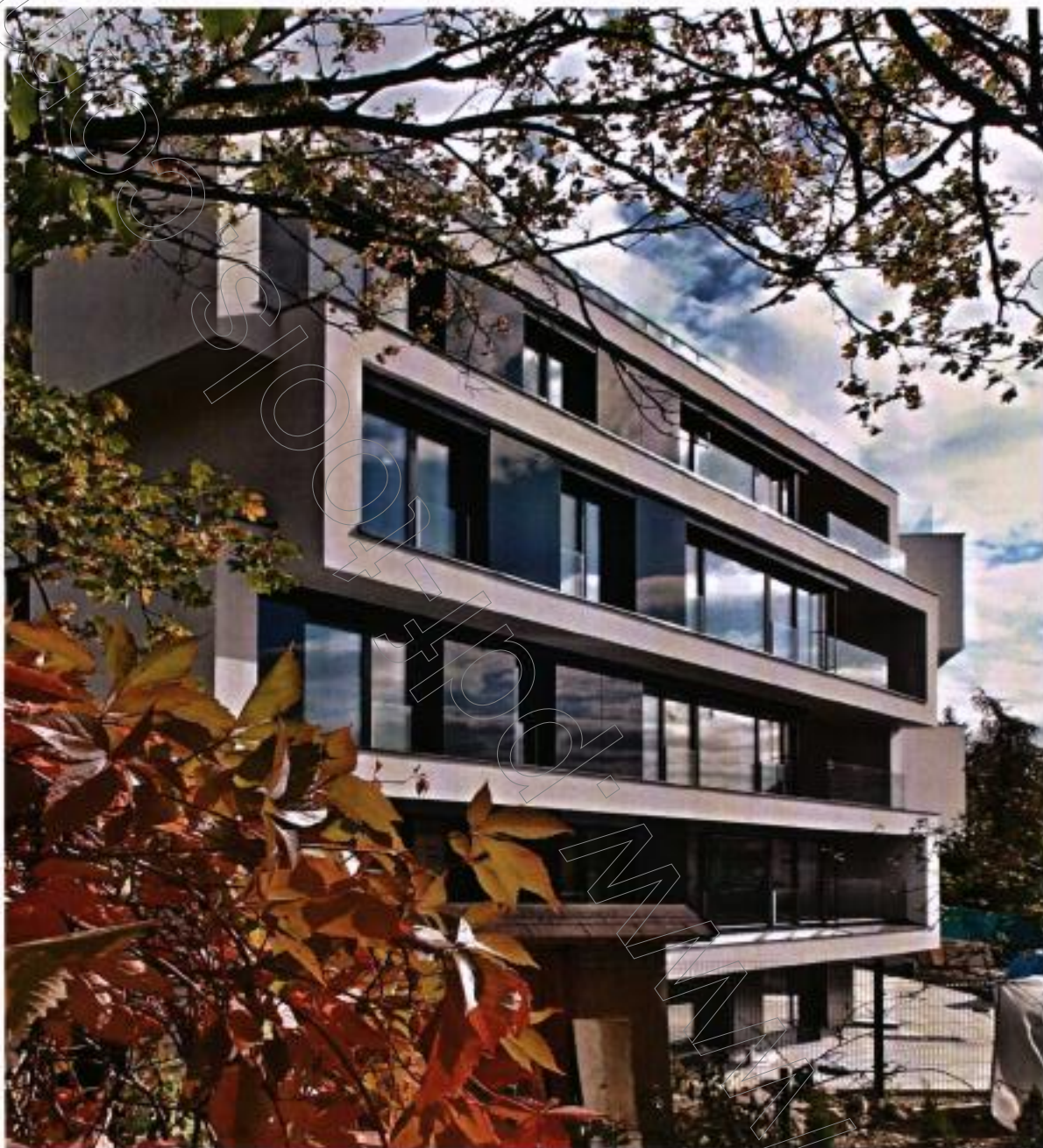




Výroční zpráva 2018

Obsah

I. Úvod k výroční zprávě za rok 2018

II. Účetní závěrka za rok 2018

***III. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky
za rok 2018***

***IV. Zpráva o vztazích mezi propojenými
osobami za rok 2018***

I.

Úvod k výroční zprávě za rok 2018



AALTO Cibulka, Praha 5

I. Úvod k výroční zprávě za rok 2018

Jménem vedení i jménem zaměstnanců společnosti si dovoluji konstatovat, že uplynulé účetní období v intervalu leden 2018 až prosinec 2018 bylo obdobím úspěšným.

Firma v roce 2018 dosáhla obrátu 520 mil. Kč, což je zhruba na stejné úrovni jako v předchozím období.

Výsledek hospodaření byl výrazně ovlivněn neplánovaným nákladem z titulu tvorby opravné položky k pohledávkám za firmou objednatele, která se v závěru roku 2018 dostala do insolvence. V porovnání s předchozími léty došlo ke snížení celkového objemu pozastávek, což ve svém výsledku vedlo k dostání plnění všech finančních závazků ve splatnosti, respektive v dohodnutých termínech.

