



Výroční zpráva 2021

Obsah

I. Úvod k výroční zprávě za rok 2021

II. Účetní závěrka za rok 2021

***III. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky
za rok 2021***

***IV. Zpráva o vztazích mezi propojenými
osobami za rok 2021***

I.

*Úvod k výroční zprávě
za rok 2021*



Apartmány Barrandov

I. Úvod k výroční zprávě za rok 2021

Jménem vedení i jménem zaměstnanců společnosti si dovoluji konstatovat, že uplynulé účetní období v intervalu leden 2021 až prosinec 2021 bylo obdobím úspěšným.

Firma v roce 2021 dosáhla objemu výroby 677 mil. Kč, což je zhruba o 19 % více než v předchozím období i přes skutečnost, že celý rok byl ovlivněn pandemií. Firma získala na přelomu roku 2020 a 2021 čtyři velké zakázky, což se výrazně projevilo ve větším objemu výroby.

Výsledek hospodaření ve výši cca 24,5 mil. Kč před zdaněním patří k procentuelně nižším výsledkům oproti období 2019 a 2020. Zisk byl zejména ovlivněn razantním zvýšením vstupních cen materiálů, především ocele. Meziroční absolutní nárůst ceny ocele činil cca 8,00 Kč/m³, průměrně však cca o 4,00 Kč/kg.

Při zpracovávání a zabudování ocele v množství 7 490 t/rok byl dopad zvýšení cen vstupů zcela zásadní. Část našich objednatelů tuto skutečnost dokázalo akceptovat částečně, někteří vůbec.

Vzhledem k dobré platební kázni našich objednatelů firma dokázala plnit své finanční závazky svých dodavatelů vždy nejpozději v termínech splatnosti.

Skutečností také zůstává, že firma v tomto účetním období, oproti minulým obdobím neodepisovala žádné nevymahatelné dlouhodobé pohledávky. V porovnání s předchozími léty došlo ke snížení celkového objemu pozastávek, což ve spojitosti s objemem HV vedlo k dostání plnění všech finančních závazků ve splatnosti, respektive v dohodnutých termínech.

Firma v roce 2021 zahájila 20 staveb a upevnila si postavení u významných investorů, zejména na území hlavního města Prahy při realizaci železobetonových konstrukcí. Současně realizovala stavby, které navazují jak na speciální technologie založení staveb, tak i kompletní železobetonové konstrukce kombinované se zděnými nosnými systémy. V období 01/2021 až 12/2021 společnost realizovala řadu staveb se zvýšenými nároky na pohledové betony.

Z nejvýznamnějších zakázek lze jmenovat BD + RD Golf Hostivař, PD Košíře, PD Dělnická, BD AFI Thámová, OS Ďáblice, BD Kolbenova, BD U Jezírka, Apartmány Barrandov, BD Dubičný potok České Budějovice, BD Laudova, OS Blažimská Výhledy Chodovec, BD Štěrboholy a jiné

Srovnání tržeb a výsledků hospodaření v období 2017 – 2021 v mil. Kč

	2017	2018	2019	2020	2021
Realizované tržby	519,6	519,9	558,5	549	677
Provozní výsledek hospodaření	12,65	8,6	43,8	38,5	24,5
Výsledek hospodaření po zdanění	8,98	6,17	32,9	30,7	17
Průměrný přepočtený stav pracovníků	43	38	37	37	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 ISO 45001 : 2018, čímž i nadále splňuje podmínky v účasti na výběrových řízeních veřejných soutěží.

V uplynulém období firma důsledně zajišťovala podmínky BOZ. V roce 2021 na realizovaných stavbách nebyl žádný pracovní úraz.

Pro příští období je cílem společnosti odvést objem výroby srovnatelný s rokem 2021 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 14. 2. 2022



Ing. Pavel Bartoň
předseda představenstva



Ing. Radek Hynek
člen představenstva

II.

