

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

Výroční zpráva

Za období od 1. dubna 2022 do 31. března 2023

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

Výroční zpráva

Za období od 1. dubna 2022 do 31. března 2023

Obchodní jméno společnosti: Tereos TTD, a.s.

IČ: 161 93 741

Právní forma: akciová společnost

## Obsah:

---

A. Zpráva o podnikatelské činnosti Společnosti a jiné informace	1
1. Úvod	1
2. Zpráva o podnikatelské činnosti Společnosti a stavu majetku	1
3. Informace o událostech po rozvahovém dni	2
4. Předpokládaný budoucí vývoj činnosti Společnosti	2
5. Oblast výzkumu a vývoje	2
6. Ochrana životního prostředí a pracovně právní vztahy	3
7. Pobočka nebo jiná část obchodního závodu Společnosti	3
8. Cíle a metody řízení rizik, politika pro zajištění plánovaných transakcí	3
9. Cenová rizika, úvěrová a likvidní rizika související s tokem peněžní hotovosti	3
10. Informace o nabytí vlastních akcií	4
11. Zveřejnění podle zvláštních právních předpisů	4
B. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami	4
C. Zpráva nezávislého auditora	9
D. Účetní závěrka	12

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

Výroční zpráva

Za období od 1. dubna 2022 do 31. března 2023

# **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 provozuje celkem 7 závodů v České republice, 2 cukrovary v Dobrovici a Českém Meziříčí, dále pak 4 lihovary v Dobrovici, Chrudimi, Kolíně a Kojetíně a balící centrum v Mělníku. V 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 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 balícího centra Mělník zabalen do malospotřebitelského balení. Snahou Společnosti je zpracovat dodanou řepu beze zbytku, vedle zmíněných produktů dále vyrábí řepné pelety, což jsou sušené řízky, hnojiva - výpalky, cukrovarnická šáma, které vznikají v procesu výroby cukru a lihu.

## **2. Zpráva o podnikatelské činnosti Společnosti a stavu majetku**

Průmyslové výsledky cukrovarů a lihovarů Společnosti dosáhly v uvedeném období plánovaných cílů. Kvalita všech výrobků splňuje ty nejnáročnější požadavky zákazníků.

Společnost dosáhla celkového zisku ve výši 925 mil. Kč.

<b>Základní údaje výkazu zisku a ztráty</b>	<b>Rok končící 31. března 2023 (mil. Kč)</b>	<b>Rok končící 31. března 2022 (mil. Kč)</b>
Tržby z prodeje výrobků, služeb a zboží	9 203	6 679
Změna stavu zásob a aktivace	1 306	499
Náklady výkonu	- 8 479	- 5 758
Přidaná hodnota	2 030	1 420
Ostatní provozní náklady a výnosy, netto	- 910	- 858
Provozní výsledek	1 120	562
Finanční výsledek	21	5
Výsledek před zdaněním	1 141	567
Daň z příjmů – odložená	0	- 2
Daň z příjmů – splatná	- 215	- 103
Výsledek po zdanění	925	462

### **Finanční situace Společnosti**

Společnost dlouhodobě spolupracuje s pěti bankovními ústavy:

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

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

Výroční zpráva

Za období od 1. dubna 2022 do 31. března 2023

### **Hlavní kategorie rozvahy Společnosti**

#### **Aktiva**

<b>mil. Kč</b>	<b>K 31. březnu 2023</b>	<b>K 31. březnu 2022</b>
Dlouhodobý majetek	3 469	3 451
Zásoby	4 067	2 567
Krátkodobé a dlouhodobé pohledávky	1 522	1 151
Krátkodobý finanční majetek	0	111
<b>Celkem aktiva</b>	<b>9 068</b>	<b>7 280</b>

#### **Pasiva a vlastní kapitál**

<b>mil. Kč</b>	<b>K 31. březnu 2023</b>	<b>K 31. březnu 2022</b>
Krátkodobé a dlouhodobé závazky	2 592	1 737
Rezervy	137	87
Úvěry	452	337
Vlastní kapitál	5 886	5 119
<b>Celkem pasiva</b>	<b>9 068</b>	<b>7 280</b>

Ve fiskálním roce končícím 31. března 2023 společnost Tereos TTD, a. s. čelila, stejně jako celá Česká republika a státy Evropské unie pokračujícím dopadům války na Ukrajině. Výrazný nárůst inflace, ovlivněn obrovským zvýšením cen energií (zemní plyn a elektrická energie) se promítl i do ostatních cen vstupů, které Společnost nakupuje pro zajištění vlastní výroby. Cukrovarnický a lihovarnický sektor je energeticky náročný, proto vzrůst nákladů na materiál a energie a nejistota ohledně dodávek plynu pro cukrovar v Dobrušce a lihovary v Chrudimi a Kolíně byl zcela zásadní výzvou pro zajištění ekonomického fungování Společnosti. Vedení Společnosti proto přistoupilo k optimalizaci výroby, zejména prodloužení cukrovarnické kampaně v Českém Meziříčí, aby byl zmírněn dopad cen a potenciální nedostatek plynu. K 31. březnu 2023 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 2023 a nebyly by popsány v jiných bodech výroční zprávy nebo účetní závěrky.

