

Tereos TTD, a.s.

Účetní závěrka

Za období od 1. dubna 2015 do 31. března 2016

Tereos TTD, a.s.

Účetní závěrka

Za období od 1. dubna 2015 do 31. března 2016

**Přehled o změnách vlastního kapitálu
za období od 1. dubna 2015 do 31. března 2016**

(tis. Kč)	Základní kapitál	Rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 1. dubnu 2014	1 321 011	348 583	3 806	702	3 143 198	4 817 300
Rozdělení zisku	0	44 600	2 000	0	- 46 600	0
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	- 446 283	- 446 283
Čerpání sociálního fondu	0	0	- 3 015	0	0	- 3 015
Zpětná kapitalizace promlčených podílů na zisku	0	0	0	1 428	0	1 428
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	469 679	469 679
Zůstatek k 31. březnu 2015	1 321 011	393 183	2 791	2 130	3 119 994	4 839 109
Rozdělení zisku	0	23 480	2 000	0	- 25 480	0
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	- 444 199	- 444 199
Čerpání sociálního fondu	0	0	- 2 994	0	0	- 2 994
Zpětná kapitalizace promlčených podílů na zisku	0	0	0	7 055	0	7 055
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	304 953	304 953
Zůstatek k 31. březnu 2016	1 321 011	416 663	1 797	9 185	2 955 268	4 703 924

Tereos TTD, a.s.

Účetní závěrka

Za období od 1. dubna 2015 do 31. března 2016

**Přehled o peněžních tocích
za rok končící 31. března 2016**

(tis. Kč)	Rok končící 31. března 2016	Rok končící 31. března 2015
Peněžní toky z provozní činnosti		
Účetní zisk z běžné činnosti před zdaněním	294 570	580 787
A.1 Úpravy o nepeněžní operace:	275 901	291 412
A.1.1 Odpisy stálých aktiv	273 244	266 160
A.1.2 Změna stavu opravných položek a rezerv	460	25 275
A.1.3 Zisk z prodeje stálých aktiv	- 770	- 857
A.1.5 Vyúčtované nákladové úroky	11 144	9 011
A.1.6 Odpis záporného oceňovacího rozdílu	- 8 177	- 8 177
A* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	570 471	872 199
A.2 Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	- 100 318	- 299 710
A.2.1 Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	- 135 458	64 808
A.2.2 Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	- 308 738	- 422 937
A.2.3 Změna stavu zásob	343 878	58 419
A** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	470 153	572 489
A.3 Úroky vyplacené	- 11 907	- 10 118
A.4 Úroky přijaté	763	1 107
A.5 Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	- 52 853	- 175 548
A.6 Mimořádné příjmy a výdaje	- 389	
A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	405 767	387 930
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1 Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	- 136 943	- 309 021
B.2 Příjmy z prodeje stálých aktiv	891	980
B*** Čistý peněžní tok z investiční činnosti	- 136 052	- 308 041
Peněžní toky z finanční činnosti		
C.1 Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	- 33 334	373 615
C.2 Změna stavu vlastního kapitálu:	- 447 193	- 452 581
C.2.1 Přímé platby na vrub fondů	- 2 994	- 3 016
C.2.2 Vyplacené podíly na zisku	- 444 199	- 449 565
C*** Čistý peněžní tok z finanční činnosti	- 480 527	- 78 966
Čisté snížení / zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	- 210 812	923
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	366 864	365 941
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	156 052	366 864

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 161 93 741. 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 2016:

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

Složení dozorčí rady k 31. březnu 2016 bylo následující:

Jméno	Funkce
Yves Belegaud	Předseda
Dr. Michael Jürgen Noth	Místopředseda
Jean-Michel Chassine	Člen
Alexis Duval	Člen
Ing. Libor Gracl	Člen
Jaroslav Suchánek	Člen

Složení představenstva a dozorčí rady je k 31. březnu 2016 a 2015 stejné.

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 a je sestavena v historických cenách kromě níže uvedených případů.

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 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.

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 2015 do 31. března 2016

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 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.

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. 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 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 na základě 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.

Všechna peněžní aktiva a pasiva vedená 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.

2.6. 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.

2.7. 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.

2.8. 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.

2.9. Úrokové náklady

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

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný nebo rozhodující vliv u Společnosti, a společností, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný 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.