Účetní závěrka za rok 2021



BD Kolbenova C,D Praha 9

II. Účetní závěrka v plném rozsahu

ke dni 31. prosince 2021

(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 1.1.2021 do 31.12.2021

Minulým účetním obdobím se rozumí účetní období: od 1.1.2020 do 31.12.2020

Obsah účetní závěrky: ***počet stran***

Rozvaha 4

Výkaz zisku a ztráty 2

Příloha 6

Výkaz Cash flow 2

Výkaz o změnách vlastního kapitálu 1

<i>Okamžik sestavení</i>	<i>Podpisový záznam statutárního orgánu</i>	
11. únor 2022	 Ing. Pavel Bartoň předseda představenstva	 Ing. Radek Hynek 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 : 31.12.2021
(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	
2021-12	63078848

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Min.úč.obd. Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+37+78)=ř.82	001	290 680	33 152	257 528	255 897
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Stálá aktiva (ř.04+14+27)	003	9 872	7 911	1 961	2 214
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek(ř.05+06+09+10+11)	004	158	158		
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	005				
B.I.2.	Ocenitelná práva (ř.07+08)	006	158	158		
	B.I.2.1. Software	007	158	158		
	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. (ř.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 (ř.15+18+19+20+24)	014	9 714	7 753	1 961	2 214
B.II.1.	Pozemky a stavby (ř.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	9 714	7 753	1 961	2 214
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř.21 až 23)	020				
	B.II.4.1. Pěstitelské 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 (ř.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 (ř.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 (ř.35+36)	034				
	B.III.7.1. Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
	B.III.7.2. Poskytnuté zálohy na dlouh.fin. majetek	036				

Označení	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Min.úč.obd.
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva (ř.38+46+72+75)	037	273 316	25 241	248 075	250 442
C.I.	Zásoby (ř.39+40+41+44+45)	038	29 931		29 931	23 972
C.I.1.	Materiál	039	29 697		29 697	23 818
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	234		234	154
C.I.3.	Výrobky a zboží (ř.42+43)	041				
	C.I.3.1. Výrobky	042				
	C.I.3.2. Zboží	043				
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045				
C.II.	Pohledávky (ř.47+57+68)	046	225 129	25 241	199 888	138 939
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky (ř.48 až 52)	047	44 835		44 835	36 261
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	44 835		44 835	36 261
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 (ř.53 až 56)	052				
	C.II.1.5.1. Pohledávky za společníky	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 (ř.58 až 61)	057	180 294	25 241	155 053	102 678
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	169 551	25 241	144 310	96 143
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní (ř.62 až 67)	061	10 743		10 743	6 535
	C.II.2.4.1. Pohledávky za společníky	062				
	C.II.2.4.2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
	C.II.2.4.3. Stát daňové pohledávky	064	10 701		10 701	5 709
	C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	9		9	30
	C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	066				
	C.II.2.4.6. Jiné pohledávky	067	33		33	796
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv (ř.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 (ř.73+74)	072				
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074				
C.IV.	Peněžní prostředky (ř.76+77)	075	18 256		18 256	87 531
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	182		182	170
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	18 074		18 074	87 361
D.	Časové rozlišení aktiv (ř.79 až 81)	078	7 492		7 492	3 241
D.1.	Náklady příštích období	079	7 492		7 492	3 221
D.2.	Komplexní náklady příštích období	080				
D.3.	Příjmy příštích období	081				20

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	257 528	255 897
A.	Vlastní kapitál (ř.84+88+96+99+102+103)	083	172 381	185 320
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.	Ážio a kapitálové fondy (ř.89+90)	088		
A.II.1.	Ážio	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	112 120	111 385
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	112 120	111 385
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	17 061	30 735
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	103		
B + C	Cizí zdroje (ř.105+110)	104	83 097	70 435
B.	Rezervy (ř.106 až 109)	105	18 795	7 586
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	18 795	7 586
C	Závazky (ř.111+126+144)	110	64 302	62 849
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř.112+115 až 122)	111	89	28
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		

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

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
C.I.8.	Odložený daňový závazek	121	89	28
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	64 213	62 821
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		
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	132	60 108	58 592
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	4 105	4 229
	C.II.8.1. Závazky ke společníkům	137		
	C.II.8.2. Krátkodobé finanční výpomoci	138		
	C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	139	2 528	2 116
	C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	1 185	1 012
	C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace	141	297	1 084
	C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	142	79	
	C.II.8.7. Jiné závazky	143	16	17
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	2 050	142
D.1.	Výdaje příštích období	148	2 050	142
D.2.	Výnosy příštích období	149		

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni : 31.12.2021
(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	
2021-12	63 078848