Firma si upevnila postavení u významných investorů, zejména na území hlavního města Prahy při realizaci železobetonových konstrukcí a konstrukcemi, které navazují na speciální technologie založení staveb, tak i kompletní železobetonové konstrukce kombinované se zděnými nosnými systémy. Samostatnou oblastí je provádění železobetonových průmyslových podlah s upraveným povrchem. V období 01/2018 až 12/2018 společnost realizovala řadu staveb se zvýšenými nároky na pohledové betony.

Z nejvýznamnějších zakázek lze jmenovat AFI Vokovice, Nexen Žatec, Rezidence Hostivař, May House Pankrác, AALTO Cibulka, BD U Metra Libuš, Rezidence Červený dvůr, VIVUS Argentinská, BD Element Letňany, Churchill Square a jiné

Srovnání tržeb a výsledků hospodaření v období 2014 – 2018 v mil. Kč

	2014	2015	2016	2017	2018
Realizované tržby	457,86	395,24	476,90	519,6	520,2
Výsledek hospodaření	0,44	2,01	9,02	12,65	8,63
Výsledek hospodaření po zdanění	0,6	0,66	5,90	8,98	6,17
Stav pracovníků	43	43	44	43	38

V oblasti technologií firma navázala na nové bednicí technologie a úzce spolupracovala s firmou Česká DOKA bednicí technika spol. s r. o., jak v oblasti projekce bednění, tak v oblasti zvýšených nároků bezpečnosti práce a kvality pohledových betonů.

Firma splnila podmínky auditora certifikovaného integrovaného řízení společnosti dle požadavků ČSN EN ISO 9001 : 2016, ČSN EN ISO 14001 : 2016 a ČSN OHSAS 18001 : 2008, čímž i nadále splňuje podmínky v účasti na výběrových řízeních veřejných soutěží.

V uplynulém období firma důsledně zajišťovala podmínky BOZ. V roce 2018 na realizovaných stavbách nebyl žádný pracovní úraz.

Pro příští období je cílem společnosti odvést objem výroby jako v roce 2018 a současně plnit stále zvyšující nároky investorů na kvalitu práce, BOZ a plnění krátkých termínů.

Cílem společnosti zůstává průběžné plnění podmínek vyplývajících ze zavedeného certifikovaného systému s důrazem na vzdělávací program pracovníků společnosti.

Jsme si vědomi toho, že dosažená pozitiva v uplynulém období byla nejen výsledkem naší práce, ale že byla podmíněna i řadou příznivých přístupů našich partnerů.

Děkuji proto jménem společnosti za pochopení, pomoc a konstruktivní součinnost akcionářů, obchodních partnerů a všech zaměstnanců.

Věřím, že při adekvátní konstruktivní spolupráci a pracovním nasazení bude stejně úspěšné i následující období.

V Praze dne 6. 2. 2019



Ing. Pavel Bartoň
předseda představenstva



Ivan Mikula
člen představenstva

II.

Účetní závěrka za rok 2018



Apartmány Bedřichov

II. Účetní závěrka v plném rozsahu

ke dni 31. prosince 2018

(údaje jsou vyčísleny v celých tisících Kč)

sestavená v souladu se zákonem č.563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
s vyhláškou č.500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů
a s Českými účetními standardy pro podnikatele

Název subjektu: **TERRACON a.s.**
IČO: 63078848
DIČ: CZ63078848

Sídlo: U Rakovky 849, 148 00 Praha 4 – Kunratice

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: projektová činnost ve výstavbě
provádění staveb, jejich změn a odstraňování
výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Běžným účetním obdobím se rozumí účetní období: od 1.1.2018 do 31.12.2018

Minulým účetním obdobím se rozumí účetní období: od 1.1.2017 do 31.12.2017

Obsah účetní závěrky:	počet stran
Rozvaha	4
Výkaz zisku a ztráty	2
Příloha	6
Výkaz Cash flow	2
Výkaz o změnách vlastního kapitálu	1

Okamžik sestavení	Podpisový záznam statutárního orgánu
7. únor 2019	 Ing. Pavel Bartoň předseda představenstva  Ivan Mikula člen představenstva

