



Výroční zpráva 2023

Obsah

I. Úvod k výroční zprávě za rok 2023

II. Účetní závěrka za rok 2023

***III. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky
za rok 2023***

***IV. Zpráva o vztazích mezi propojenými
osobami za rok 2023***

I.

*Úvod k výroční zprávě
za rok 2023*



Obytný soubor Výstavní, Praha 4 - Háje

I. Úvod k výroční zprávě za rok 2023

Jménem vedení i jménem zaměstnanců společnosti si dovoluji konstatovat, že uplynulé účetní období v intervalu leden 2023 až prosinec 2023 bylo obdobím úspěšným.

Firma v roce 2023 dosáhla obrátu výroby 664 mil. Kč což je zhruba o 6 % méně než v předchozím období. Pokles objemu výroby byl způsoben zejména snížením objemu v 1. pololetí 2023 v důsledku dokončení velkých zakázek na přelomu roku 2022-2023.

Výsledek hospodaření ve výši cca 20,1 mil. Kč před zdaněním patří k srovnatelnému výsledku roku 2022. Celkový nárůst cen stavebních materiálů byl ovlivněn předchozím obdobím. Cenová hladina základních materiálů kolísala. Nejvyšší zdražení se odehrálo v ceně betonu, jehož nárůst byl od počátku roku 2023 cca o 18% vyšší oproti předešlému období.

Celý rok 2023 byl ovlivněn celkovou situací ve stavebnictví a výrazným zvýšením úrokových sazeb na finančním trhu. Tato situace způsobila nejistotu v zahajování staveb a tlak na snížení cen, což bude mít dopad na hospodaření roku 2024.

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 neodepisovala žádné nevymahatelné dlouhodobé pohledávky.

Firma v roce 2023 zahájila 15 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 01/2023 až 12/2023 společnost realizovala řadu staveb se zvýšenými nároky na pohledové betony.

Z nejvýznamnějších zakázek lze jmenovat Dům Seniorů Hostivař – Praha 10, Garáže Příbram, BK Jateční - Praha 7, OS Výstavní – Praha 4, City Pop Legerova – Praha 2, Lofty Kolbenova – Praha 9, BD Škrétova-Rubešova – Praha 2, Přístavba haly Doka – Praha 9. Firma rovněž realizovala stavbu ve spolupráci s Zakládání staveb OZB při zajištění sesuvů svahů úseku dálnice Rožumberok na Slovensku.

Srovnání tržeb a výsledků hospodaření v období 2019 – 2023 v mil. Kč

	2019	2020	2021	2022	2023
Realizované tržby	558,5	549	677	703	661
Provozní výsledek hospodaření	43,8	38,5	24,5	20,7	20,5
Výsledek hospodaření po zdanění	32,9	30,7	17	14,5	13,3
Průměrný přepočtený stav pracovníků	37	37	38	37	36

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 2023 na realizovaných stavbách byly dva lehké pracovní úrazy.

Pro příští období je v souvislosti se stávající situací ve stavebnictví předpoklad odvést snížený objem výroby v úrovni 550 mil. Kč. Důvodem je snížená poptávka zejména po stavbách v oblasti bytové výstavby. Cílem společnosti je i nadále plnit stále zvyšující nároky investorů na kvalitu práce, BOZ a plnění krátkých termínů.

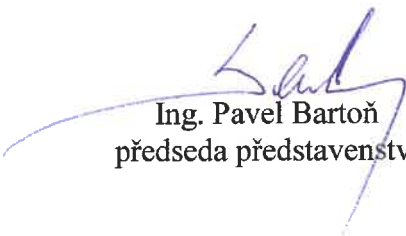
Cílem společnosti rovněž zůstává průběžné plnění podmínek vyplývajících ze zavedeného certifikovaného systému s důrazem na vzdělávací program pracovníků společnosti.

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 se srovnatelnými ekonomickými výsledky a adekvátním rozvojem v příštím období.

V Praze dne 7. 2. 2024



Ing. Pavel Bartoň
předseda představenstva



Ing. Milan Vávra
člen představenstva

II.

