



VÝROČNÍ ZPRÁVA

Konsolidovaná výroční zpráva

2019



TOMA, a.s.
se sídlem v Otrokovicích, Tř. Tomáše Bati 1566
společnost zapsaná u KS v Brně, oddíl B, vložka 464

www.tomaas.cz

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

TOMA, a.s.

OBSAH

ÚVOD	3
A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVÍ	5
B. SAMOSTATNÁ ČÁST PODLE § 118 ODS. 4 PÍSM. J), ZÁKONA Č. 256 / 2004 SB. , O PODNIKÁNÍ NA KAPITÁLOVÉM TRHU	6
C. ÚDAJE O ČINNOSTI	30
D. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA	40
E. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2019	73
PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE EMITENTA ZA ROK 2019	78
F. OSTATNÍ INFORMACE	116
ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI TOMA, A.S., A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2019	118
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU 2019	122
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	123
ZPRÁVY AUDITORA	

ÚVOD

TOMA, a.s. (**T**ovárna **O**buvnických **M**Ateriálů) vznikla dne 29.03. 1991 delimitací ze státního podniku Svit Zlín. V roce 1993 byla společnost zprivatizována formou kuponové privatizace. Součástí privatizačního procesu byl přímý prodej samostatných výrobních jednotek (koželužská, papírenská, textilní, strojírenská a chemická výroba) s tím, že se společnost TOMA, a.s. stala příjemcem splátek za prodej těchto jednotek a současně správcem průmyslového areálu. Z toho důvodu zůstaly ve vlastnictví společnosti areálové komunikace, energetické rozvody, železniční vlečka, budovy a pozemky s touto činností související. Postupně nabyla společnost zpět část prodaného movitého a nemovitého majetku, který nebyl splacen, popř. investovala do dalšího vhodného majetku.

Svou činností, organizací, pracovními postupy a podnikatelským jednáním navazuje společnost TOMA, a.s. na Baťovy pomocné závody, které zahájily v r. 1935 v areálu průmyslovou výrobu. V celém průmyslovém areálu je obtištěn vizionářský duch Tomáše Bati a nachází se zde i místo, kde významný český podnikatel našel při leteckém neštěstí svou smrt. V průmyslovém areálu podniká okolo 130 firem, ve kterých je zaměstnáno cca 2 000 pracovníků.

Nejvýznamnější službou je nákup, výroba a rozvod elektrické energie. Dále pak distribuce pitné a užitkové vody, odvádění a čištění odpadních vod, zpracování odpadů, pronájem nemovitostí, poskytování finančních služeb, kolejová doprava (na konci roku 2018 činnost ukončena), poštovní služby a provoz akreditované laboratoře. Tyto činnosti jsou zaměřeny především na průmyslový areály TOMA a Moravan v Otrokovicích, kde společnost vlastní inženýrské sítě, komunikace, některé pozemky a budovy. Společnost provozuje průmyslovou čistírnu odpadních vod v Otrokovicích s kapacitou 250,000 ekvivalentních obyvatel. Společnost dále vlastní nemovitosti ve Zlíně a Hulíně, které pronajímá. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců společnosti v roce 2019 byl 105.

UPOZORNĚNÍ

Společnost TOMA, a.s. je v textu této výroční zprávy rovněž uváděna pod označením „společnost“, „podnik“ nebo „emitent“.

Za pojem „současná doba“ lze v textu výroční zprávy dosadit květen 2020.

Od roku 2005 společnost TOMA, a.s. sestavuje roční účetní závěrku a roční konsolidovanou účetní závěrku v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS). V textu výroční zprávy jsou za rok 2019 uváděny údaje, které jsou v souladu s metodikou IAS / IFRS. Vzhledem k tomu, že příloha účetní závěrky obsahuje některé údaje, jež mají být rovněž uvedeny v textu výroční zprávy a z důvodu omezení duplicity uváděných informací, je v takovém případě v textu výroční zprávy uveden pouze odkaz na přílohu účetní závěrky za rok 2019 případně na ostatní přílohy této výroční zprávy.

Společnost TOMA, a.s. sestavuje za rok 2019 mimo individuální rovněž konsolidovanou účetní závěrku v souladu s metodikou IAS / IFRS a konsolidovanou výroční zprávu. Konsolidovaná výroční zpráva za rok 2019, jejíž součástí je i konsolidovaná účetní závěrka a příloha konsolidované účetní závěrky, tvoří nedílnou součást této výroční zprávy.

V souvislosti s ustanovením 118 odst. 9 Zákona o podnikání na kapitálovém trhu (dále ZPKT) zakládajícím povinnost předložit souhrnnou vysvětlující zprávu akcionářům na valné hromadě sděluje vedení společnosti následující: Na základě doporučení ČNB společnost samostatnou souhrnnou zprávu nevypracovává a informace podle § 118 odst. 5 písm. a) až k) podle Informace jsou obsaženy v samostatné textové části této výroční zprávy.