Sestavila Veronika Letková

Minimální závazný výčet informací uvedený podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.ve znění p.p.		ROZVAHA v plném rozsahu ke dni : 31.12.2018 (v celých tisících Kč)		Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky TERRACON a.s. Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště U Rakovky 849 148 00 Praha 4						
		<table border="1"><tr><td colspan="2">IČ</td></tr><tr><td>2018-12</td><td>63078848</td></tr></table>		IČ		2018-12	63078848			
IČ										
2018-12	63078848									
Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Min.úč.obd.				
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4				
	AKTIVA CELKEM (f.02+03+37+76)=f.82	001	280 737	48 226	232 511	203 054				
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002								
B.	Stálá aktiva (f.04+14+27)	003	9 416	7 567	1 849	1 369				
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek(f.05+06+09+10+11)	004	300	300						
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	005								
B.I.2.	Ocenitelná práva (f.07+08)	006	300	300						
B.I.2.1.	Software	007	300	300						
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008								
B.I.3.	Goodwill	009								
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010								
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dl. nehmot. maj. (f.12+13)	011								
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012								
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013								
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (f.15+18+19+20+24)	014	9 116	7 267	1 849	1 369				
B.II.1.	Pozemky a stavby (f.16+17)	015								
B.II.1.1.	Pozemky	016								
B.II.1.2.	Stavby	017								
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	9 116	7 267	1 849	1 369				
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019								
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (f.21 až 23)	020								
B.II.4.1.	Pěstitecké celky trvalých porostů	021								
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022								
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023								
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hm. Majetek (f.25+26)	024								
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025								
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026								
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (f.28 až 34)	027								
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028								
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029								
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030								
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031								
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032								
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033								
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (f.35+36)	034								
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035								
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouh.fin. majetek	036								

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Min.úč.obd. Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (f.38+46+72+75)	037	269 765	40 659	229 106	199 078
C.I.	Zásoby (f.39+40+41+44+45)	038	1 273		1 273	1 157
C.I.1.	Materiál	039	1 273		1 273	876
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040				281
C.I.3.	Výrobky a zboží (f.42+43)	041				
C.I.3.1.	Výrobky	042				
C.I.3.2.	Zboží	043				
C.I.4.	Mladé a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045				
C.II.	Pohledávky (f.47+57+68)	046	231 738	40 659	191 079	162 843
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky (f.48 až 52)	047	21 113		21 113	29 595
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	21 113		21 113	29 595
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	051				
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní (f.53 až 56)	052				
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společnosti	053				
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní	055				
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	056				
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky (f.58 až 61)	057	210 625	40 659	169 966	133 248
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	201 234	40 659	160 575	124 238
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní (f.62 až 67)	061	9 391		9 391	9 010
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společnosti	062				
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
C.II.2.4.3.	Stát daňové pohledávky	064	7 736		7 736	7 258
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	166		166	227
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066				42
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	067	1 489		1 489	1 483
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv (f.69 až 71)	068				
C.II.3.1.	Náklady příštích období	069				
C.II.3.2.	Komplexní náklady příštích období	070				
C.II.3.3.	Příjmy příštích období	071				
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (f.73+74)	072				
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074				
C.IV.	Peněžní prostředky (f.76+77)	075	36 754		36 754	35 078
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	560		560	425
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	36 194		36 194	34 653
D.	Časové rozlišení aktiv (f.79 až 81)	078	1 556		1 556	2 607
D.1.	Náklady příštích období	079	1 556		1 556	2 607
D.2.	Komplexní náklady příštích období	080				
D.3.	Příjmy příštích období	081				

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM (ř.83+104+147)=ř.001	082	232 511	203 054
A.	Vlastní kapitál (ř.84+88+96+99+102+103)	083	141 676	140 505
A.I.	Základní kapitál (ř.85 až 87)	084	36 000	36 000
A.I.1.	Základní kapitál	085	36 000	36 000
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	086		
A.I.3.	Změny základního kapitálu	087		
A.II.	Ažio a kapitálové fondy (ř.89+90)	088		
A.II.1.	Ažio	089		
A.II.2.	Kapitálové fondy (ř.91 až 95)	090		
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	091		
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092		
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	093		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095		
A.III.	Fondy ze zisku (ř.97+98)	096	7 200	7 200
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	097	7 200	7 200
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	098		
A.IV.	Výsledek hospodaření min. let (+/-) (ř.100 až 101)	099	92 305	88 325
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	92 305	88 325
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného úč.období (+/-) (ř.01-84-88-96-99-103-105-110-147)=ř.55 VZZ	102	6 171	8 980
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	103		
B + C	Cizí zdroje (ř.105+110)	104	89 880	60 675
B.	Rezervy (ř.106 až 109)	105	1 000	1 000
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	106		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	107		
B.3.	Rezervy podle zvláštních předpisů	108		
B.4.	Ostatní rezervy	109	1 000	1 000
C	Závazky (ř.111+126+144)	110	88 880	59 675
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř.112+115 až 122)	111	10	16
C.I.1.	Vydané dluhopisy (ř.113+114)	112		
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	113		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	114		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	115		
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	117		
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	118		
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119		
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv	120		

HAYEX, spol. s r.o., holding
Jindřáská 5/901
110 00 Praha 1
DIČ: CZ43875092

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
C.I.8.	Odložený daňový závazek	121	10	16
C.I.9.	Závazky - ostatní (ř.123až 125)	122		
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům	123		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní	124		
C.I.9.3.	Jiné závazky	125		
C.II.	Krátkodobé závazky (ř.127+130 až 136)	126	88 870	59 659
C.II.1.	Vydané dluhopisy (ř.128+129)	127		
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	128		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	129		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	130		
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	21	
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	132	85 819	55 341
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	133		
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134		
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	135		
C.II.8.	Závazky ostatní (ř.137 až 143)	136	3 030	4 318
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	137		
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	139	1 800	1 694
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	907	821
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	306	236
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	142		1 549
C.II.8.7.	Jiné závazky	143	17	18
C.III.	Časové rozlišení pasiv (ř.145+146)	144		
C.III.1.	Výdaje příštích období	145		
C.III.2.	Výnosy příštích období	146		
D.	Časové rozlišení pasiv (ř.148+149)	147	955	1 874
D.1.	Výdaje příštích období	148	701	1 874
D.2.	Výnosy příštích období	149	254	