Účetní závěrka za rok 2023



Bytový komplex Jateční-Komunardů-Tusarova

II. Účetní závěrka v plném rozsahu

ke dni 31. prosince 2023
(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 1.1.2023 do 31.12.2023

Minulým účetním obdobím se rozumí účetní období: od 1.1.2022 do 31.12.2022

Obsah účetní závěrky:	počet stran
Rozvaha	4
Výkaz zisku a ztráty	2
Příloha	7
Výkaz Cash flow	2
Výkaz o změnách vlastního kapitálu	1

<i>Okamžik sestavení</i>	<i>Podpisový záznam statutárního orgánu</i>	
7. únor 2024	 Ing. Pavel Bartoň předseda představenstva	 Ing. Milan Vávra člen představenstva

Sestavila Veronika Letková

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



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

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni : **31.12.2023**
(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	
2023-12	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	315 424	34 595	280 829	260 901
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Stálá aktiva (ř.04+14+27)	003	10 877	9 454	1 423	2 458
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	10 719	9 296	1 423	2 458
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	10 719	9 296	1 423	2 458
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 a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Min.úč.obd.
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř.38+46+72+75)	037	301 410	25 141	276 269	253 051
C.I.	Zásoby (ř.39+40+41+44+45)	038	21 148		21 148	41 673
C.I.1.	Materiál	039	21 145		21 145	41 387
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	3		3	286
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	221 178	25 141	196 037	166 871
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky (ř.48 až 52)	047	56 970		56 970	40 507
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	56 970		56 970	40 507
C.II.1.1.1.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
C.II.1.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
C.II.1.1.4.	Odložená daňová pohledávka	051				
C.II.1.1.5.	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	164 208	25 141	139 067	126 364
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	151 668	25 141	126 527	114 593
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	12 540		12 540	11 771
	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	11 528		11 528	10 976
	C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	321		321	19
	C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	066				
	C.II.2.4.6. Jiné pohledávky	067	691		691	776
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	59 084		59 084	44 507
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	254		254	255
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	58 830		58 830	44 252
D.	Časové rozlišení aktiv (ř.79 až 81)	078	3 137		3 137	5 392
D.1.	Náklady příštích období	079	3 137		3 137	5 392
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	280 829	260 901
A.	Vlastní kapitál (ř.84+88+96+99+102+103)	083	165 209	171 867
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	108 667	114 181
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	108 667	114 181
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	13 342	14 486
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	103		
B + C	Cizí zdroje (ř.105+110)	104	115 583	88 846
B.	Rezervy (ř.106 až 109)	105	40 821	26 422
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	40 821	26 422
C	Závazky (ř.111+126+144)	110	74 762	62 424
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř.112+115 až 122)	111	105	101
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		

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	105	101
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	74 657	62 323
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		2 627
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	132	69 733	55 749
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	4 924	3 947
	C.II.8.1. Závazky ke společníkům	137		
	C.II.8.2. Krátkodobé finanční výpomoci	138		
	C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	139	2 407	2 526
	C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	1 137	1 137
	C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace	141	273	268
	C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	142	1 091	
	C.II.8.7. Jiné závazky	143	16	16
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	37	188
D.1.	Výdaje příštích období	148	37	188
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 : 31.12.2023
(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	
2023-12	63078848

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	661 492	703 052
II.	Tržby za prodej zboží	002		
A.	Výkonová spotřeba (ř.04 až 06)	003	571 174	622 106
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	004		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	005	505 013	553 566
A.3.	Služby	006	66 161	68 540
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	007	283	-52
C.	Aktivace (-)	008		
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	009	52 300	49 521
D.1.	Mzdové náklady	010	39 071	36 793
D.2.	Náklady na soc. zabezpečení, zdrav. poj. a ost. náklady (ř.12+13)	011	13 229	12 728
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	012	12 400	11 774
D.2.2.	Ostatní náklady	013	829	954
E.	Úpravy hodnot v provozní činnosti (ř.15+18+19)	014	1 367	1 230
E.1.	Úpravy hodnot dlouhod. nehmot. a hmot. majetku (ř.16+17)	015	1 467	1 230
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku - trvalé	016	1 467	1 230
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku - dočasné	017		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	018		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	019	-100	
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	020	2 302	2 269
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021	15	279
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	022	1 626	1 928
III.3.	Jiné provozní výnosy	023	661	62
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	024	18 162	11 802
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025		
F.2.	Prodaný materiál	026	1 488	1 887
F.3.	Daně a poplatky	027	50	108
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	028	14 399	7 627
F.5.	Jiné provozní náklady	029	2 225	2 180
*	Provozní výsledek hospodaření (ř.01+02-03-(-/-07)-08-09-14+20-24)	030	20 508	20 714