Veškeré veřejně přístupné informace, materiály a dokumenty týkající se společnosti jsou k nahlédnutí v sídle společnosti. Významné informace jsou rovněž uveřejňovány na internetové adrese společnosti.

A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVĚ

Obchodní firma (název): TOMA, a.s.

Sídlo:

Ulice tř. Tomáše Bati 1566

Obec Otrokovice

PSČ 76502

Země Česká republika

Telefon +420 577 662 001

IČ: 18152813

DIČ: CZ18152813

LEI: 315700ZU845ROXOMFL76

Bankovní spojení: 17424213 / 0300 ČSOB, a.s., České Budějovice

181367070 / 0600 MONETA Money Bank, a.s., Kroměříž

5014502020 / 5500 Raiffeisenbank, a.s., Zlín

Internetová adresa: www.tomaas.cz

Datum zápisu do OR: 29.3.1991

Právní forma: akciová společnost

Doba trvání společnosti: doba neurčitá

Společnost zapsaná: v obchodním rejstříku vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B vložka 464

Založení: zakladatelským plánem Obuvnického průmyslu Svit, a.s. Zlín ze dne 18. 3. 1991 ve smyslu §§15,25,62 a dalších ustanovení zákona č. 104/1990 Sb. O akciových společnostech

Základní kapitál: 1.477.266 tis.Kč

Právní předpisy: emitent se řídí platnými právními předpisy České republiky

Předmět podnikání emitenta:

- Vodoinstalatérství, topenářství
- Poskytování technických služeb k ochraně majetku a osob
- Zámečnictví, nástrojařství
- Ostraha majetku a osob
- Opravy silničních vozidel
- Technicko-organizační činnost v oblasti požární ochrany
- Silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny, - nákladní mezinárodní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, - nákladní mezinárodní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny
- Opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
- Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Distribuce elektřiny
- Distribuce plynu
- Rozvod tepelné energie
- Obchod s elektřinou

F. SAMOSTATNÁ ČÁST PODLE § 118 ODS. 4 PÍSM. J), ZÁKONA Č. 256 / 2004 SB. , O PODNIKÁNÍ NA KAPITÁLOVÉM TRHU

Na základě upozornění ČNB a v souladu s § 118 odst. 4. písm. b), c), e), j) a § 118 odst. 5 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu uvádí společnost všechny podle uvedených ustanovení zákona požadované a ostatní relevantní informace v této samostatné části výroční zprávy.

Kodex řízení a správy společnosti, etický kodex a politika rozmanitosti

Společnost TOMA, a.s. nemá závazný kodex správy a řízení společnosti. Do výkonných a dozorčích orgánů, managementu, podnikových výborů a komisí jsou voleny nebo jmenovány osoby s dostatečnou kvalifikací a vzděláním. Osoby s dostatečnými pracovními i osobními zkušenostmi, osoby bezúhonné a čestné.

Členové orgánů, management, vedoucí pracovníci a zaměstnanci společnosti dodržují obecně akceptované zásady obchodní etiky a morálky. Je zajištěno efektivní řízení společnosti s ohledem na zájmy akcionářů, nejsou nikterak omezována práva akcionářů a důraz je kladen na spravedlivé zacházení s akcionáři. Při řízení společnosti je brán ohled na zájmy všechny zainteresovaných stran, důraz je kladen na informovanost těchto stran a celkovou průhlednost řízení společnosti. Průhlednost je zajišťována zejména zveřejňováním všech podstatných skutečností o činnosti podniku na internetových stránkách společnosti a řádným plněním informačních povinností vůči dotčeným orgánům.

Lze konstatovat, že vedoucí osoby se při výkonu svých pracovních povinností a uplatňování svých pravomocí de facto řídí převážnou většinou ustanovení Kodexu správy a řízení ČR (2018). Formální byt' dobrovolné přijetí kodexu správy a řízení společnosti bude emitentem zvažováno.

V květnu 2017 byl společností dobrovolně přijat etický kodex. Představuje souhrn morálních požadavků, pravidel, principů a ideálů, podle kterých by se měl řídit každý zaměstnanec i orgány společnosti, a to ve vztahu k externímu i internímu prostředí. Popisuje možné porušení, poskytuje návod při identifikaci a řešení etických problémů a vysvětluje, jak je třeba hlásit porušení etických zásad. Etický kodex je nástrojem, který zvyšuje standart chování zaměstnanců, podporuje rozvoj etiky a firemní kultury, napomáhá ke zlepšení mezilidských vztahů na pracovištích a přispívá také ke zlepšení dobrého jména společností. Do etického kodexu je možné nahlédnout v sídle společnosti.