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	677 068	549 005
II.	Tržby za prodej zboží	002		
A.	Výkonová spotřeba (ř.04 až 06)	003	590 750	461 071
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	004		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	005	526 892	408 254
A.3.	Služby	006	63 858	52 817
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	007	-80	2 345
C.	Aktivace (-)	008		
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	009	47 689	42 652
D.1.	Mzdové náklady	010	35 414	32 403
D.2.	Náklady na soc. zabezpečení, zdrav. poj. a ost. náklady (ř.12+13)	011	12 275	10 249
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	012	11 237	9 518
D.2.2.	Ostatní náklady	013	1 038	731
E.	Úpravy hodnot v provozní činnosti (ř.15+18+19)	014	449	870
E.1.	Úpravy hodnot dlouhod. nehmot. a hmot. majetku (ř.16+17)	015	856	870
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku - trvalé	016	856	870
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku - dočasné	017		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	018		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	019	-407	
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	020	22 794	3 518
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021	13	
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	022	2 182	3 355
III.3.	Jiné provozní výnosy	023	20 599	163
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	024	36 463	7 001
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025		
F.2.	Prodaný materiál	026	2 175	3 314
F.3.	Daně a poplatky	027	224	121
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	028	11 209	488
F.5.	Jiné provozní náklady	029	22 855	3 078
*	Provozní výsledek hospodaření (ř.01+02-03-(-/-07)-08-09-14+20-24)	030	24 591	38 584

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
			1	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 ostatními dlouhodobým finančním majetkem	038		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40+41)	039	162	124
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná a ovládající osoba	040		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	162	124
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	042		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř.44+45)	043	0	0
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	044		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045		
VII.	Ostatní finanční výnosy	046	11	79
K.	Ostatní finanční náklady	047	884	799
*	Finanční výsledek hospodaření (ř.31 34+35-38+39-42-43+46-47)	048	-711	-596
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	049	23 880	37 988
L.	Daň z příjmů (ř.51+52)	050	6 819	7 253
L.1.	Daň z příjmů splatná	051	6 758	7 239
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	052	61	14
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř.30+48-50)	053	17 061	30 735
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	054		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	055	17 061	30 735
*	Čistý obrát za účetní období (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	056	700 035	552 726

Příloha tvořící součást účetní závěrky **k 31.12.2021**

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 2021 nedošlo k žádným změnám.
Statutární orgán společnosti:	Ing. Pavel Bartoň – předseda představenstva Ing. Radek Hynek – člen představenstva Ing. Miroslav Mrázek – člen představenstva
Dozorčí rada:	Ing. Zdeněk Rataj – předseda dozorčí rady Ing. Milan Král – místopředseda dozorčí rady
V účetním období došlo ke změnám ve složení představenstva a dozorčí rady.	

Informace o účetní závěrce:

Účetní období:	kalendářní rok 2021
Rozvahový den:	31.12.2021
Sestavena dne:	10.02.2022

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 2021		Rok 2020	
	průměrný počet	osobní náklady	průměrný počet	osobní náklady
Zaměstnanci	37	47 689 tis Kč	37	42 652 tis Kč
- z toho řídící pracovníci	1	5 191 tis Kč	1	4 531 tis Kč
Odměny statutární orgán + dozorčí rada	6	150 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. Minulým obdobím ve výkazech je kalendářní rok 2020.

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 1 je účtován pomocný režijní materiál a ocel. Materiál určený na zakázky je účtován přímo do spotřeby.
- 2.3** Oproti předcházejícímu účetnímu období nedošlo k žádným změnám v postupech účtování a oceňování
- 2.4** Účetní jednotka tvořila k 31.12.2021 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 u neukončených stavebních zakázek a rezervy na záruční opravy ukončených zakázek

3. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

- 3.1** Účetní jednotka vypočetla odloženou daň rozvahovou metodou. Odložený daňový závazek k 31.12.2021 činí 89 tis. Kč, vychází z rozdílů mezi účetními a daňovými zůstatkovými hodnotami dlouhodobého majetku.
- 3.2** Daň z příjmů právnických osob

Daňová povinnost za rok 2021	6 767 tis. Kč
Na zálohách zapláceno	8 623 tis. Kč
Přeplatek	1 856 tis. Kč

3.3 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

a) rozpis dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku:

	rok 2021		rok 2020	
	pořizovací cena	zůstatková cena	pořizovací cena	zůstatková cena
software	158 tis. Kč	0 tis. Kč	158 tis. Kč	0 tis. Kč
dopravní prostředky	2 306 tis. Kč	792 tis. Kč	1 704 tis. Kč	731 tis. Kč
strojí zařízení	4 930 tis. Kč	429 tis. Kč	5 612 tis. Kč	564 tis. Kč
inventář	2 478 tis. Kč	740 tis. Kč	2 569 tis. Kč	919 tis. Kč
CELKEM	9 872 tis. Kč	1 961 tis. Kč	10 043 tis. Kč	2 214 tis. Kč

b) finanční pronájem:

V roce 2021 neměla účetní jednotka žádný majetek pronajatý formou finančního pronájmu.

1. přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku v pořizovacích cenách:

	rok 2021	rok 2020
přírůstky	602 tis. Kč	1 049 tis. Kč
úbytky	773 tis. Kč	263 tis. Kč

- účetní jednotka má drobný hmotný majetek v celkové částce 8 968 tis. Kč vedený v operativní evidenci a neuvedený v účetnictví, jedná se o drobné nářadí a drobný inventář
- účetní jednotka nemá žádný dlouhodobý hmotný majetek zatížený zástavním právem, nebo věcným břemenem
- účetní jednotka nemá žádný majetek, jehož ocenění by bylo výrazně vyšší než ocenění v účetnictví

3.4 Pohledávky z obchodních vztahů:

	rok 2021	rok 2020
dlouhodobé pohledávky (brutto)	44 835 tis. Kč	36 261 tis. Kč
- z toho za podniky ve skupině	2 762 tis. Kč	6 663 tis. Kč
krátkodobé pohledávky (brutto)	169 551 tis. Kč	121 792 tis. Kč
- z toho za podniky ve skupině	2 852 tis. Kč	13 288 tis. Kč
pohledávky z obchodních vztahů celkem	214 386 tis. Kč	158 053 tis. Kč
Z toho:		
nad 180 dnů (do 365 dnů) po lhůtě splatnosti	0 tis. Kč	255 tis. Kč
nad 365 dnů po lhůtě splatnosti	21 496 tis. Kč	21 904 tis. Kč
za podniky ve skupině	5 614 tis. Kč	19 951 tis. Kč
- z toho nad 180 dnů (do 365 dnů) po lhůtě splatnosti	0 tis. Kč	255 tis. Kč
- z toho nad 365 dnů po lhůtě splatnosti	0 tis. Kč	0 tis. Kč
dlouhodobé se splatností delší než 5 let	24 498 tis. Kč	18 932 tis. Kč
- z toho za podniky ve skupině	0 tis. Kč	1 157 tis. Kč
opravné položky k pohledávkám	25 241 tis. Kč	25 649 tis. Kč
- z toho ve skupině	0 tis. Kč	0 tis. Kč
- z toho daňové	25 141 tis. Kč	25 549 tis. Kč

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

3.5 Vlastní kapitál:

- a) základní kapitál společnosti je kryt 72 kmenovými akciemi v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 500 tis. Kč. V účetním období došlo ke změně formy akcií z listinných na akcie zaknihované.
- b) výsledek hospodaření za účetní období 2020 byl použit na vyplacení dividendy jedinému akcionáři ve výši 30 000 tis. Kč a zůstatek ve výši 735 tis. Kč byl převeden na účet nerozděleného zisku minulých let

3.6 Závazky z obchodních vztahů:

	rok 2021	rok 2020
dlouhodobé závazky	0 tis. Kč	0 tis. Kč
- z toho vůči podnikům ve skupině	0 tis. Kč	0 tis. Kč
krátkodobé závazky	60 108 tis. Kč	58 593 tis. Kč
- z toho vůči podnikům ve skupině	738 tis. Kč	410 tis. Kč
závazky z obchodních vztahů celkem	60 108 tis. Kč	58 593 tis. Kč
Z toho:		
nad 180 dnů (do 365 dnů) po lhůtě splatnosti	0 tis. Kč	7 tis. Kč
nad 365 dnů po lhůtě splatnosti	0 tis. Kč	0 tis. Kč
vůči podnikům ve skupině	738 tis. Kč	410 tis. Kč
- z toho nad 180 dnů (do 365 dnů) po lhůtě splatnosti	0 tis. Kč	7 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 90 000 tis. Kč, k 31.12.2021 poskytnuty záruky v celkové výši 72 596 tis. Kč, platné do roku:

platnost do konce r. 2022	11 510 tis. Kč
platnost do konce r. 2023	31 205 tis. Kč
platnost do konce r. 2024	2 569 tis. Kč
platnost do konce r. 2025	15 251 tis. Kč
platnost do konce r. 2026	12 061 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 9 000 tis. Kč a rezervy na náklady spojené s dokončením staveb v celkové výši 9 795 tis. Kč.