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

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 ostatními dlouhodobým finančním majetkem	038		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40+41)	039	100	38
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná a ovládající osoba	040		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	100	38
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	203	178
K.	Ostatní finanční náklady	047	741	1 020
*	Finanční výsledek hospodaření (ř.31 34+35-38+39-42-43+46-47)	048	-438	-804
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	049	20 070	19 910
L.	Daň z příjmů (ř.51+52)	050	6 728	5 424
L.1.	Daň z příjmů splatná	051	6 724	5 413
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	052	4	11
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř.30+48-50)	053	13 342	14 486
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	054		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	055	13 342	14 486
*	Čistý obrát za účetní období (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	056	664 097	705 537

CASH FLOW

(základní)

Sestavený k: 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

2023 - 12 | IČO: 63078848

Název: TERRACON a.s.

Sestaveno dne: 07.02.2024

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	44 507	18 256
002				
003	A.	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)		
004				
005	Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	20 070	19 911
006				
007	A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	15 650	8 539
008	A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+), s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	1 467	1 230
009	A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	14 299	7 627
010	A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (+/-) (vyúčtování do výnosů -, do nákladů +)	-15	-279
011	A. 1. 4.	Výnosy z podílů na zisku (-)		
012	A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-101	-38
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	35 720	28 450
016				
017	A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	5 253	-6 222
018	A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-27 453	36 709
019	A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	12 181	-3 746
020	A. 2. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	20 525	-11 741
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	40 973	22 228

024				
025	A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)		
026	A. 4.	Přijaté úroky (+)	101	38
027	A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	-6 081	-7 010
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	34 993	12 701
032				
033	B.	Peněžní toky z investiční činnosti		
034	B. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-431	-1 728
035	B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	15	279
036	B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
037				
038	B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-416	-1 449
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	-20 000	-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 (-)	-20 000	-15 000
050				
051	C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-20 000	-15 000
052				
053	F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	14 577	26 251
054				
055	R.	Stav peněžních prostředků na konci účetního období	59 084	44 507

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

VÝKAZ O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31. 12. 2023

Od: 01.01.2023
Do: 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů
1x příslušnému finančnímu
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2023	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	114 181	112 120
2.	Zvýšení	036	14 486	17 061
3.	Snížení	037	-20 000	-15 000
4.	Zaokrouhlení	038	0	0
5.	Konečný zůstatek	039	108 667	114 181
K. Zisk / ztráta za účetní období po zdanění				
1.	HV předchozího období	048	14 486	17 061
2.	převod HV	049	-14 486	-17 061
3.		050		
4.	HV za období	051	13 342	14 486
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM				
1.	Počáteční zůstatek	056	171 867	172 381
2.	Zvýšení	057	13 342	14 486
3.	Snížení	058	-20 000	-15 000
4.	Zaokrouhlení	059	0	0
5.	Konečný zůstatek	060	165 209	171 867

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

Příloha tvořící součást účetní závěrky **k 31.12.2023**

1.1 Obecné údaje

Název účetní jednotky:	TERRACON a.s.
Právní forma:	akciová společnost
Sídlo:	U Rakovky 849, Kunratice, 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, Karlín, 186 00 Praha 8 - 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 2023 nedošlo k žádným změnám.
Statutární orgán společnosti:	Ing. Pavel Bartoň – předseda představenstva Ing. Radek Hynek – člen představenstva Ing. Miroslav Mrázek – člen představenstva Ing. Milan Vávra – člen představenstva
Dozorčí rada:	Ing. Zdeněk Rataj – předseda dozorčí rady Ing. Milan Král – místopředseda dozorčí rady
V účetním období nedošlo ke změnám ve složení představenstva.	