Společnost nemá stanovenou vlastní politiku rozmanitosti uplatňovanou na statutární orgán (představenstvo), dozorčí radu ani jiné orgány, výbory a podnikové komise. Do těchto orgánů byli a jsou navrhováni lidé bez rozdílu pohlaví, věku a vzdělání. Vedení společnosti akcionáře a ostatní zainteresované strany ujišťuje o tom, že při výběru navrhovaných členů těchto orgánů nikdy nedocházelo k jakémukoliv znevýhodňování nebo naopak protěžování některých skupin osob z hlediska jejich věku, pohlaví, vzdělání nebo odborných znalostí a zkušeností. Z těchto důvodů vedení společnosti nepovažuje za nutné ani potřebné vlastní politiku rozmanitosti implementovat.

Informace o přístupu k rizikům procesu účetního výkaznictví

Společnost TOMA, a.s. a její dceřiné společnosti vedou účetnictví v souladu se zákonem o účetnictví, účetním rámcem jsou mezinárodního standardy účetního výkaznictví, podle znění přijatým EU (IFRS). Mimo zákona o účetnictví a IFRS se vedení evidence řídí další platnou legislativou zejména zákonem o DPH, zákonem o dani z příjmu, občanským zákoníkem atd.

Účetnictví společnosti a jejích dcer je vedeno průběžně a nepřetržitě. Vedení účetnictví a související procesy je metodicky popsáno ve vnitropodnikových směrnících (směrnice o vedení účetnictví, směrnice o oběhu účetních dokladů, podpisový a organizační řád atd.). Každý měsíc do 15. dne probíhá uzávěrka předešlého měsíce. Měsíční závěrku zajišťuje hlavní účetní společnosti a pověřený účetní dceřiných podniků. Na celý proces vedení účetnictví a daní společnosti a jejích dcer dohlíží ekonomický ředitel společnosti TOMA, a.s. a odborně garantuje metodik daní účetnictví TOMA, a.s.. Společnost dále spolupracuje s auditorskou firmou a odpovědným auditorem. Auditor v průběhu účetního období dohlíží na správnost vedení účetnictví společnosti. Auditor mimo jiné ověřuje individuální účetní závěrku a konsolidovanou účetní závěrku. Roční účetní závěrky dceřiných podniků jsou rovněž ověřovány auditory. Seznam auditorů, jež ověřují účetní závěrky, je uveden v konsolidované výroční zprávě.

Společnost má jako vnitřní kontrolní orgán dále zřízen auditingovou komisi, která dle pokynů managementu provádí vnitřní audit vedení účetnictví a podkladů pro účetnictví na jednotlivých podnikových odborech a vybraných dceřiných společnostech. Pro vedení společnosti jsou z těchto auditů zpracovávány auditingové zprávy, které popisují zjištěné nedostatky a navrhuji opatření k nápravě. Společnost má zřízen výbor pro audit, který také dohlíží na správnost vedení účetnictví.

Všechny výše popsané skutečnosti dávají dostatečné záruky, že společnost a její dceřiné podniky využívají dostatek nástrojů a odborné pomoci, aby maximálně předešly rizikům ve vztahu k procesu účetního výkaznictví.

Ustanovení stanov společnosti k vedení účetnictví:

- 1) Účetním obdobím je kalendářní rok, nestanoví-li zákon v konkrétním případě jinak.
- 2) Společnost je povinna zajišťovat řádné vedení účetní evidence v souladu s obecně závaznými předpisy.
- 3) Po skončení účetního období sestavuje společnost účetní závěrku podle obecně závazných předpisů.
- 4) Řádná, mimořádná, konsolidovaná a mezitímní účetní závěrka musí být sestavena způsobem odpovídajícím obecně závazným právním předpisům a účetním předpisům tak, aby ve všech významných ohledech věrně zobrazovala majetek, závazky, vlastní kapitál společnosti a výsledek hospodaření.

Pozn.: Další informace o rizicích, jež společnost podstupuje v souvislosti se svým účetním výkaznictvím, jsou uvedeny v přílohách individuální i konsolidované účetní závěrky.

Postupy rozhodování statutárních a dozorčích orgánů, výbor pro audit a podnikové komise

Společnost TOMA, a.s. má představenstvo a dozorčí radu, jejíž členové jsou řádně zvolení valnou hromadou akcionářů. Postavení a působnost členů představenstva a dozorčí rady je popsána ve stanovách společnosti a také v této části výroční zprávy.

V případech, které stanovy neřeší, se postupuje v souladu s platnou legislativou, zejména zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník (dále jen „občanský zákoník“), a zákonem č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), dále jen „zákon o obchodních korporacích“.