HAYEK, spol. s r.o., holding
Jindřáská 5/901
110 00 Praha 1
DIČ: CZ43875092

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.
ve znění p.p.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni : 31.12.2018
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

TERRACON a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

U Rakovky 849
148 00 Praha 4

IČ	
2018-12	63078848

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	519 949	519 613
II.	Tržby za prodej zboží	002		
A.	Výkonová spotřeba (ř.04 až 06)	003	452 437	472 524
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	004		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	005	392 125	405 061
A.3.	Služby	006	60 312	67 463
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	007	281	338
C.	Aktivace (-)	008		
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	009	36 040	33 370
D.1.	Mzdové náklady	010	26 864	24 660
D.2.	Náklady na soc. zabezpečení, zdrav. poj. a ost. náklady (ř.12+13)	011	9 176	8 710
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	012	8 576	8 091
D.2.2.	Ostatní náklady	013	600	619
E.	Úpravy hodnot v provozní činnosti (ř.15+18+19)	014	17 651	-713
E.1.	Úpravy hodnot dlouhod. nehmot. a hmot. majetku (ř.16+17)	015	474	331
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku - trvalé	016	474	331
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku - dočasné	017		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	018		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	019	17 177	-1 044
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	020	363	1 831
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021		60
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	022	212	1 215
III.3.	Jiné provozní výnosy	023	151	556
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	024	5 306	3 276
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025		253
F.2.	Prodáný materiál	026	199	741
F.3.	Daně a poplatky	027	134	110
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	028		
F.5.	Jiné provozní náklady	029	4 973	2 172
*	Provozní výsledek hospodaření (ř.01+02-03-(-/-07)-08-09-14+20-24)	030	8 597	12 649

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř.32+33)	031	0	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	032		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	033		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	034		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř.36+37)	035	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	036		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	037		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	038		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř.40+41)	039	0	4
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná a ovládající osoba	040		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041		4
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	042		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř.44+45)	043	0	2
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	044		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045		2
VII.	Ostatní finanční výnosy	046	79	286
K.	Ostatní finanční náklady	047	838	1 680
*	Finanční výsledek hospodaření (ř.31+34+35-38+39-42-43+46-47)	048	-759	-1 392
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	049	7 838	11 257
L.	Daň z příjmů (ř.51+52)	050	1 667	2 277
L.1.	Daň z příjmů splatná	051	1 674	2 281
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	052	-7	-4
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř.30+48-50)	053	6 171	8 980
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	054		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	055	6 171	8 980
*	Čistý obrát za účetní období (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	056	520 391	521 734

Příloha tvořící součást účetní závěrky **k 31.12.2018**

1.1 Obecné údaje

Název účetní jednotky: TERRACON a.s.
Právní forma: akciová společnost
Sídlo: U Rakovky 849, 148 00 Praha 4
IČ: 63078848

Předmět podnikání v celém rozsahu zapsaném v OR:

- projektová činnost ve výstavbě
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Datum vzniku společnosti: 10. dubna 1995

Spisová značka: Městský soud v Praze, oddíl. B, číslo vložky 3113

Podíl na základním kapitálu: Zakládání Group a.s., Thámová 181/20, 186 00 Praha 8 - Karlín - 100% podíl na základním kapitálu

Organizační struktura: Účetní jednotka není členěna na provozovny.
Od roku 2009 má účetní jednotka organizační složku na Slovensku: TERRACON a.s., organizační zložka Bratislava se sídlem Košická 56, Bratislava, IČ 44882416.
V roce 2018 nedošlo k žádným změnám.

Statutární orgán společnosti: Ing. Pavel Bartoň – předseda představenstva
Ivan Mikula – člen představenstva
Ing. Miroslav Mrázek – člen představenstva

Dozorčí rada: Ing. Zdeněk Rataj – předseda dozorčí rady
Ing. Milan Král – místopředseda dozorčí rady
Ing. Ladislav Brož - člen dozorčí rady

Informace o účetní závěrce:

Účetní období: kalendářní rok 2018
Rozvahový den: 31.12.2018
Sešavena dne: 07.02.2019

Účetní jednotka je zařazena do konsolidačního celku TERRAFIN GROUP, schéma skupiny je přílohou.