Informace o účetní závěrce:

Účetní období:	kalendářní rok 2023
Rozvahový den:	31.12.2023
Sestavena dne:	07.02.2024

Účetní jednotka je zařazena do konsolidačního celku obchodní společnosti TERRAFIN GROUP, a.s., 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 2023		Rok 2022	
	průměrný počet	osobní náklady	průměrný počet	osobní náklady
Zaměstnanci	36	52 300 tis Kč	37	49 521 tis Kč
- z toho řídící pracovníci	1	5 693 tis Kč	1	4 973 tis Kč
Odměny statutární orgán + dozorčí rada	6	168 tis Kč	6	164 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 členům 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 v platném znění.

Uvedené částky jsou v celých tisících Kč. Minulým obdobím ve výkazech je kalendářní rok 2022.

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 má k 31.12.2023 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** V rámci dlouhodobého hmotného majetku vede účetní jednotka majetek v pořizovacích cenách nad 80 tis. Kč.
- 2.6** 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.
- 2.7** 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.
- 2.8** V účetním období vytvářela účetní jednotka rezervy na záruční opravy ukončených zakázek a dále rezervy na dokončení projektů stavebních zakázek, které nebyly k rozvahovému dni úplně ukončené. Jedná se převážně o závěrečné práce, které nejsou zahrnuté v cenové kalkulaci zakázky.

3. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

3.1 Účetní jednotka vypočetla odloženou daň rozvahovou metodou. Odložený daňový závazek k 31.12.2023 činí 105 tis. Kč, vychází z rozdílů mezi účetními a daňovými zůstatkovými hodnotami dlouhodobého majetku.

3.2 Daň z příjmů právnických osob

Daňová povinnost za rok 2023	6 746 tis. Kč
Na zálohách zapláceno	6 079 tis. Kč
Doučtovaná daň za r.2022	-22 tis. Kč

3.3 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

a) rozpis dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku:

	rok 2023		rok 2022	
	pořizovací cena	zůstatková cena	pořizovací cena	zůstatková cena
software	158 tis. Kč	0 tis. Kč	158 tis. Kč	0 tis. Kč
dopravní prostředky	3 385 tis. Kč	507 tis. Kč	3 385 tis. Kč	1 578 tis. Kč
strojní zařízení	4 523 tis. Kč	183 tis. Kč	4 930 tis. Kč	301 tis. Kč
inventář	2 811 tis. Kč	733 tis. Kč	2 478 tis. Kč	580 tis. Kč
CELKEM	10 877 tis. Kč	1 423 tis. Kč	10 951 tis. Kč	2 459 tis. Kč

b) finanční pronájem:

V roce 2023 neměla účetní jednotka žádný majetek pronajatý formou finančního pronájmu.

1. přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku v pořizovacích cenách:

	rok 2023	rok 2022
přírůstky	431 tis. Kč	1 728 tis. Kč
úbytky	505 tis. Kč	649 tis. Kč

2. účetní jednotka má drobný hmotný majetek v celkové částce 9 027 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 2023	rok 2022
dlouhodobé pohledávky (brutto)	56 970 tis. Kč	40 507 tis. Kč
- z toho za podniky ve skupině	7 175 tis. Kč	0 tis. Kč
krátkodobé pohledávky (brutto)	151 668 tis. Kč	139 774 tis. Kč
- z toho za podniky ve skupině	34 079 tis. Kč	0 tis. Kč
pohledávky z obchodních vztahů celkem	208 638 tis. Kč	180 281 tis. Kč
Z toho:		
nad 180 dnů (do 365 dnů) po lhůtě splatnosti	905 tis. Kč	0 tis. Kč
nad 365 dnů po lhůtě splatnosti	21 431 tis. Kč	21 531 tis. Kč
za podniky ve skupině	41 255 tis. Kč	0 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	12 293 tis. Kč	26 748 tis. Kč
- z toho za podniky ve skupině	0 tis. Kč	0 tis. Kč
opravné položky k pohledávkám	25 141 tis. Kč	25 241 tis. Kč
- z toho ve skupině	0 tis. Kč	0 tis. Kč
- z toho daňové	25 141 tis. Kč	25 141 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.
- b) v roce 2023 byly jedinému akcionáři vyplaceny dividendy ve výši 20 000 tis. Kč - částečně z výsledku hospodaření za r.2022 a částečně z nerozděleného zisku minulých let