Rozhodování představenstva (ze stanov společnosti):

- 1) Představenstvo je způsobilé se usnášet, je-li na jeho zasedání přítomna nadpoloviční většina jeho členů.
- 2) K přijetí rozhodnutí ve všech záležitostech projednávaných na zasedání představenstva je zapotřebí, aby pro ně hlasovala nadpoloviční většina všech členů představenstva.
- 3) Jestliže s tím souhlasí všichni členové představenstva, může představenstvo učinit rozhodnutí i mimo zasedání (per rollam). V takovém případě se však k návrhu rozhodnutí musí vyjádřit písemně všichni členové představenstva a rozhodnutí musí být přijato jednomyslně.
- 4) Rozhodnutí učiněné mimo zasedání musí být uvedeno v zápisu z nejbližšího následujícího zasedání představenstva.
- 5) Veškerou organizační činnost spojenou s rozhodováním mimo zasedání představenstva zajišťuje předseda představenstva, v době jeho nepřítomnosti místopředseda představenstva.

Rozhodování dozorčí rady (ze stanov společnosti):

- 1) Dozorčí rada je způsobilá rozhodovat, je-li na jejím zasedání osobně přítomna nadpoloviční většina jejích členů.
- 2) K přijetí rozhodnutí ve všech záležitostech projednávaných dozorčí radou je zapotřebí, aby pro ně hlasovala nadpoloviční většina všech členů dozorčí rady.
- 3) Jestliže s tím souhlasí všichni členové dozorčí rady, může dozorčí rada učinit rozhodnutí i mimo zasedání. V takovém případě se však k návrhu rozhodnutí musí vyjádřit písemně všichni členové dozorčí rady a rozhodnutí musí být přijato jednomyslně.
- 4) Rozhodnutí učiněné mimo zasedání musí být uvedeno v zápisu z nejbližšího zasedání dozorčí rady.
- 5) Veškerou organizační činnost spojenou s rozhodováním mimo zasedání dozorčí rady zajišťuje předseda dozorčí rady.

Vrcholový management společnosti se skládá z člena představenstva pověřeného řízením společnosti, ekonomického ředitele, technického ředitele a ředitele pro akvizice. Členové managementu jsou do svých funkcí jmenováni představenstvem společnosti. Kompetence a rozhodovací pravomoci členů managementu se řídí organizačním a podpisovým řádem společnosti. Obecně se nijak významně neliší od ustanovení platné legislativy a obvyklých zvyklostí (jejich postavení a působnost je popsána dále).

Výbor pro audit

Výbor pro audit není orgánem společnosti. Výbor pro audit vykonává rovněž další působnost, která případně vyplývá z právních předpisů. Působností výboru pro audit není dotčena působnost jiných orgánů společnosti podle právních předpisů a stanov.

Pravomoci a povinnosti výboru pro audit:

- 1) sleduje postup sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky,

- 2) sleduje účinnost vnitřní kontroly společnosti, systému řízení rizik a vnitřního auditu, je-li funkce vnitřního auditu zřízena,
- 3) sleduje proces povinného auditu účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky,
- 4) posuzuje nezávislost statutárního auditora a auditorské společnosti a zejména poskytování doplňkových služeb auditované osobě,
- 5) doporučuje auditora kontrolnímu orgánu s tím, že toto doporučení řádně odůvodní.

Valná hromada společnosti konaná dne 26.6.2015 zvolila následující členy výboru pro audit: Ing. Vladimír Hladiš, Ing. Hana Sazovská a p. Zdeněk Kašík.

Dále má společnost vnitropodnikovými směrnicemi zřízeno několik komisí, která činí věcná rozhodnutí. Jde o komisi pro výběrová řízení, komisi pro inventury majetku a dokladové inventury, komisi pro schvalování leasingového financování, komisi pro výběrová řízení na investice, komisi pro auditing, škodní a likvidační komisi. Vnitropodniková směrnice určuje postupy rozhodování a složení těchto komisí. Komise jsou nejméně tříčlenné a osoby do nich jmenované jsou vybírány vedením společnosti podle odbornosti a organizační příslušnosti. Rozhodnutí jsou přijímána hlasováním, kdy každý člen komise má jeden hlas o stejné váze. V případě vyrovnaných stavů rozhoduje hlas předsedy příslušné komise.

Obecně je možné akcionáře a další zainteresované strany ujistit o skutečnosti, že postupy rozhodování zmíněných orgánů a komisí se nijak zásadně neliší od obecně akceptovaných zvyklostí a jsou plně v souladu s ustanoveními příslušné legislativy. Postupy rozhodování, jež se ve společnosti dějí, jsou koncipovány tak, aby byla přijímána efektivní rozhodnutí směřující k zvyšování dlouhodobé hodnoty svěřeného akcionářského majetku podniku. Systém podnikových směrnic je koncipován tak, aby se předešlo možným zneužitím kompetencí a pravomocí. Podstatná rozhodnutí jsou obvykle přijímána více pracovníky a podléhají kontrole ze strany vedení podniku, představenstva, dozorčí rady popř. valné hromady.