### **4. Předpokládaný budoucí vývoj činnosti Společnosti**

Pro nadcházející fiskální období byl vypracován plán, který zahrnuje ve svém zpracování cenový vývoj a vývoj nabídky a poptávky na trhu s cukrem a lihem. Společnost plánuje kladný hospodářský výsledek.

### **5. Oblast výzkumu a vývoje**

V této oblasti se Společnost orientuje na zdokonalování kvality vyráběných produktů. Je držitelem následujících certifikátů kvality udělených díky dodržování předepsaných standardů:

- Certifikát ČSN EN ISO 9001:2016 Systém managementu kvality,
- Certifikát ČSN EN ISO 14001:2016 Systém environmentálního managementu,
- Certifikát FSSC 22000 (Food Safety systém Certification),
- Certifikát IFS Food Higher level (International Food Standard),
- Certifikát GMP+ B1 a GMP+ B3 (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,

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

Výroční zpráva

Za období od 1. dubna 2022 do 31. března 2023

- 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).

### **6. Ochrana životního prostředí a pracovněprávní vztahy**

Společnost dodržuje veškeré legislativní předpisy o ochraně životního prostředí a 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 zpracování cukrové řepy. 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.

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

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.

### **7. Pobočka nebo jiná část obchodního závodu Společnosti**

Veškerá výrobní místa Společnosti se nacházejí na území České republiky.

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

Společnost je řízena prostřednictvím pravidelných porad představenstva Společnosti. Dozorčí rada zasedá 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.

**Tereos TTD, a.s.**

Výroční zpráva

Za období od 1. dubna 2022 do 31. března 2023

**10. Informace o nabytí vlastních akcií**

V průběhu roku končícího 31. března 2023 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 Dobrovici, dne 29. května 2023



---

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 2022 do 31. března 2023



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 2022 do 31. března 2023 (dále jen „Rozhodné období“).

## 1. Struktura vztahů

1.1 Podle informací dostupných představenstvu Společnosti jednajícím s péčí řádného hospodáře byla Společnost po celé Rozhodné období součástí skupiny, ve které je ovládající osobou Tereos SCA (dále jen „Skupina“). Údaje o osobách náležejících do Skupiny se uvádí k 31. březnu 2023, a to dle informací dostupných statutárnímu orgánu Společnosti jednajícím s péčí řádného hospodáře. Struktura vztahů ve Skupině je graficky znázorněna v Příloze č. 1.

### 1.1.1 Ovládající 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 náležejícím do Skupiny.

## 3. Způsob a prostředky ovládnutí

Ovládající osoba nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím společnosti Tereos Participations se sídlem 11 rue Pasteur, 02390 Origny Sainte Benoite, Francie, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Meaux pod číslem 444 413 058 Saint Quentin, která byla v Rozhodném období vlastníkem 62 % základního kapitálu ovládané osoby a měla tomu odpovídající podíl na hlasovacích právech. K ovládnutí Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě Společnosti, a to v závislosti na procentuálním vlastnictví základního kapitálu.

## 4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

### 4.1 Smlouvy uzavřené mezi Společností a Ovládající osobou

V Rozhodném období nebyly s Ovládající osobou uzavřeny žádné smlouvy.

### 4.2 Smlouvy uzavřené mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou

- Smlouva o poskytování služeb mezi společnostmi ve Skupině z 31. března 2017 uzavřená se společností Tereos Participations.
- Smlouva o prodeji výrobků z 29. září 2017 uzavřená se společností Tereos Deutschland GmbH.
- Individuální objednávky na prodej výrobků se společností Tereos Starch & Sweeteners Belgium N.V.
- Individuální objednávky na nákup služeb od společnosti Tereos Operations
- 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 se společností Tereos Deutschland GmbH.
- Individuální objednávky na prodej výrobků, služeb a materiálu a nákup materiálu, hotových výrobků, investičních celků a služeb se společností Tereos France SA.
- Individuální objednávky na prodej výrobků a nákup materiálu se společností Tereos Romania SA.
- Individuální objednávky na nákup materiálu se společností Loiret & Haentjens
- 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 512 mil. Kč zjištěného podle poslední účetní závěrky sestavené k 31. březnu 2022:

- 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 573 mil. CZK.

## **6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání**

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

## **7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny**

### **7.1 Hodnocení výhod a nevýhod vztahů ve Skupině.**

Společnosti vyplývají z účasti ve Skupině výhody. Skupina 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).

Společnosti nevyplývají z účasti ve Skupině nevýhody.