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

2.13. 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.

2.14. 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.

Na nedostatek emisních povolenek ke krytí jejich spotřeby ve vykazovaném období tvoří Společnost rezervu. Pokud zůstatková hodnota emisních povolenek k rozvahovému dni přesahuje jejich odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, pak je k těmto emisním povolenkám tvořena opravná položka.

2.15. Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb let minulých

Rozdíly ze změn účetních metod (včetně dopadu odložené daně) a opravy v důsledku nesprávného účtování nebo neúčtování o nákladech a výnosech v minulých účetních obdobích se účtují na účet Jiný výsledek hospodaření minulých let, pokud jsou významné.

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.

2.17. Mimořádné náklady a výnosy

Mimořádné náklady a výnosy zachycují události neobvyklé povahy vzhledem k běžné činnosti účetní jednotky, jakož i případy mimořádných událostí nahodile se vyskytujících.

3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

(tis. Kč)	Dlouhodobý nehmotný majetek		Dlouhodobý hmotný majetek	
	2016	2015	2016	2015
Zůstatková hodnota k 1. dubnu	12 827	41 228	3 786 082	3 700 981
Přírůstky – nákup	2 759	523	134 353	314 495
Přírůstky emisních povolenek	33 434	22 869	0	0
Odpisy	- 11 549	- 21 857	- 261 695	- 244 303
Odpisy negativního oceňovacího rozdílu	0	0	8 177	8 177
Vyřazení	0	0	- 121	- 123
Spotřeba emisních povolenek	- 33 603	- 29 936	0	0
Změna stavu opravných položek	0	0	6 564	6 855
Zůstatková hodnota k 31. březnu	3 868	12 827	3 673 360	3 786 082

Hodnotu opravné položky na snížení hodnoty dlouhodobého hmotného majetku lze analyzovat takto:

(tis. Kč)	31. března 2016	31. března 2015
Pozemky	11 702	11 711
Stavby	40 772	47 296
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	130	161
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	12 082	12 082
Celkem	64 686	71 250

K 31. březnu 2016 Společnost eviduje na účtu ostatního dlouhodobého nehmotného majetku kvótu na výrobu 8 820,05 tun cukru za rok v zůstatkové hodnotě 0 Kč (k 31. březnu 2015: 10 132 tis. Kč). 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 odepsána.

K 31. březnu 2016 Společnost evidovala na účtu ostatního dlouhodobého nehmotného majetku zůstatek emisních povolenek ve výši 24 tis. Kč (k 31. březnu 2015: 192 tis. Kč). Pro rok 2016 byly Společnosti přiděleny emisní povolenky ve výši 117 940 tun CO₂ (2015: 120 151 tun CO₂).

4. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. březnu 2016 ve výši 2 467 tis. Kč (k 31. březnu 2015: 1 095 tis. Kč).

5. Pohledávky

Nezaplacené pohledávky z obchodních vztahů nejsou zajištěny a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Pohledávky po splatnosti k 31. březnu 2016 činily 83 625 tis. Kč (k 31. březnu 2014: 91 774 tis. Kč).

Společnost vytvořila opravnou položku k pohledávkám po splatnosti k 31. březnu 2016 ve výši 43 266 tis. Kč (k 31. březnu 2015: 42 716 tis. Kč).

Pohledávky z obchodních vztahů ke společnostem ve skupině k 31. březnu 2016 činily 23 547 tis. Kč (k 31. březnu 2015: 32 845 tis. Kč).

6. Vlastní kapitál

Schválené a vydané akcie:

	31. března 2016		31. března 2015	
	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 2016	31. března 2015
Berneuil Participations, Francie	62	62
Nordzucker AG, Spolková republika Německo	35	35
Ostatní akcionáři	3	3
Celkem	100	100

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

7. Rezervy

(tis. Kč)	31. března 2016	31. března 2015
Rezerva na nedostatek emisních povolenek	27 850	34 308
Ostatní rezervy	16 641	5 081
Rezervy celkem	44 491	39 389

Ostatní rezervy k 31. březnu 2016 představují rezervu na nevybranou dovolenou ve výši 5 407 tis. Kč (k 31. březnu 2015: 4 553 tis. Kč), rezervu na hmotnou zainteresanost ve výši 1 734 tis. Kč a mimosoudní vyrovnání a náhradu škody ve výši 9 500 tis. Kč (k 31. březnu 2015: 528 tis. Kč).