Postupy rozhodování a rozsah působnosti valné hromady

Nejvyšším orgánem společnosti je valná hromada akcionářů, která se schází nejméně jedenkrát ročně (obvykle v červnu). Rozhodování na valné hromadě se děje veřejným hlasováním přítomných akcionářů. S jednou akcií je spojen jeden hlas, každý hlas má stejnou váhu.

Do působnosti valné hromady náleží

- 1) rozhodování o změně stanov, určí-li tak stanovy nebo zákon, nejde-li o změnu v důsledku zvýšení základního kapitálu pověřeným představenstvem nebo o změnu, ke které došlo na základě jiných právních skutečností,
- 2) rozhodování o změně výše základního kapitálu a o pověření představenstva ke zvýšení základního kapitálu,
- 3) rozhodování o možnosti započtení peněžité pohledávky vůči společnosti proti pohledávce na splacení emisního kursu,
- 4) rozhodování o vydání vyměnitelných nebo prioritních dluhopisů,
- 5) volba a odvolání členů představenstva,
- 6) volba a odvolání členů dozorčí a jiných orgánů určených stanovami,
- 7) schválení řádné, mimořádné nebo konsolidované účetní závěrky a v případech, kdy její vyhotovení stanoví jiný právní předpis, i mezitímní účetní závěrky,
- 8) rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných vlastních zdrojů, nebo o úhradě ztráty,

- 9) rozhodování o podání žádosti k přijetí účastnických cenných papírů společnosti k obchodování na evropském regulovaném trhu nebo o vyřazení těchto cenných papírů z obchodování na evropském regulovaném trhu,
- 10) rozhodnutí o zrušení společnosti s likvidací,
- 11) jmenování a odvolání likvidátora
- 12) schválení návrhu rozdělení likvidačního zůstatku,
- 13) schválení převodu nebo zastavení závodu nebo takové jeho části, která by znamenala podstatnou změnu dosavadní struktury závodu nebo podstatnou změnu v předmětu podnikání nebo činnosti společnosti,
- 14) rozhodnutí o převzetí účinků jednání učiněných za společnost před jejím vznikem,
- 15) schválení smlouvy o tichém společenství, včetně schválení jejích změn a jejího zrušení
- 16) další rozhodnutí, která zákon o obchodních korporacích nebo stanovy svěřují do působnosti valné hromady.

Valná hromada si nemůže vyhradit rozhodování případů, které do její působnosti nesvěřuje zákon o obchodních korporacích nebo stanovy.

Stanovy svěřují do působnosti valné hromady též rozhodování o:

- 1) rozhodování o pachtu závodu společnosti nebo jeho části tvořící samostatnou organizační složku,
- 2) udělování pokynů představenstvu; valná hromada může zejména zakázat členu představenstva určité právní jednání, je-li to v zájmu společnosti,
- 3) schvalování smlouvy o výkonu funkce a plnění podle § 61 zákona o obchodních korporacích;
- 4) záležitostech svěřených k rozhodnutí valné hromadě jiným právním předpisem;

Rozhodování valné hromady (ze stanov společnosti):

- 1) Při uplatňování návrhů a protinávrhů souvisejících s pořadem jednání valné hromady se nejdříve hlasuje o návrhu představenstva. Není-li tento návrh přijat, hlasuje se o protinávrzích ke každému předloženému návrhu v pořadí, v jakém byly předloženy do té doby, než je předkládaný návrh nebo protinávrh schválen.
- 2) Veškeré návrhy přítomných akcionářů musí být podány do začátku hlasování o tom bodu pořadu jednání, kterého se týkají, avšak mimo protinávrhů k návrhům, jejichž obsah byl uveden v oznámení o konání valné hromady, nebo v případě, že o rozhodnutí valné hromady musí být pořízen notářský zápis. V tomto případě je akcionář povinen doručit písemné znění svého návrhu nebo protinávrhu společnosti nejméně pět pracovních dnů přede dnem konání valné hromady. To neplatí, jde-li o návrhy na volbu konkrétních osob do orgánů společnosti.
- 3) Valná hromada rozhoduje většinou hlasů přítomných akcionářů, nevyžaduje-li zákon o obchodních korporacích nebo tyto stanovy k přijetí určitého usnesení většinu jinou.
- 4) O rozhodnutích, kde zákon o obchodních korporacích vyžaduje sepsání notářského zápisu, musí být pořízen notářský zápis. Notářský zápis o rozhodnutí o změně stanov musí obsahovat též schválený text změny stanov.
- 5) Tyto stanovy nepřípouštějí rozhodování valné hromady per rollam.

Složení statutárních a dozorčích orgánů a vedení emitenta

Charakteristiky manažerských a odborných znalostí a zkušeností vyplývají z uvedeného dosaženého vzdělání jednotlivých osob a jejich dosavadní praxe. Každý

z členů statutárních, dozorčích orgánů a vedení (výkonní ředitelé) společnosti (tj. osoby s řídící pravomocí) disponuje dostatečnou kvalifikací a zkušenostmi odpovídající požadavkům na výkon jejich funkcí pro společnost TOMA, a.s.. Pokud není jednotlivých osob a funkcí uvedeno jinak, platí že uvedené osoby jsou stále členy orgánů uvedených společností.