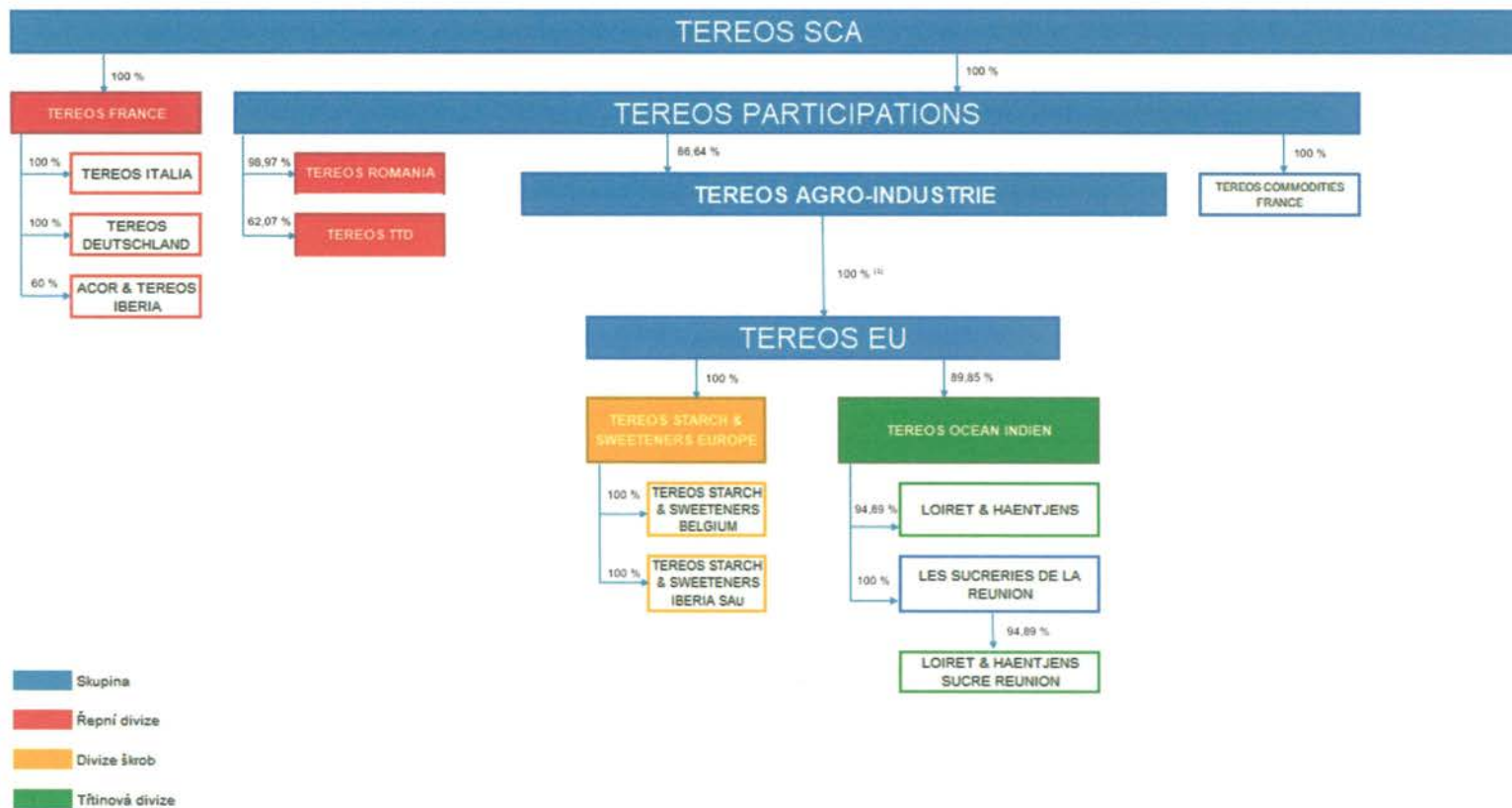
### **7.2 Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.**

V Dobrovici, dne 26. května 2023



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 2023 a její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. března 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

### Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. březnu 2023,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. března 2023,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. března 2023,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. března 2023, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody 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.

---

### Odpovědnost 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.

---

### Odpovědnost 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 2023

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.  
zastoupená partnerem



Ing. Jiří Zouhar  
statutární auditor, evidenční č. 2542

## **D. Účetní závěrka**



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

Účetní závěrka

Za období od 1. dubna 2022 do 31. března 2023

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 2023  
 Datum sestavení účetní závěrky: 29. května 2023