3.8 Transakce s obchodními společnostmi ve skupině:

	rok 2021	rok 2020
Náklady ve skupině	25 841 tis. Kč	2 637 tis. Kč
Výnosy ve skupině	68 998 tis. Kč	62 639 tis. Kč

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

Rok 2021	Tuzemsko	Zahraničí	CELKEM
stavební činnost	677 068 tis. Kč	0 tis. Kč	677 068 tis. Kč
- z toho ve skupině	48 521 tis. Kč	0 tis. Kč	48 521 tis. Kč
jiné provozní výnosy	22 tis. Kč	0 tis. Kč	22 tis. Kč

Rok 2020	Tuzemsko	Zahraničí	CELKEM
stavební činnost	549 005 tis. Kč	0 tis. Kč	549 005 tis. Kč
- z toho ve skupině	62 607 tis. Kč	0 tis. Kč	62 067 tis. Kč
jiné provozní výnosy	163 tis. Kč	0 tis. Kč	163 tis. Kč

3.10 Účetní jednotka neuskutečnila výdaje na výzkum a vývoj.

3.11 Účetní jednotka nečerpala v účetním období roku 2021 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: 31.12.2021

(v celých tisících Kč)

2021 - 12 | IČO: 63078848

Název: TERRACON a.s.

Sestaveno dne: 10.02.2022

Sídlo: U Rakovky 849 148 00 Praha 4

Číslo řádku	Označení	Text	Stav v období	
			Běžné	Minulé
001	P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	87 531	38 781
002				
003	A.	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)		
004				
005	Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	23 880	37 988
006				
007	A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	11 483	1 234
008	A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+), s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	856	870
009	A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	10 802	488
010	A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (+/-) (vyúčtování do výnosů -, do nákladů +)	-13	
011	A. 1. 4.	Výnosy z podílů na zisku (-)		
012	A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-162	-124
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	35 363	39 223
016				
017	A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-64 169	32 692
018	A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-62 223	52 625
019	A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	4 014	-4 355
020	A. 2. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	-5 960	-8 942
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	-28 806	71 915

024				
025	A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)		
026	A. 4.	Přijaté úroky (+)	162	124
027	A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	-10 042	-13 875
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	-38 686	64 800
032				
033	B.	Peněžní toky z investiční činnosti		
034	B. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-602	-1 049
035	B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	13	
036	B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
037				
038	B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-589	-1 049
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	-30 000	-15 000
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 podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)		
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 (-)	-30 000	-15 000
050				
051	C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-30 000	-15 000
052				
053	F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-69 275	48 751
054				
055	R.	Stav peněžních prostředků na konci účetního období	18 256	87 531

Minimální závazný výčet informací
uvedený ve vyhlášce
číslo 500/2002 Sb.

VÝKAZ O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni

31. 12. 2021

Od: 01.01.2021

Do: 31.12.2021

(v celých tisících Kč)

Účetní jednotka doručí

účetní závěrku současně

s doručením daňového přiznání

za daň z příjmu

1x příslušnému finančnímu
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2021	12	63078848

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

Označení a	PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 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	111 385	93 476
2.	Zvýšení	036	30 735	32 909
3.	Snížení	037	-30 000	-15 000
4.	Zaokrouhlení	038	0	0
5.	Konečný zůstatek	039	112 120	111 385
K. Zisk / ztráta za účetní období po zdanění				
1.	HV předchozího období	048	30 735	32 909
2.	převod HV	049	-30 735	-32 909
3.		050		
4.	HV za období	051	17 061	30 735
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM				
1.	Počáteční zůstatek	056	185 320	169 585
2.	Zvýšení	057	17 061	30 735
3.	Snížení	058	-30 000	-15 000
4.	Zaokrouhlení	059	0	0
5.	Konečný zůstatek	060	172 381	185 320

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

III.

Zpráva auditora o ověření účetní závěrky za rok 2021



BD AFI Thámova, Praha 8

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**o ověření účetní závěrky obchodní společnosti
TERRACON a.s.
k 31. 12. 2021**

Ověření příložené účetní závěrky k 31.12.2021 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 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2021, 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 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2021 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 15.2.2022

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

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

Ing. Kateřina Humáčková
evidenční č. 2097



IV.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2021



PD Dělnická, Praha 7

IV. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2021

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. 2021 do 31. 12. 2021.

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 přihlédnutím 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 2021.

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 2021 proběhla valná hromada, kde se rozhodlo i o rozdělení zisku za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

V. Přehled vzájemných smluv

V roce 2021 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 2021 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. 2021 do 31. 12. 2021 nevznikla ovládané osobě v důsledku vlivu ovládající osoby, respektive osob propojených, žádná majetková újma.

V Praze dne 14 . 2. 2022


.....
Ing. Pavel Bartoň
předseda představenstva


.....
Ing. Radek Hynek
člen představenstva

Schéma skupiny TERRAFIN GROUP, a.s. k 31.12.2021