3.6 Závazky z obchodních vztahů:

	rok 2023	rok 2022
dlouhodobé závazky	0 tis. Kč	0 tis. Kč
- z toho vůči podnikům ve skupině	0 tis. Kč	0 tis. Kč
krátkodobé závazky	69 733 tis. Kč	55 749 tis. Kč
- z toho vůči podnikům ve skupině	406 tis. Kč	798 tis. Kč
závazky z obchodních vztahů celkem	69 733 tis. Kč	55 749 tis. Kč
Z toho:		
nad 180 dnů (do 365 dnů) po lhůtě splatnosti	0 tis. Kč	0 tis. Kč
nad 365 dnů po lhůtě splatnosti	0 tis. Kč	0 tis. Kč
vůči podnikům ve skupině	406 tis. Kč	798 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 90 000 tis. Kč, k 31.12.2023 poskytnuty záruky v celkové výši 51 819 tis. Kč, platné do roku:

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
platnost do konce r. 2027	12 214 tis. Kč
platnost do konce r. 2028	9 724 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 vytvořené rezervy na předpokládané záruční opravy a vícepráce na ukončených zakázkách v celkové výši 27 000 tis. Kč a rezervy na náklady spojené s dokončením staveb v celkové výši 13 821 tis. Kč. Jedná se o závěrečné práce spojené především s likvidací stavenišť, které nejsou v cenové kalkulaci zakázek.

- 3.8** Transakce s obchodními společnostmi ve skupině:

	rok 2023	rok 2022
Náklady ve skupině	4 945 tis. Kč	1 336 tis. Kč
Výnosy ve skupině	154 819 tis. Kč	-199 tis. Kč

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

Rok 2023	Tuzemsko	Zahraničí	CELKEM
stavební činnost	650 364 tis. Kč	11 128 tis. Kč	661 492 tis. Kč
- z toho ve skupině	143 691 tis. Kč	11 128 tis. Kč	154 819 tis. Kč
jiné provozní výnosy	604 tis. Kč	0 tis. Kč	22 tis. Kč