**ROZVAHA**  
 (v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.3.2023			31.3.2022
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>001</b>	<b>14 984 619</b>	<b>- 5 916 858</b>	<b>9 067 761</b>	<b>7 279 702</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>003</b>	<b>9 378 837</b>	<b>- 5 909 801</b>	<b>3 469 036</b>	<b>3 450 650</b>
<b>B. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>004</b>	<b>224 851</b>	<b>- 17 454</b>	<b>207 397</b>	<b>182 049</b>
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	23 259	- 17 383	5 876	935
B. I. 2. 1.	Software	007	23 259	- 17 383	5 876	935
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	201 592	- 71	201 521	177 511
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	3 603
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	3 603
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>014</b>	<b>9 153 973</b>	<b>- 5 892 344</b>	<b>3 261 629</b>	<b>3 268 591</b>
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	3 064 846	- 1 578 488	1 486 358	1 483 760
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	214 162	- 11 756	202 406	196 812
B. II. 1. 2.	Stavby	017	2 850 684	- 1 566 732	1 283 952	1 286 948
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	5 700 514	- 3 990 813	1 709 701	1 664 656
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	65 462	- 382	65 080	119 685
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	23 190	0	23 190	7 642
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	42 272	- 382	41 890	112 043
<b>B. III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>027</b>	<b>13</b>	<b>- 3</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	13	- 3	10	10
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>037</b>	<b>5 605 782</b>	<b>- 7 057</b>	<b>5 598 725</b>	<b>3 829 052</b>
<b>C. I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>038</b>	<b>4 067 743</b>	<b>- 891</b>	<b>4 066 852</b>	<b>2 567 248</b>
C. I. 1.	Materiál	039	429 998	0	429 998	238 758
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	449 129	0	449 129	482 130
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	3 187 191	- 891	3 186 300	1 829 278
C. I. 3. 1.	Výrobky	042	3 167 125	0	3 167 125	1 828 750
C. I. 3. 2.	Zboží	043	20 066	- 891	19 175	528
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	1 425	0	1 425	17 082
<b>C. II.</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>046</b>	<b>1 527 804</b>	<b>- 6 166</b>	<b>1 521 638</b>	<b>1 151 120</b>
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	120 000	0	120 000	120 000
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	120 000	0	120 000	120 000
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	120 000	0	120 000	120 000
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	1 407 249	- 6 166	1 401 083	1 030 822
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	1 258 142	- 6 166	1 251 976	955 482
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	149 107	0	149 107	75 340
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	17 347	0	17 347	19 583
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	5 284	0	5 284	5 902
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	51	0	51	0
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	126 425	0	126 425	49 855
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv	068	555	0	555	298
C. II. 3. 1.	Náklady příštích období	069	22	0	22	262
C. II. 3. 3.	Příjmy příštích období	071	533	0	533	36
<b>C. IV.</b>	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>075</b>	<b>10 235</b>	<b>0</b>	<b>10 235</b>	<b>110 684</b>
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	285	0	285	1 052
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	9 950	0	9 950	109 632

označ.	PASIVA	řád.	31.3.2023	31.3.2022
			5	6
a	b	c		
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>082</b>	<b>9 067 761</b>	<b>7 279 702</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>083</b>	<b>5 886 201</b>	<b>5 118 504</b>
<b>A. I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>084</b>	<b>1 321 011</b>	<b>1 321 011</b>
A. I. 1.	Základní kapitál	085	1 321 011	1 321 011
<b>A. II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>088</b>	<b>136 559</b>	<b>70 543</b>
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	136 559	70 543
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	45 741	41 853
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	90 818	28 690
<b>A. III.</b>	<b>Fondy ze zisku</b>	<b>096</b>	<b>540 329</b>	<b>515 843</b>
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	533 780	510 780
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098	6 549	5 063
<b>A. IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>099</b>	<b>2 962 851</b>	<b>2 749 585</b>
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	2 962 851	2 749 585
<b>A. V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>102</b>	<b>925 451</b>	<b>461 522</b>
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>104</b>	<b>3 181 560</b>	<b>2 161 198</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>105</b>	<b>137 321</b>	<b>87 081</b>
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107	118 255	74 797
B. 4.	Ostatní rezervy	109	19 066	12 284
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>110</b>	<b>3 044 239</b>	<b>2 074 117</b>
<b>C. I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>111</b>	<b>280 402</b>	<b>265 385</b>
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	280 402	265 385
<b>C. II.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>126</b>	<b>2 763 811</b>	<b>1 807 744</b>
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	451 942	336 791
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	2 240	16 955
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	1 156 470	1 096 400
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	1 153 159	357 598
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	68 859	53 254
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	41 236	30 847
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	215 380	185 523
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	827 673	86 908
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	11	1 066
<b>C. III.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>144</b>	<b>26</b>	<b>988</b>
C. III. 2.	Výnosy příštích období	146	26	988

