 tis. Kč (2013: 434 tis. Kč).

Členům představenstva, dozorčí rady, hlavním akcionářům ani ostatním členům vedení nebyly poskytnuty žádné úvěry a půjčky.

Vedoucím pracovníkům a členům představenstva Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

Společnost poskytla v roce 2014 členům vedení zaměstnanecký příděl cukru ve výši 14 tis. Kč (2013: 17 tis. Kč).

Kromě výše uvedeného nebylo akcionářům, členům statutárních a dozorčích orgánů a členům vedení poskytnuto žádné další plnění jak v peněžní, tak v naturální formě.

16. Změna stavu opravných položek a rezerv v provozní oblasti

Změna stavu rezerv a opravných položek za období 2014 zahrnuje především rozpuštění opravné položky na zmařené investice Kojetín-Condorflora a BATES ve výši 8 590 tis. Kč v důsledku jejich demolice.

Změna stavu rezerv a opravných položek za období 2013 zahrnuje především rozpuštění opravné položky k nepotřebným náhradním dílům ve výši 22 821 tis. Kč v důsledku jejich odepsání.

17. Ostatní provozní výnosy

Ostatní provozní výnosy za období 2014 zahrnují zejména zúčtování závazků vztahujících se ke spotřebovanému množství emisních povolenek ve výši 37 995 tis. Kč (2013: 34 401 tis. Kč) a přefakturaci části výrobní dávky za rok 2014 na pěstitele řepy ve výši 32 908 tis. Kč (2013: 27 321 tis. Kč).

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2013 do 31. března 2014

18. Ostatní provozní náklady

Ostatní provozní náklady za období 2014 zahrnují zejména dávku z výroby cukru ve výši 64 443 tis. Kč placenou Státnímu zemědělskému a intervenčnímu fondu České republiky v souladu s legislativou Evropské unie (2013: 62 968 tis. Kč).

Ostatní provozní náklady dále zahrnují spotřebu emisních povolenek za období 2014 ve výši 47 147 tis. Kč (2013: 34 401 tis. Kč).

19. Odměna auditorské společnosti

Celková odměna auditorů české společnosti PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. za povinný audit účetní závěrky a prověrku speciálních standardních výkazů sestavených v souladu s instrukcemi poskytnutými mateřskou společností Tereos za rok 2014 činila 2 500 tis. Kč (2013: 2 700 tis. Kč).