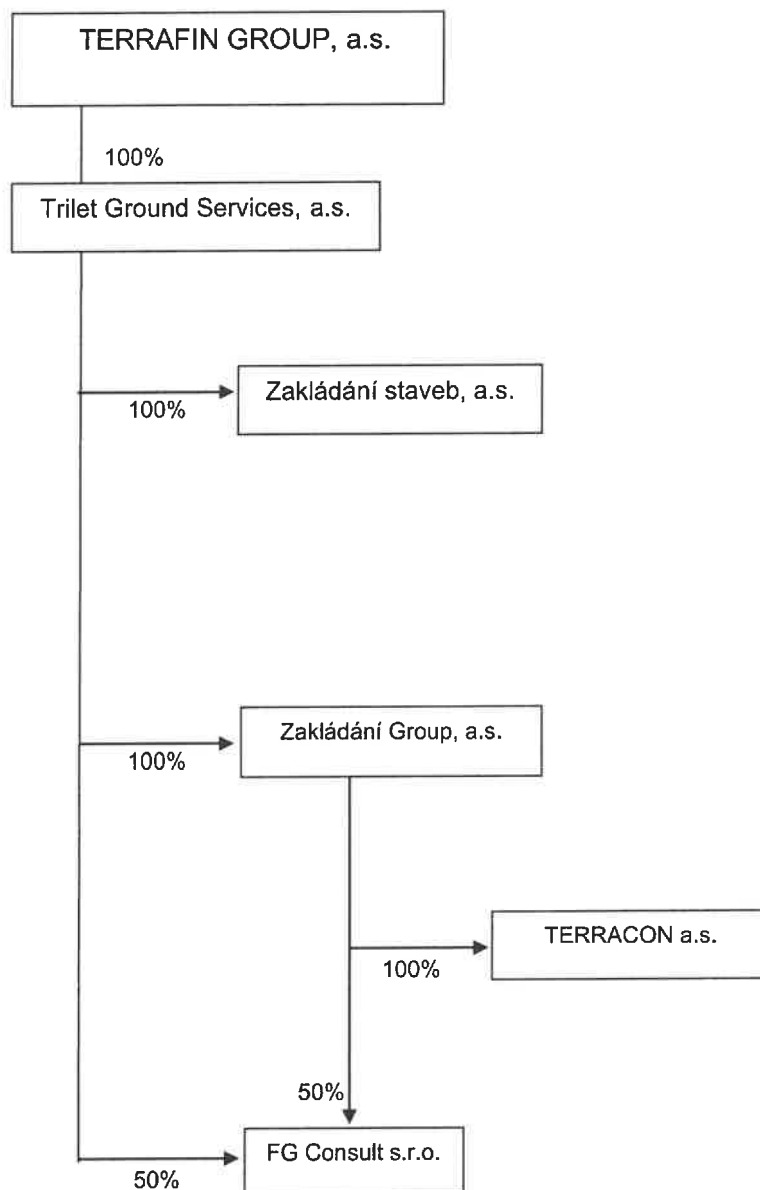
Rok 2022	Tuzemsko	Zahraničí	CELKEM
stavební činnost	703 052 tis. Kč	0 tis. Kč	703 052 tis. Kč
- z toho ve skupině	-199 tis. Kč	0 tis. Kč	-199 tis. Kč
jiné provozní výnosy	55 tis. Kč	0 tis. Kč	55 tis. Kč

- 3.10** Účetní jednotka neuskutečnila výdaje na výzkum a vývoj.

- 3.11** Účetní jednotka nečerpala v účetním období roku 2023 žádné úvěry. V rámci podniků ve skupině je obchodní společnost zapojena do cashpoolingu vedeného u ČSOB.

- 3.12** Mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému je účetní závěrka schválena k předání mimo účetní jednotku, nedošlo k žádným významným událostem, které by významně ovlivnily majetkovou a finanční situaci účetní jednotky.

Schéma skupiny TERRAFIN GROUP, a.s. k 31.12.2023



III.

Zpráva auditora o ověření účetní závěrky za rok 2023



BD U Milosrdných, Praha 1

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky obchodní společnosti TERRACON a.s. k 31. 12. 2023

Ověření přiložené účetní závěrky k 31.12.2023 obchodní společnosti TERRACON a.s., U Rakovky 849, Kunratice, 148 00 Praha 4, 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. Miroslava Hájková, evidenční číslo 1522.

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti TERRACON a.s. („Společnost“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2023, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v čl. 1. 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 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2023 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.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

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 trvat nepřetržitě. 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 trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze 7. února 2024

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

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


Ing. Miroslava Hájková
evidenční č. 1522



IV.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2023



Lofty Kolbenova, Praha 9

IV. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2023

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. 2023 do 31. 12. 2023.

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 2023.

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 2023 proběhla valná hromada, kde se rozhodlo i o rozdělení zisku za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

V. Přehled vzájemných smluv

V roce 2023 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

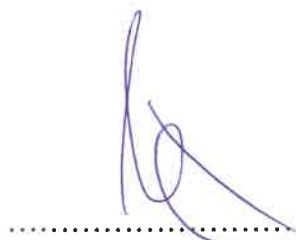
Výše uvedené transakce byly uzavřeny za podmínek obvyklých, plnění a protiplnění odpovídají podmínkám obvyklého obchodního styku a ovládané osobě z nich nevznikla újma.

Kromě dodavatelsko-odběratelských vztahů v roce 2023 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. 2023 do 31. 12. 2023 nevznikla ovládané osobě v důsledku vlivu ovládající osoby, respektive osob propojených, žádná majetková újma.

V Praze dne 7. 2. 2024


.....
Ing. Pavel Bartoň
předseda představenstva


.....
Ing. Milan Vávra
člen představenstva