Nejsou žádná zvláštní pravidla pro volbu a odvolání členů představenstva a změnu stanov společnosti. Tyto záležitosti se řídí platnou legislativou a stanovami společnosti. Členové představenstva nemají vyjma skutečností popsaných v následující samostatné části věnované postavení, působnosti a činnosti představenstva žádné další zvláštní pravomoci ani působnosti ani podle zákona upravujícího právní poměry obchodních společností a družstev.

Představenstvo emitenta k 31.12.2019:

doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.

předseda představenstva
desetileté funkční období od 28.8.2015

bytem Praha 2, Dřevná 382/2

datum narození: 15.6.1958

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: děkan, proděkan NF VŠE, vedoucí katedry hospodářské a sociální politiky NF VŠE, přednáší ekonomii, makroekonomii a hospodářskou politiku

členství v orgánech společnosti:

S.P.M.B. a.s. (místopředseda představenstva), Rybářství Přerov, a.s. (předseda představenstva), Memoriál Josefa Odložila, s.r.o. (jednatel, společník), Lyžař, s.r.o., (jednatel a společník), ŠAKAL, s.r.o. (jednatel a společník), VIRIBUS UNITIS - investiční poradenství, s.r.o. (společník), PROTON, spol. s r.o. (předseda představenstva), LIALVM, s.r.o. (jednatel a společník), Liberální akademie, z.s. (předseda), Memoriál J. Odložila z.s. (předseda spolku). Doc. Ing.

Miroslav Ševčík, CSc. nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřeny smlouvy o podmínkách výkonu funkcí orgánů společností TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s., Rybářství Přerov, a.s.. Prohlašujeme, že doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc. nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Miroslav Kurka

místopředseda představenstva
desetileté funkční období od 28.8.2015

bytem Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13

datum narození: 16.2.1961

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: řízení investiční společnosti, řízení holdingu zahrnujícího řadu podniků z různých oblastí průmyslu a služeb

členství v orgánech společnosti:

KAROSERIA a.s. (předseda představenstva), České vinařské závody a.s. (předseda představenstva), TESLA KARLÍN, a.s. (předseda představenstva), KDYNIUM a.s.

(předseda představenstva), MATE, a.s. (předseda představenstva), S.P.M.B. a.s. (předseda představenstva), ALMET, a.s. (předseda dozorčí rady), ETOMA INVEST spol. s r.o. (jednatel a společník), PROSPERITA holding, a.s. (předseda představenstva a akcionář), PROSPERITA investiční společnost, a.s. (generální ředitel), ŘEMPO LYRA, s.r.o. (společník), ŘEMPO VEGA, s.r.o. (společník), BROUK s.r.o. (společník), AKCIA TRADE, spol. s r.o. (společník), KF Development, a.s. (předseda dozorčí rady a akcionář), TRADETEX Servis, s.r.o. (společník), Davina systém a.s. (jediný akcionář), Rezidence Novolíšeňská (společník), AUTOMEDIA s.r.o. (společník), TOMA GERMANY, a.s. (člen dozorčí rady a akcionář), RD Houbařská s.r.o. (společník), Terasy Novolíšeňská (společník), LESS&TIMBER, a.s. (člen dozorčí rady), ENERGOAQUA, a.s. (předseda představenstva), Sentinel Capital, a.s. (předseda představenstva), Sentinel Credit, a.s. (předseda představenstva), Paneurópská vysoká škola n.o. (předseda správní rady). Ing. Miroslav Kurka nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulačních orgánů. Jmenovaný má uzavřeny smlouvy o podmínkách výkonu funkcí orgánů společností TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s. a ve společnosti ETOMA INVEST spol. s r.o. jako jednatel společnosti má uzavřenu pracovní smlouvu. Prohlašujeme, že Ing. Miroslav Kurka nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA

člen představenstva

desetileté funkční období od 20.2.2015

zánik členství : 31.12.2019

bytem Havířov, Lomená 229/15

datum narození : 19.2.1983

dosažené vzdělání : vysokoškolské

praxe : řízení podniků z různých oblastí průmyslu a služeb

členství v orgánech společností:

PROSPERITA holding, a.s. (člen představenstva), ENERGOAQUA, a.s. (předseda představenstva – členství zaniklo v 11/2019), CONCENTRA a.s. (místopředseda představenstva – členství zaniklo v 12/2019), Niťárna Česká Třebová s.r.o. (jednatel – členství zaniklo v 12/2019), IBC International Broker Company s.r.o. (jednatel a společník), ALMET, a.s. (místopředseda představenstva – členství zaniklo v 12/2019), EA Invest, spol. s r.o. (jednatel – funkce zanikla v 12/2019), Reality Way, s.r.o. (jednatel), NOPASS a.s. (předseda představenstva – členství zaniklo v 12/2019), TZP, a.s. (místopředseda představenstva – zánik členství v 12/2019), KDYNIUM a.s. (místopředseda představenstva – zánik členství 12/2019), Karvinská finanční, a.s. (předseda představenstva – zánik členství 5/2019), VOS a.s. (člen představenstva – zánik členství 30.7.2017), HIKOR Písek, a.s. (předseda představenstva – zánik členství 12/2019), Akademická aliance, a.s. (člen představenstva), Vysoká škola obchodní v Praze, o.p.s. (člen správní rady – zánik členství 12/2019), Andrata s.r.o. (jednatel – zánik funkce 12/2019), HIKOR Týn, a.s. (předseda představenstva), UNINOVA o.p.s. (člen správní rady), Vysoká škola podnikání a práva, a.s. (člen představenstva), KORDÁRNA Plus, a.s. (člen představenstva – zánik členství 30.10.2018), LESS&TIMBER, a.s. (předseda představenstva – zánik členství 12/2019), Paneurópská vysoká škola n.o. (člen správní rady – zánik členství v r.2019), Sentinel Capital, a.s. (místopředseda představenstva), Sentinel Credit, a.s. (místopředseda představenstva). Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA nebyl odsouzen za podvodné trestné

činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný měl do 31.12.2019 uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s.. Prohlašujeme, že Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA neměl s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Michal Kurka, LL.M. MBA ke dni 31.12.2019 odstoupil z funkce člena představenstva TOMA, a.s..

Ing. Vladimír Kurka

člen představenstva
desetileté funkční období od 20.2.2015

bytem Ostrava, Náměstí biskupa Bruna 3347/1

datum narození : 30.12.1984

dosažené vzdělání : vysokoškolské

praxe : řízení podniků z různých oblastí průmyslu a služeb

členství v orgánech společností :

PROSPERITA holding, a.s. (člen představenstva), ENERGOAQUA (člen dozorčí rady), TESLA KARLÍN, a.s. (člen představenstva), Byty Hloubalova, s.r.o. (jednatel – zánik členství 3.11.2018), ALMET, a.s. (člen dozorčí rady – zánik členství 20.12.2016), VINIUM a.s. (předseda představenstva), Měšťanský pivovar Olomouc, a.s. (předseda představenstva), KF Development, a.s. (místopředseda představenstva), Řempe CB, a.s. (místopředseda představenstva), KAROSERIA a.s. (člen představenstva), Rezidence Hloubalova, s.r.o. (jednatel – zánik členství 19.10.2018), České vinařské závody a.s. (předseda dozorčí rady), Bělehradská Invest, a.s. (předseda dozorčí rady), Vysoká škola obchodní v Praze, o.p.s. (člen správní rady), Davina systém a.s. (člen představenstva), Rezidence Novolíšeňská (jednatel), Vysoká škola podnikání a práva, a.s. (předseda dozorčí rady), AUTOMEDIA s.r.o. (jednatel), TOMA GERMANY a.s. (člen představenstva), RD Houbářská s.r.o. (jednatel), HABRECOL, s.r.o. (jednatel), LESS&ENERGY s.r.o. (jednatel), LESS&TIMBER, a.s. (člen představenstva), LESS&BIOMAC PELLETS s.r.o. (zastupuje jednatele), Terasy Novolíšeňská (jednatel). Ing. Vladimír Kurka nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s.. Prohlašujeme, že Ing. Vladimír Kurka nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Radek Heger, Ph.D.

člen představenstva
desetileté funkční období od 28.8.2015

bytem Kroměříž, Moravcova 250/8

datum narození: 21.12.1966

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: člen představenstva pověřený řízením společnosti TOMA, a.s.

členství v orgánech společností :

LEPOT s.r.o. (jednatel), MORAVIAKONCERT, s.r.o. (jednatel), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (předseda představenstva), H O S, spol. s r.o. v likvidaci (jednatel a společník), TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. (jednatel), TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. (jednatel), MA Investment s.r.o. (jednatel), TOMA úverová a leasingová, a.s. (člen představenstva), 1. Kroměřížská investiční a.s. (jediný akcionář), EnergoSave Leasing, a.s. (předseda dozorčí rady), PROTON, a.s. (člen představenstva), Rybářství Přerov, a.s. (člen představenstva), TOMA RECYCLING a.s. (místopředseda představenstva), ROLLEON a.s. (předseda představenstva), ENERGZET, a.s. (člen dozorčí rady), Společenství vlastníků jednotek Eduarda Světlíka 1350 (člen výboru), TOMA GERMANY, a.s. (předseda představenstva), AMADEUS SICAV a.s. (člen dozorčí rady). Ing. Radek Heger, Ph.D. nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s., PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s., LEPOT s.r.o., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o., TOMA úverová a leasingová, a.s., Rybářství Přerov, a.s., TOMA Recycling, a.s., ROLLEON a.s. a ENERGZET, a.s.. Uvedený má se společností TOMA, a.s. dále uzavřenu smlouvu o používání služebního osobního vozidla v souvislosti s výkonem funkce člena představenstva pověřeného řízením společnosti. Prohlašujeme, že Ing. Radek Heger, Ph.D. nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Dozorčí rada emitenta k 31.12.2019:**Mgr. Ing. Miroslav Ševčík**