Zálohy na daň z příjmu ve výši 148 162 tis. Kč zaplacené Společností k 31. březnu 2016 (k 31. březnu 2015: 195 878 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 60 500 tis. Kč vytvořené k 31. březnu 2016 (k 31. březnu 2015: 100 000 tis. Kč).

8. 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 2016 činily 123 864 tis. Kč, z toho bylo 47 993 tis. Kč po splatnosti do 30 dnů (k 31. březnu 2015: 129 228 tis. Kč, z toho 16 170 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 2016 činily 16 936 tis. Kč (k 31. březnu 2015: 10 742 tis. Kč). Ostatní závazky ke společnostem ve skupině k 31. březnu 2016 včetně dohadných účtů pasivních činily 2 584 tis. Kč (k 31. březnu 2015: 1 977 tis. Kč).

9. Úvěry a ostatní zápůjčky

(tis. Kč)	31. března 2016	31. března 2015
Bankovní kontokorenty do jednoho roku včetně části dlouhodobých úvěrů splatných do 1 roku ve výši 133 333 tis. Kč (k 31. březnu 2015: 116 250 tis. Kč)	1 503 333	1 403 333
Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností 1 - 5 let	0	133 334
Bankovní úvěry a kontokorenty celkem	1 503 333	1 536 667

Dlouhodobé bankovní úvěry lze rozčlenit takto:

	Záruka	Úroková sazba (%)	Zůstatek k 31. březnu 2016 (tis. Kč)	Zůstatek k 31. březnu 2015 (tis. Kč)
Komerční banka a. s.	Zástava pohledávek z obchodního styku, zajišťující dopis TEREOS, Union de Coopératives Agricoles	1M PRIBOR + 1,10%	0	20 000
Citibank Europe	Smlouva o zástavě nemovitosti (zastavené pozemky)	1,77%	133 333	266 667
Celkem			133 333	286 667

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 2016			31. března 2015		
	Reálná hodnota Kladná	Reálná hodnota Záporná	Nominální hodnota	Reálná hodnota Kladná	Reálná hodnota Záporná	Nominální hodnota
Deriváty určené k obchodování						
Nakoupené měnové forwardy	4 324	0	365 243	2 199	0	98 146
Celkem	4 324	0	365 243	2 199	0	98 146

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

Nominální hodnota je přepočtena kurzem ČNB k rozvahovému dni.

11. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Období od 1. dubna 2015 do 31. března 2016	Období od 1. dubna 2014 do 31. března 2015
Splatnou daň z běžné činnosti	44 838	99 341
Splatnou daň z mimořádné činnosti	16 231	0
Odloženou daň	13 976	11 767
Celkem daňový náklad	75 045	111 108

Společnost nemá žádný daňový závazek po splatnosti evidovaný finančním úřadem k 31. březnu 2016.

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2015 a následující).

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2015 do 31. března 2016

(tis. Kč)	31. března 2016	31. března 2015
Odložený daňový závazek z titulu:		
rezerv a opravných položek	110 068	77 898
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty dlouhodobého majetku (včetně opravných položek)	- 1 353 464	- 1 247 737
Celkem základ odložené daně	- 1 243 396	- 1 169 839
Čistý odložený daňový závazek	- 236 245	- 222 269

12. Tržby

Výnosy z hlavní činnosti:

(tis. Kč)		Období od 1. dubna 2015 do 31. března 2016	Období od 1. dubna 2014 do 31. března 2015
Prodej vlastních výrobků	- zahraničí	1 789 674	2 591 122
	- tuzemsko	2 981 572	3 249 847
Prodej služeb	- tuzemsko	238 334	192 833
Prodej vlastních výrobků a služeb celkem		5 009 580	6 033 802
Prodej zboží	- tuzemsko	227 208	230 076
Výnosy z hlavní činnosti celkem		5 236 788	6 263 878
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu		188 095	71 708
Ostatní provozní výnosy		190 875	110 411
Výnosy z provozní činnosti celkem		5 615 758	6 445 997