1.2 Podíly na základním kapitálu v jiných společnostech: nejsou

1.3 Průměrný počet zaměstnanců během účetního období, z toho řídících pracovníků s uvedením výše osobních nákladů, které byly vynaloženy na zaměstnance a z toho na řídící pracovníky:

	Rok 2017		Rok 2018	
	průměrný počet	osobní náklady	průměrný počet	osobní náklady
Zaměstnanci	43	33 370 tis Kč	38	36 040 tis Kč
- z toho řídící pracovníci	1	2 901 tis Kč	1	4 232 tis Kč
Odměny statutární orgán + dozorčí rada	6	168 tis Kč	6	168 tis Kč

Výše půjček, záruk a jiných plnění členům statutárních a dozorčích orgánů:

Žádné půjčky ani jiná plnění nebyla řídícím pracovníkům, členům statutárních a dozorčích orgánů poskytnuta.

1.4 Akcionářům, členům řídících, statutárních a dozorčích orgánů s výjimkou bezplatného poskytnutí osobního automobilu členovi statutárního orgánu ke služebnímu i osobnímu použití nebyla poskytnuta žádná další plnění. Bezplatně poskytnutý osobní automobil byl zohledněn v daňovém základu daně z příjmů ze závislé činnosti.

2. Informace o použitých účetních metodách, o obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

Účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou 500/2002 Sb. a Českými účetními standardy.

Uvedené částky jsou v celých tisících Kč.

Součástí účetní závěrky jsou:

- rozvaha
- výkaz zisku a ztráty
- příloha
- výkaz cash flow
- výkaz o změnách vlastního kapitálu

2.1 Způsob ocenění:

- a) nakupované zásoby byly oceňovány pořizovacími cenami, tj. včetně vedlejších nákladů pořízení
- b) vyskladňované zásoby byly oceňovány dle váženého aritmetického průměru; zásoby vytvořené vlastní činností jsou oceňovány na úrovni přímých nákladů
- c) nedokončená výroba byla oceňována vlastními náklady
- d) cenné papíry společnost nevlastní

- 2.2** Účtování o zásobách - Přes účtovou třídu I je účtován pouze pomocný režijní materiál, materiál určený na zakázky je účtován přímo do spotřeby. V některých případech, kdy je proveden návoz stavební oceli, je účtováno do zásob a postupně vydáváno.
- 2.3** Oproti předcházejícímu účetnímu období nedošlo k žádným změnám v postupech účtování a oceňování
- 2.4** Účetní jednotka tvořila k 31.12.2018 opravné položky pouze k pohledávkám. K pohledávkám v soudním řízení tvoří opravné položky ve výši 100%. Pohledávky po lhůtě splatnosti nad 180 dnů jsou posuzovány individuálně. K těm, které jsou vyhodnoceny jako rizikové, byly vytvořeny opravné položky až do výše 100 %.
- 2.5** Odpisový plán účetních odpisů vychází z předpokládané doby použitelnosti. Daňově se odpisuje rovnoměrně dle zákona o daních z příjmů. Účetní jednotka stanovila zahájení účetního odpisování v měsíci uvedení majetku do používání a ukončení v měsíci vyřazení majetku.
- 2.6** Údaje v cizích měnách jsou přepočítávány na Kč kurzem ČNB v souladu se zákonem o účetnictví. Účetní jednotka používala pevný kurz platný k začátku účetního období. Zůstatky účtů v cizích měnách jsou k rozvahovému dni účetní závěrky přepočítány kurzem ČNB platným k tomuto dni.
- 2.7** V účetním období vytvářela účetní jednotka rezervy na dokončení projektů. Tyto rezervy byly vytvářeny na předpokládané vícenáklady spojené s reklamací a záruční opravou u neukončených stavebních zakázek. Některé rezervy vytvořené v minulých obdobích byly čerpány na provedené opravy. Část rezerv byla rozpuštěna, neboť pominula rizika, na které byly vytvářeny.

3. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

- 3.1** Účetní jednotka vypočetla odloženou daň rozvahovou metodou. Odložený daňový závazek k 31.12.2018 činí 10 tis. Kč, vychází z rozdílu mezi účetními a daňovými zůstatkovými hodnotami dlouhodobého majetku.

- 3.2** Daň z příjmů právnických osob

Daňová povinnost za rok 2018	1 680 tis. Kč
Na zálohách zapláceno	2 381 tis. Kč
Přeplatek	701 tis. Kč

- 3.3** Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

a) rozpis dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku:

	rok 2017		rok 2018	
	pořizovací cena	zůstatková cena	pořizovací cena	zůstatková cena
software	300 tis. Kč	0 tis. Kč	300 tis. Kč	0 tis. Kč
dopravní prostředky	1 116 tis. Kč	911 tis. Kč	1 366 tis. Kč	888 tis. Kč
strojní zařízení	5 819 tis. Kč	214 tis. Kč	5 906 tis. Kč	212 tis. Kč
inventář	1 227 tis. Kč	244 tis. Kč	1 844 tis. Kč	750 tis. Kč
CELKEM	8 462 tis. Kč	1 369 tis. Kč	9 416 tis. Kč	1 850 tis. Kč

b) finanční pronájem:

V roce 2018 neměla účetní jednotka žádný majetek pronajatý formou finančního pronájmu.

1. přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku v pořizovacích cenách:

	rok 2017	rok 2018
přírůstky	1 159 tis. Kč	1 001 tis. Kč
úbytky	1 114 tis. Kč	47 tis. Kč

2. účetní jednotka má drobný hmotný majetek v celkové částce 11 549 tis. Kč vedený v operativní evidenci a neuvedený v účetnictví, jedná se o drobné nářadí a drobný inventář

3. účetní jednotka nemá žádný dlouhodobý hmotný majetek zatížený zástavním právem, nebo věcným břemenem

4. účetní jednotka nemá žádný majetek, jehož ocenění by bylo výrazně vyšší než ocenění v účetnictví

3.4 Pohledávky z obchodních vztahů:

	rok 2017	rok 2018
dlouhodobé pohledávky (brutto)	29 595 tis. Kč	21 113 tis. Kč
- z toho za podniky ve skupině	5 603 tis. Kč	4 208 tis. Kč
krátkodobé pohledávky (brutto)	147 720 tis. Kč	201 234 tis. Kč
- z toho za podniky ve skupině	23 135 tis. Kč	6 872 tis. Kč
pohledávky z obchodních vztahů celkem	177 315 tis. Kč	222 347 tis. Kč
Z toho:		
nad 180 dnů (do 365 dnů) po lhůtě splatnosti	20 243 tis. Kč	22 607 tis. Kč
nad 365 dnů po lhůtě splatnosti	19 911 tis. Kč	15 596 tis. Kč
za podniky ve skupině	28 738 tis. Kč	11 080 tis. Kč
- z toho nad 180 dnů (do 365 dnů) po lhůtě splatnosti	239 tis. Kč	1 938 tis. Kč
- z toho nad 365 dnů po lhůtě splatnosti	84 tis. Kč	0 tis. Kč
dlouhodobé se splatností delší než 5 let	14 256 tis. Kč	14 686 tis. Kč
- z toho za podniky ve skupině	5 108 tis. Kč	1 977 tis. Kč
opravné položky k pohledávkám	23 482 tis. Kč	40 659 tis. Kč
- z toho ve skupině	0 tis. Kč	0 tis. Kč
- z toho daňové	16 376 tis. Kč	37 040 tis. Kč

V rámci dlouhodobých pohledávek jsou vykazovány především pohledávky z titulu pozastávek za stavební práce.

V účetním období roku 2018 byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám uplatněným v insolvenčním řízení, dopad této tvorby opravných položek znamenal neplánované náklady zaúčtované do provozního výsledku hospodaření v úhrnné výši 21 728 tis. Kč.

3.5 Vlastní kapitál:

- základní kapitál společnosti je kryt 72 listinnými akciemi na jméno ve jmenovité hodnotě 500 tis. Kč
- výsledek hospodaření za účetní období 2017 byl použit na vyplacení dividendy jedinému akcionáři ve výši 5 000 tis. Kč a zůstatek ve výši 3 980 tis. Kč byl převeden na účet nerozděleného zisku minulých let

3.6 Závazky z obchodních vztahů:

	rok 2017	rok 2018
dlouhodobé závazky	0 tis. Kč	0 tis. Kč
- z toho vůči podnikům ve skupině	0 tis. Kč	0 tis. Kč
krátkodobé závazky	55 341 tis. Kč	85 819 tis. Kč
- z toho vůči podnikům ve skupině	678 tis. Kč	2 168 tis. Kč
závazky z obchodních vztahů celkem	55 341 tis. Kč	85 819 tis. Kč
Z toho:		
nad 180 dnů (do 365 dnů) po lhůtě splatnosti	231 tis. Kč	37 tis. Kč
nad 365 dnů po lhůtě splatnosti	0 tis. Kč	50 tis. Kč
vůči podnikům ve skupině	678 tis. Kč	2 168 tis. Kč
- z toho nad 180 dnů (do 365 dnů) po lhůtě splatnosti	0 tis. Kč	0 tis. Kč
- z toho nad 365 dnů po lhůtě splatnosti	0 tis. Kč	0 tis. Kč
dlouhodobé se splatností delší než 5 let	0 tis. Kč	0 tis. Kč
- z toho vůči podnikům ve skupině	0 tis. Kč	0 tis. Kč
závazky kryté podle zástavního práva	0 tis. Kč	0 tis. Kč

Závazky nevykazované v rozvaze:

Společnost má na základě Smlouvy o závazkovém limitu sjednán úvěrový rámec na bankovní neplatební záruky a přísliby záruk v úhrnné výši 85 000 tis. Kč, k 31.12.2018 poskytnuty záruky v celkové výši 82 034 tis. Kč, platné do roku:

platnost do konce r. 2019	5 481 tis. Kč
platnost do konce r. 2020	17 335 tis. Kč
platnost do konce r. 2021	19 353 tis. Kč
platnost do konce r. 2022	11 510 tis. Kč
platnost do konce r. 2023	26 969 tis. Kč
platnost do konce r. 2026	1 387 tis. Kč

Záruky jsou poskytnuty ČSOB a jsou zajištěné vlastní blankosměnkou a prohlášením ručitele společnosti Trilet Ground Services a.s.