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 2023

Datum sestavení účetní závěrky: 29. května 2023

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2023	2022
			1	2
a	b	c		
<b>I.</b>	<b>Tržby z prodeje výrobků a služeb</b>	<b>01</b>	<b>8 741 804</b>	<b>6 281 926</b>
<b>II.</b>	<b>Tržby za prodej zboží</b>	<b>02</b>	<b>461 344</b>	<b>396 649</b>
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>03</b>	<b>8 478 569</b>	<b>5 757 701</b>
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	436 673	375 275
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	6 989 582	4 502 338
A. 3.	Služby	06	1 052 314	880 088
<b>B.</b>	<b>Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)</b>	<b>07</b>	<b>- 1 305 574</b>	<b>- 499 023</b>
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady</b>	<b>09</b>	<b>539 476</b>	<b>486 314</b>
D. 1.	Mzdové náklady	10	390 575	353 701
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	148 901	132 613
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	129 300	117 212
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	19 601	15 401
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	<b>14</b>	<b>265 598</b>	<b>265 024</b>
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	267 535	267 401
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	258 354	266 224
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	9 181	1 177
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18	- 1 776	- 807
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	- 161	- 1 570
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>20</b>	<b>292 915</b>	<b>273 594</b>
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	18 594	86 478
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	23 110	20 752
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	251 211	166 364
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>24</b>	<b>398 253</b>	<b>379 940</b>
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	1 447	10 801
F. 2.	Prodaný materiál	26	23 285	14 933
F. 3.	Daně a poplatky	27	6 664	6 783
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	6 782	- 12 068
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	360 075	359 491
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>30</b>	<b>1 119 741</b>	<b>562 213</b>
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	10 990	719
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	10 990	719
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	11 994	6 740
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	11 994	6 740
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	46 516	23 440
K.	Ostatní finanční náklady	47	24 176	12 837
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>48</b>	<b>21 336</b>	<b>4 582</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>49</b>	<b>1 141 077</b>	<b>566 795</b>
<b>L.</b>	<b>Daň z příjmů</b>	<b>50</b>	<b>215 626</b>	<b>105 273</b>
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	215 183	103 407
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	443	1 866
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>53</b>	<b>925 451</b>	<b>461 522</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>55</b>	<b>925 451</b>	<b>461 522</b>
*	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	<b>56</b>	<b>9 553 569</b>	<b>6 976 328</b>

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 2023  
 Datum sestavení účetní závěrky: 29. května 2023

## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		2023	2022
a	b	1	2
	<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>		
	<b>Účetní zisk před zdaněním</b>	<b>1 141 077</b>	<b>566 795</b>
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	260 125	215 016
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	258 354	266 224
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	14 026	- 13 268
A. 1. 3.	Zisk z prodeje stálých aktiv	- 17 147	- 75 677
A. 1. 5.	Vyúčtované úroky	1 004	6 021
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	3 888	31 716
<b>A *</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	<b>1 401 202</b>	<b>781 811</b>
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	- 948 277	- 551 390
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	- 293 655	- 145 804
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	843 206	97 825
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	- 1 497 828	- 503 411
<b>A **</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>452 925</b>	<b>230 421</b>
A. 3.	Vyplacené úroky	- 11 994	- 6 740
A. 4.	Přijaté úroky	10 990	719
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	- 171 725	- 114 610
<b>A ***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>280 196</b>	<b>109 790</b>
	<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	- 290 620	- 236 039
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	18 594	86 478
<b>B ***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>- 272 026</b>	<b>- 149 561</b>
	<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>		
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	115 151	66 122
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	- 223 770	- 223 103
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	- 10 514	- 6 971
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku	- 213 256	- 216 132
<b>C ***</b>	<b>Čisté peněžní toky z finanční činnosti</b>	<b>- 108 619</b>	<b>- 156 981</b>
	<b>Čisté snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>- 100 449</b>	<b>- 196 752</b>
	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku</b>	<b>110 684</b>	<b>307 436</b>
	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku</b>	<b>10 235</b>	<b>110 684</b>

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 2023  
 Datum sestavení účetní závěrky: 29. května 2023

## 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
<b>Zůstatek k 1. dubnu 2021</b>	<b>1 321 011</b>	<b>35 377</b>	<b>3 450</b>	<b>487 780</b>	<b>4 034</b>	<b>2 996 717</b>	<b>4 848 369</b>
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu							
- finanční deriváty	0	0	25 240	0	0	0	25 240
Přiděly do fondů	0	0	0	23 000	8 000	- 31 000	0
Výplaty z fondů	0	0	0	0	- 6 971	0	- 6 971
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	0	- 216 132	- 216 132
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	461 522	461 522
Zpětná kapitalizace promlčených podílů na zisku	0	6 476	0	0	0	0	6 476
<b>Zůstatek k 31. březnu 2022</b>	<b>1 321 011</b>	<b>41 853</b>	<b>28 690</b>	<b>510 780</b>	<b>5 063</b>	<b>3 211 107</b>	<b>5 118 504</b>
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu							
- finanční deriváty	0	0	62 128	0	0	0	62 128
Přiděly 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 na zisku	0	3 888	0	0	0	0	3 888
<b>Zůstatek k 31. březnu 2023</b>	<b>1 321 011</b>	<b>45 741</b>	<b>90 818</b>	<b>533 780</b>	<b>6 549</b>	<b>3 888 302</b>	<b>5 886 201</b>

## **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 je poznamenána především důsledky války na Ukrajině, která započala 24. února 2022, včetně souvisejících sankcí vůči Rusku, narušenými dodavatelskými řetězci, energetickou krizí, nejistotou na komoditních a finančních trzích a v neposlední řadě negativním trendem klíčových makroekonomických ukazatelů s dopadem na podnikání, jako jsou míra inflace, růst úrokových sazeb, volatilita měnových kurzů a další.