13. Zaměstnanci

	Osobní náklady (tis. Kč)		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců během roku	
	Období od 1. dubna 2015 do 31. března 2016	Období od 1. dubna 2014 do 31. března 2015	Období od 1. dubna 2015 do 31. března 2016	Období od 1. dubna 2014 do 31. března 2015
	Vedení Společnosti	45 094	47 821	12
Ostatní zaměstnanci	288 296	285 648	509	520
Celkem	333 390	333 469	521	532

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

14. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	Období od 1. dubna 2015 do 31. března 2016	Období od 1. dubna 2014 do 31. března 2015
Výnosy		
Prodej výrobků a materiálu	634 845	623 166
Prodej služeb a jiné výnosy	2 447	112
Celkem	637 292	623 278
Náklady		
Nákup materiálu, hmotného majetku, surovin a zboží	25 111	27 291
Nákup služeb	76 305	87 531
Celkem	101 416	114 822

Společnost vyplatila za rok končící 31. března 2016 odměnu členům představenstva ve výši 6 794 tis. Kč (2015: 5 982 tis. Kč).

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2015 do 31. března 2016

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

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

Společnost poskytla v roce 2016 členům vedení zaměstnanecký příděl cukru ve výši 7 tis. Kč (2015: 6 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.

15. Ostatní provozní výnosy

Ostatní provozní výnosy za období od 1. dubna 2015 do 31. března 2016 zahrnují zejména zúčtování závazků vztahujících se ke spotřebovanému množství emisních povolenek ve výši 17 472 tis. Kč (za období od 1. dubna 2014 do 31. března 2015: 29 906 tis. Kč) a přefakturaci části výrobní dávky za rok 2016 na pěstitele řepy ve výši 34 045 tis. Kč (za období od 1. dubna 2014 do 31. března 2015: 34 438 tis. Kč).

16. Ostatní provozní náklady

Ostatní provozní náklady za období končící 31. března 2016 zahrnují zejména dávku z výroby cukru ve výši 68 092 tis. Kč placenou Státnímu zemědělskému a intervenčnímu fondu České republiky v souladu s legislativou Evropské unie (2015: 68 876 tis. Kč).

Ostatní provozní náklady dále zahrnují spotřebu emisních povolenek za období 2016 ve výši 33 603 tis. Kč (2015: 29 939 tis. Kč).

17. Odměna auditorské společnosti

Celková odměna auditorské společnosti PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.:

(tis. Kč)	Období od 1. dubna 2015 do 31. března 2016
Povinný audit účetní závěrky	2 005
Jiné ověřovací služby	345
Odměna auditorské společnosti celkem	2 350

18. Mimořádné výnosy a náklady

Rok končící 31. března 2016 byl poznamenán mimořádnou událostí, když 22. září došlo k havarii v lihovaru Dobrovice.

Dopad této mimořádné události byl ve výkazu zisku a ztráty Společnosti zachycen prostřednictvím mimořádných nákladů a výnosů.

V mimořádných nákladech byla promítnuta výše nákladů vynaložených v roce končícím 31. března 2015 na opravu vzniklé majetkové škody v částce 120 690 tis. Kč.

V mimořádných výnosech byly promítnuty zálohy zaplacené pojišťovnou a dohadná položka ve výši očekávaného celkového plnění pojišťovny z titulu náhrady majetkové škody v částce celkem 116 585 tis. Kč a dále zálohy zaplacené pojišťovnou a dohadná položka odhadované náhrady od pojišťovny z titulu finanční újmy z přerušení provozu, kryjící stálé náklady a ušlý zisk Společnosti po zohlednění spoluúčasti v celkové částce 89 533 tis. Kč. Tato část nahrazovala újmu, o kterou byly v důsledku události zkráceny výkony Společnosti a tím i provozní výsledek hospodaření v roce končícím 31. března 2016.

Tereos TTD, a.s.

Příloha účetní závěrky

Za období od 1. dubna 2015 do 31. března 2016

19. Potenciální závazky

Vedení Společnosti si není vědomo žádných potenciálních závazků Společnosti k 31. březnu 2016.

20. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. březnu 2016.

V Dobrovici, 16. května 2016

Ing. Oldřich Reinbergr
předseda představenstva

Ing. Jana Kořínková
finanční ředitelka