3.7 Účetní jednotka má vytvořeny rezervy na předpokládané záruční opravy a vícepráce na ukončených zakázkách v celkové výši 1 000 tis. Kč.

3.8 Transakce s obchodními společnostmi ve skupině:

	rok 2017	rok 2018
Náklady ve skupině	20 122 tis. Kč	3 443 tis. Kč
Výnosy ve skupině	119 315 tis. Kč	29 649 tis. Kč

3.9 Tržby z prodeje výrobků a služeb rozvržené podle hlavních činností podniku:

Rok 2017	Tuzemsko	Zahraničí	CELKEM
stavební činnost	478 698 tis. Kč	40 915 tis. Kč	519 613 tis. Kč
- z toho ve skupině	77 646 tis. Kč	40 915 tis. Kč	118 561 tis. Kč
jiné provozní výnosy	556 tis. Kč	0 tis. Kč	556 tis. Kč

Rok 2018	Tuzemsko	Zahraničí	CELKEM
stavební činnost	519 949 tis. Kč	0 tis. Kč	519 949 tis. Kč
- z toho ve skupině	29 593 tis. Kč	0 tis. Kč	29 593 tis. Kč
jiné provozní výnosy	151 tis. Kč	0 tis. Kč	151 tis. Kč

3.10 Účetní jednotka neuskutečnila výdaje na výzkum a vývoj.

3.11 Účetní jednotka nečerpala v účetním období roku 2018 žádné úvěry. V rámci podniků ve skupině je obchodní společnost zapojena do cashpoolingu vedeného u ČSOB.

3.12. V účetní jednotce nedošlo k žádné významné události mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému je účetní závěrka schválena k předání mimo účetní jednotku.

CASH FLOW

(základní)

Sestavený k: 31.12.2018

(v celých tisících Kč)

2018 - 12 | IČO: 63078848

Název: TERRACON a.s.

Sestaveno dne: 05.02.2019

Sídlo: U Rakovky 849 148 00 Praha 4

Číslo řádku	Označení	Text	Stav v období	
			Běžné	Mínulé
001	P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	35 077	23 193
002				
003	A.	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)		
004				
005	Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	7 838	11 257
006				
007	A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	17 651	-522
008	A. 1. 1.	Odписы stálých aktiv (+), s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	474	331
009	A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	17 177	-1 045
010	A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (+/-) (vyúčtování do výnosů -, do nákladů +)		193
011	A. 1. 4.	Výnosy z podílů na zisku (-)		
012	A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)		-2
013	A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
014				
015	A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	25 489	10 735
016				
017	A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-16 439	8 528
018	A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-44 363	31 209
019	A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	28 293	-26 338
020	A. 2. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	-116	2 183
021	A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů		
022				
023	A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	9 050	19 263

024				
025	A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)		-2
026	A. 4.	Přijaté úroky (+)		4
027	A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	-2 104	-3 754
028	A. 6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti		
029	A. 7.	Přijaté podíly na zisku (+)		
030				
031	A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	7 376	16 984
032				
033	B.	Peněžní toky z investiční činnosti		
034	B. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-1 001	-1 160
035	B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		60
036	B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
037				
038	B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-1 001	-1 100
039				
040	C.	Peněžní toky z finanční činnosti		
041	C. 1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry), na peněžní prostředky a ekvivalenty		
042				
043	C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-5 000	-4 000
044	C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, event. fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)		
045	C. 2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)	-5 000	-4 000
046	C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
047	C. 2. 4.	Úhrady ztráty společníky (+)		
048	C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů (-)		
049	C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky v. o. s. a komplementáři u komanditních společností (-)		
050				
051	C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-4 746	-4 000
052				
053	F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	1 629	11 884
054				
055	R.	Stav peněžních prostředků na konci účetního období	36 754	35 078

VÝKAZ O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

TERRACON a.s.

ke dni 31. 12. 2018

Od: 01.01.2018

Do: 31.12.2018

Sídlo nebo bydliště účetní
jednotky a místo podnikání liší-li
se od bydliště

Účetní jednotka doručí

účetní závěrku současně

s doručením daňového přiznání

za daň z příjmů

1x příslušnému finančnímu
úřadu

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2018	12	63078848

U Rakovky 849

148 00 Praha 4

Označení	PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)				
1.	Počáteční zůstatek	001	36 000	36 000
2.	Zvýšení	002	0	0
3.	Snížení	003	0	0
4.	Konečný zůstatek	004	36 000	36 000
E. Rezervní fondy (účet 421)				
1.	Počáteční zůstatek	019	7 200	7 200
2.	Zvýšení	020	0	0
3.	Snížení	021	0	0
4.	Konečný zůstatek	022	7 200	7 200
I. Zisk minulých účetních období (účet 428)				
1.	Počáteční zůstatek	035	88 325	88 429
2.	Zvýšení	036	8 980	5 896
3.	Snížení	037	-5 000	-4 000
4.	Zaokrouhlení	038	0	0
5.	Konečný zůstatek	039	92 305	88 325
K. Zisk / ztráta za účetní období po zdanění				
1.	HV předchozího období	046	8 980	5 896
2.	převod HV	048	-8 980	-5 896
3.		050		
4.	HV za období	051	6 171	8 980
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM				
1.	Počáteční zůstatek	056	140 505	135 525
2.	Zvýšení	057	6 171	8 980
3.	Snížení	058	-5 000	-4 000
4.	Zaokrouhlení	059	0	0
5.	Konečný zůstatek	060	141 676	140 505

III.