Vedení Společnosti zhodnotilo vliv současné ekonomické situace na její podnikání s následujícím závěrem: Od počátku války na Ukrajině a v souvislosti s energetickou krizí, která postihla Evropu, vedení Společnosti podniklo řadu opatření s cílem zmírnit razantní nárůst cen vstupů a tím i nákladů Společnosti. V období vysoké nejistoty ohledně dodávek plynu byla provedena optimalizace výrobního mixu a procesů ve všech výrobních závodech. Cílem bylo minimalizovat možné škody, které by mohly být způsobeny výpadkem plynu. Tyto kroky ukazují snahu o řízení rizik a zajištění stability výroby i v době obtíží na energetických trzích.

## **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.

### **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.

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

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2022 do 31. března 2023

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

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 CO<sub>2</sub> za dané období proti účtům ostatních provozních nákladů se současným rozpuštěním závazku evidovaného v položce stát – daňové závazky a dotace proti účtům jiných provozních výnosů, pokud se jedná o emisní povolenky přidělené. Pro účtování spotřeby emisních povolenek používá Společnost metodu FIFO aplikovanou zvlášť na nakoupené emisní povolenky a zvlášť na emisní povolenky bezúplatně nabyté.

### **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, výrobní režii a bonusy poskytované pěstitelům cukrové řepy.

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

Opravná položka k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě individuálního posouzení zásob odpovědnými vedoucími pracovníky Společnosti.

### **2.4. 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. 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.



## **2.6. Finanční deriváty**

Finanční deriváty zahrnující měnové forwardy jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Všechny deriváty jsou vykazovány v položce jiné pohledávky, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce jiné závazky, je-li jejich reálná hodnota pro Společnost záporná.

Společnost předem vymezuje určité deriváty k zajištění budoucích peněžních toků plynoucích z vybraných aktiv nebo závazků nebo očekávaných transakcí (zajištění peněžních toků). Účtování o takto vymezených finančních derivátech jako o zajišťovacích nástrojích je možné pouze při splnění určitých kritérií, zahrnujících definování zajišťovací strategie a zajišťovacího vztahu před zahájením zajišťovacího účetnictví a průběžnou dokumentaci skutečné a očekávané efektivnosti zajištění.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů, které splňují kritéria efektivního zajištění peněžních toků, jsou vykázány jako oceňovací rozdíly z majetku a závazků ve vlastním kapitálu a do nákladů a výnosů jsou zaúčtovány ve stejném období, ve kterém zajišťovaná položka ovlivňuje výkaz zisku a ztráty.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů, které nespĺňují kritéria pro zajišťovací účetnictví, jsou vykázány souhrnně ve finančním výsledku hospodaření.

## **2.7. 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.

## **2.8. Zaměstnanecké požitky**

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

Na nevybranou dovolenou Společnost vytváří rezervu.

## **2.9. 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.

## **2.10. 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 14. Transakce se spřízněnými stranami.

### **2.11. Úrokové náklady**

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

### **2.12. 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.

### **2.13. Přehled o peněžních tocích**

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

### **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.

**Tereos TTD, a.s.**

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2022 do 31. března 2023

**3. Dlouhodobý nehmotný majetek**

Dlouhodobý nehmotný majetek je k 31. březnu 2023 tvořen zejména alokovanými emisními povolenkami. K 31. březnu 2023 Společnost evidovala na účtu ostatního dlouhodobého nehmotného majetku zůstatek emisních povolenek ve výši 201 521 tis. Kč (k 31. březnu 2022: 177 511 tis. Kč).

**4. Dlouhodobý hmotný majetek**

(tis. Kč)	1. dubna 2022	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. března 2023
<b>Pořizovací cena</b>				
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
<b>Celkem</b>	<b>8 997 943</b>	<b>261 071</b>	<b>- 105 041</b>	<b>9 153 973</b>
<b>Oprávký a opravná položka</b>				
Stavby	- 1 487 287	- 82 097	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
Opravná položka	- 20 953	- 11 085	1 904	- 30 134
<b>Celkem</b>	<b>- 5 729 352</b>	<b>- 276 119</b>	<b>95 131</b>	<b>- 5 910 340</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>3 268 591</b>			<b>3 243 633</b>