Zpráva auditora o ověření účetní závěrky za rok 2018



BD Primátorská, Praha 8

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky obchodní společnosti
TERRACON a.s.
k 31. 12. 2018

Ověření příložené účetní závěrky k 31.12.2018 obchodní společnosti TERRACON a.s., U Rakovky 849, 148 00 Praha 4 - Kunratice, IČ 630 78 848, provedla obchodní společnost HAYEK, spol. s r.o., holding, Jindřišská 5/901, Praha 1, evidenční číslo 029.

Auditorem odpovědným za provedení auditu je Ing. Kateřina Huňáčková, evidenční číslo 2097.

Zpráva nezávislého auditora je určena pro akcionáře obchodní společnosti TERRACON a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit příložené účetní závěrky obchodní společnosti TERRACON a.s. (dále také „Společnost“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2018, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v čl. I. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv obchodní společnosti TERRACON a.s. k 31. prosinci 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti 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 (materiální) 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.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) 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 výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), 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 výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) 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 (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), 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 (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) 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 nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- 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.

V Praze dne 7.2.2019

HAYEK, spol. s r. o., holding
evidenční č. 029

Ing. Kateřina Huňáčková
evidenční č. 2097

HAYEK, spol. s r. o., holding
Jindřišská 5/901
110 00 Praha 1
DIČ: CZ43676092



IV.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2018



Rezidence Červený Dvůr, Praha 10

IV. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2018

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami je sestavená dle ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, ve znění pozdějších předpisů, za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

Ve zprávě jsou uvedeny všechny údaje, které jsou nám známy a které se týkají vztahů mezi ovládanou a ovládající osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, s přihlednutím k jejich významnosti.

Tato zpráva bude připojena k výroční zprávě ovládané osoby.

I. Struktura vztahů mezi osobami

Osoba ovládaná:

TERRACON a. s.
U Rakovky 849
148 00 Praha 4
IČ 630 78 848

Osoba přímo ovládající:

Zakládání Group a.s.
Thámová 181/20
186 00 Praha 8
IČ 618 58 013

Osoby nepřímo ovládající:

Trilet Ground Services, a.s.
U Rakovky 849
148 00 Praha 4
IČ 250 56 514

TERRAFIN GROUP, a.s.
U Rakovky 849
148 00 Praha 4
IČ 271 34 571

Osoby ovládané stejnou ovládající osobou:

Obchodní společnost TERRACON a. s. je součástí skupiny TERRAFIN GROUP, a. s. Obchodní společnosti ve skupině jsou ostatní propojené osoby ovládané stejnou ovládající osobou.

Schéma skupiny je součástí Přílohy účetní závěrky za rok 2018.

II. Úloha ovládané osoby

V rámci skupiny propojených osob provádí ovládaná osoba svou běžnou činnost především v oblasti stavebnictví.

III. Způsob a prostředky ovládání

Ovládající osoba nakládá s podílem na hlasovacích právech ve výši 100% hlasů.

IV. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky

V roce 2018 taková jednání neproběhla.

V. Přehled vzájemných smluv

V roce 2018 byly realizovány odběratelsko dodavatelské vztahy s obchodními společnostmi Zakládání Group a. s. a Zakládání staveb, a. s.

S dalšími společnostmi ve skupině nebyly realizovány žádné odběratelsko dodavatelské vztahy.

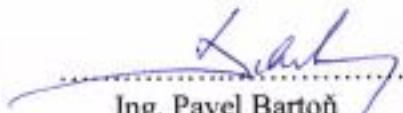
VI. Posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma, a posouzení jejího vyrovnání

Výše uvedené transakce byly uzavřeny za podmínek obvyklých, plnění a protiplnění odpovídají podmínkám obvyklého obchodního styku a ovládané osobě z nich nevznikla újma.

Kromě dodavatelsko-odběratelských vztahů v roce 2018 nebyla s ovládající osobou ani ostatními propojenými osobami uskutečněna žádná jiná plnění ani další právní úkony a nebyla přijata žádná opatření v zájmu ovládající osoby.

V období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 nevznikla ovládané osobě v důsledku vlivu ovládající osoby, respektive osob propojených, žádná majetková újma.

V Praze dne 6. 2. 2019


Ing. Pavel Bartoň
předseda představenstva


Ivan Mikula
člen představenstva

Schéma skupiny TERRAFIN GROUP, a.s. k 31.12.2018