(tis. Kč)	1. dubna 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. března 2022
<b>Pořizovací cena</b>				
Pozemky	217 830	2 225	7 307	212 748
Stavby	2 700 073	86 122	7 325	2 778 870
Hmotné movité věci a jejich soubory	5 469 177	118 047	24 117	5 563 107
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	52 729	67 410	72	120 067
<b>Celkem</b>	<b>8 762 960</b>	<b>273 804</b>	<b>38 821</b>	<b>8 997 943</b>
<b>Oprávký a opravná položka</b>				
Stavby	- 1 410 223	- 81 971	4 907	- 1 487 287
Hmotné movité věci a jejich soubory	- 3 738 133	- 183 431	23 113	- 3 898 451
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	- 322 661	0	0	- 322 661
Opravná položka	- 19 776	- 7 800	6 623	- 20 953
<b>Celkem</b>	<b>- 5 490 793</b>	<b>- 273 202</b>	<b>34 643</b>	<b>- 5 729 352</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>3 272 167</b>			<b>3 268 591</b>

## 5. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. březnu 2023 ve výši 891 tis. Kč (k 31. březnu 2022: 2 667 tis. Kč).

## 6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. březnu 2023 činily 9 200 tis. Kč (k 31. březnu 2022: 17 989 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. březnu 2023 činila 6 166 tis. Kč (k 31. březnu 2022: 6 327 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 2023 činily 120 000 tis. Kč (k 31. březnu 2022: 120 000 tis. Kč) a představují dlouhodobý depozit u celního úřadu.

## 7. Vlastní kapitál

Schválené a vydané akcie:

	31. března 2023		31. března 2022	
	Počet (ks)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Počet (ks)	Účetní hodnota (tis. Kč)
Akcie v hodnotě 6 Kč	322 421	1 934	322 421	1 934
Akcie v hodnotě 70 Kč	322 658	22 586	322 658	22 586
Akcie v hodnotě 600 Kč	2 160 818	1 296 491	2 160 818	1 296 491
<b>Základní kapitál celkem</b>	<b>2 805 897</b>	<b>1 321 011</b>	<b>2 805 897</b>	<b>1 321 011</b>

Akcionáři Společnosti:

(v %)	31. března 2023	31. března 2022
Tereos Participations, Francie	62	62
Nordzucker AG, Německo	35	35
Ostatní akcionáři	3	3
<b>Celkem</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Společnost Tereos Participations se sídlem 11 rue Pasteur, F-02390 Origny Sainte-Benoîte, Francie sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejúžší 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 nejúžší skupinu je možné získat v sídle společnosti Tereos Participations a konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejširší skupinu je možné získat v sídle společnosti Tereos SCA.

Společnost přistoupila k zákonu o obchodních korporacích jako celku, možnosti nevytvářet 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 Společnosti.

Dne 30. srpna 2022 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok končící 31. března 2022 a rozhodla o rozdělení zisku společnosti za rok 2022 ve výši 461 521 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhlala Společnost rozdělení zisku za rok končící 31. března 2023.

## 8. Rezervy

(tis. Kč)	31. března 2023	31. března 2022
Rezerva na daň z příjmů	118 255	74 797
Ostatní rezervy	19 066	12 284
<b>Rezervy celkem</b>	<b>137 321</b>	<b>87 081</b>

Ostatní rezervy k 31. březnu 2023 představují rezervu na nevybranou dovolenou ve výši 9 331 tis. Kč (k 31. březnu 2022: 4 881 tis. Kč), rezervu na hmotnou zinteresanost ve výši 2 266 tis. Kč (k 31. březnu 2022: 3 326 tis. Kč) a mimosoudní vyrovnání a náhradu škody ve výši 7 469 tis. Kč (k 31. březnu 2022: 4 077 tis. Kč).

Zálohy na daň z příjmů ve výši 95 445 tis. Kč zaplacené Společností k 31. březnu 2023 (k 31. březnu 2022: 38 203 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmů ve výši 213 700 tis. Kč vytvořenou k 31. březnu 2023 (k 31. březnu 2022: 113 000 tis. Kč).

## 9. Závazky k úvěrovým institucím

(tis. Kč)	31. března 2023	31. března 2022
Bankovní úvěry se splatností do jednoho roku	451 942	336 791
<b>Bankovní úvěry celkem</b>	<b>451 942</b>	<b>336 791</b>

Žádný z těchto úvěrů nemá splatnost delší než 5 let.

## 10. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Společnost neeviduje žádné další závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

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

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. březnu 2023 (ani k 31. březnu 2022).

Dohadné účty pasivní k 31. březnu 2023 činily 827 673 tis. Kč (k 31. březnu 2022: 86 910 tis. Kč) a jsou tvořeny dohady na zaměstnanecké bonusy ve výši 11 914 tis. Kč (k 31. březnu 2022: 11 668 tis. Kč), nevyfakturovanými doplatky za nákup cukrové řepy a bonusy ve výši 722 789 tis. Kč (k 31. březnu 2022: 46 916 tis. Kč), korekcí za tržby osiv 19 966 tis. Kč a služeb ve výši 73 004 tis. Kč (k 31. březnu 2022: 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 2022 do 31. března 2023

**11.1. Finanční deriváty určené k obchodování**

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

(tis. Kč)	31. března 2023			31. března 2022		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	Kladná	Záporná		Kladná	Záporná	
Měnové forwardy	3 965	0	289 130	2 946	0	39 580
<b>Deriváty určené k obchodování celkem</b>	<b>3 965</b>	<b>0</b>	<b>289 130</b>	<b>2 946</b>	<b>0</b>	<b>39 580</b>

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

**11.2. Finanční deriváty splňující kritéria pro zajišťovací účetnictví – deriváty zajišťující peněžní toky**

(tis. Kč)	31. března 2023			31. března 2022		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	Kladná	Záporná		Kladná	Záporná	
Měnové forwardy	112 121	0	1 636 307	35 419	0	1 403 742
<b>Deriváty zajišťující peněžní toky celkem</b>	<b>112 121</b>	<b>0</b>	<b>1 636 307</b>	<b>35 419</b>	<b>0</b>	<b>1 403 742</b>

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

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

(tis. Kč)	2022/2023	2021/2022
<b>Počáteční zůstatek k 1. dubnu</b>	<b>38 365</b>	<b>5 213</b>
Reálná hodnota měnových forwardů pořízených v průběhu roku	45 022	14 689
Reálná hodnota měnových forwardů odúčtovaná v průběhu roku do výkazu zisku a ztráty	- 40 356	1 992
Snížení ocenění	73 055	16 471
<b>Konečný zůstatek k 31. březnu</b>	<b>116 086</b>	<b>38 365</b>

**12. Tržby**

Tržby lze členit následovně:

(tis. Kč)		Období od 1. dubna 2022 do 31. března 2023	Období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022
Prodej vlastních výrobků	- zahraničí	3 579 490	2 716 906
	- tuzemsko	5 070 462	3 485 380
Prodej služeb	- tuzemsko	91 852	79 600
	- zahraničí	0	40
<b>Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem</b>		<b>8 741 804</b>	<b>6 281 926</b>
Prodej zboží	- tuzemsko	461 344	396 649
<b>Tržby za prodej zboží celkem</b>		<b>461 344</b>	<b>396 649</b>

**Tereos TTD, a.s.**

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2022 do 31. března 2023

**13. Transakce se spřízněnými stranami**

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

(tis. Kč)	Období od 1. dubna 2022 do 31. března 2023	Období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022
<b>Výnosy</b>		
Prodej výrobků a materiálu	678 813	393 676
Prodej služeb a jiné výnosy	495	102
<b>Celkem</b>	<b>678 308</b>	<b>393 778</b>
<b>Náklady / nákupy</b>		
Nákup materiálu, hmotného majetku, surovin a zboží	33 772	6 118
Nákup služeb	57 017	59 692
<b>Celkem</b>	<b>58 789</b>	<b>65 810</b>

(tis. Kč)	31. března 2023	31. března 2022
<b>Pohledávky</b>		
Pohledávky z obchodních vztahů	43 600	12 674
<b>Celkem</b>	<b>43 600</b>	<b>12 674</b>
<b>Závazky</b>		
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku	118 872	194 437
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	118 872	183 418
Dohadné položky pasivní	0	11 019
<b>Celkem</b>	<b>118 872</b>	<b>194 437</b>

Členům řídicích a kontrolních orgánů nebyly k 31. březnu 2023 a k 31. březnu 2022 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 2022 do 31. března 2023		Období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	3	7 201	3	7 027
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců	13	32 433	14	36 849
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	491	350 941	495	309 825
Náklady na sociální zabezpečení	-	129 300	-	117 212
Ostatní sociální náklady	-	19 601	-	15 401
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>507</b>	<b>539 476</b>	<b>512</b>	<b>486 314</b>

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.

## 16. Daň z příjmů

Daňový náklad lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	Období od 1. dubna 2022 do 31. března 2023	Období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022
Splatná daň	213 700	113 000
Úprava daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	1 483	- 9 593
Odložená daň	443	1 866
<b>Celkem daňový náklad</b>	<b>215 626</b>	<b>105 273</b>

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2023 a následující).

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

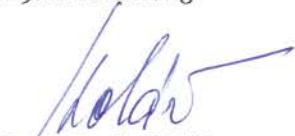
(tis. Kč)	31. března 2023	31. března 2022
<b>Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:</b>		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 1 401 121	- 1 384 600
rezerv a opravných položek	37 444	23 256
zajištění peněžních toků	- 112 123	- 35 419
<b>Celkem základ odložené daně</b>	<b>- 1 475 800</b>	<b>- 1 396 763</b>
<b>Čistý odložený daňový závazek</b>	<b>- 280 402</b>	<b>- 265 385</b>

Společnost nemá žádný daňový závazek po splatnosti evidovaný finančním úřadem k 31. březnu 2023.

## 17. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. březnu 2023.

29. května 2023

  
Ing. Martin Kolář  
předseda představenstva

  
Ing. Jan Vágnel  
finanční ředitel