předseda dozorčí rady

desetileté funkční období od 20.2.2015

bytem Praha, Na Kampě 496/4

datum narození: 7.8.1979

dosažené vzdělání : vysokoškolské

praxe : řízení podniků z různých oblastí průmyslu a služeb

členství v orgánech společností :

VIRIBUS UNITIS – investiční poradenství, s.r.o. (jednatel), dD consulting s.r.o. (jednatel a společník), Jeseník Industrial Park a.s. (předseda představenstva), SKI M, s.r.o. (jednatel a společník), 1. PROJEKTOVÁ, a.s. (člen představenstva – funkční období skončilo v roce 2014), ROLLEON a.s. (člen představenstva – členství zaniklo v 5/2019), ENERGZET, a.s. (předseda dozorčí rady), funSTORE s.r.o. (zastoupení právnické osoby ve statutárním orgánu), Jeseník Industrial Park II, s.r.o. (zastoupení právnické osoby ve statutárním orgánu), CH-14 development a.s. (člen správní rady a statutární ředitel), TOMA RECYCLING (předseda představenstva), ALMET, a.s. (předseda představenstva – zánik funkce 6/2019). Mgr. Ing. Miroslav Ševčík nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s. a TOMA Recycling, a.s.. Mgr. Ing. Miroslav Ševčík nemá s emitentem uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů. Mgr. Ing. Miroslav Ševčík má s dceřinými společnostmi emitenta uzavřeny tyto smlouvy na výkon interim managementu; Agreement on advisory and consulting activities - Project

support agreement se společností Krailling Oils Development GmbH. Veškeré výše uvedené smlouvy byly uzavřeny za podmínek obvyklých v obchodním styku a z těchto smluv nevznikla společnosti žádná újma. Z uzavřených smluv neplynou Společnosti žádné zvláštní výhody nebo nevýhody a ani dodatečná rizika. Protiplněním z výše uvedených smluv je úhrada sjednané ceny za plnění poskytnuté smluvní stranou, která je předmětem obchodního tajemství.

Ing. Zdeněk Raška, MBA

místopředseda dozorčí rady
desetileté funkční období od 20.2.2015
zánik členství : 31.12.2019

bytem Horní Bludovice 529, PSČ 739 37

datum narození: 18.10.1963

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: zaměstnanec společnosti PROSPERITA, investiční společnost, a.s. v pozici portfolio manažera

členství v orgánech společnosti:

S.P.M.B. a.s. (člen představenstva – zánik členství 12/2019), ENERGOAQUA, a.s. (člen dozorčí rady – funkční období skončilo v roce 2012), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (místopředseda dozorčí rady – zánik členství 12/2019), AKCIA TRADE, spol. s r.o. (jednatel), ETOMA INVEST spol. s r.o. (jednatel), PROSPERITA, investiční společnost, a.s. (místopředseda představenstva), Rybářství Přerov, a.s. (předseda dozorčí rady – zánik členství 12/2019). Ing. Zdeněk Raška nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s. a PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. a ve společnosti ETOMA INVEST spol. s r.o. jako jednatel společnosti má uzavřenu pracovní smlouvu. Prohlašujeme, že Ing. Zdeněk Raška nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Zdeněk Raška, MBA ke dni 31.12.2019 odstoupil z funkce člena dozorčí rady TOMA, a.s..

Ing. Martin Ciežák

člen dozorčí rady
desetileté funkční období od 28.8.2015

bytem Šenov – Lapačka, Řadová 91

datum narození: 8. 5.1970

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: PROSPERITA investiční společnost, a.s. - provozní a marketingový manažer, portfolio manažer

členství v orgánech společnosti:

PROSPERITA holding, a.s. (předseda dozorčí rady - funkční období skončilo v roce 2014), VINIUM a.s. (člen dozorčí rady – funkční období skončilo v roce 2014), PROSPERITA finance, s.r.o. (jednatel – funkční období skončilo v r. 2016), Pavlovín spol. s r.o. (jednatel), Víno Dambořice, s.r.o. (jednatel – společnost vymazána

11/2019), Davina systém a.s. (člen dozorčí rady). Ing. Martin Ciežák nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společnosti TOMA, a.s.. Prohlašujeme, že Ing. Martin Ciežák nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Výkonné vedení TOMA, a.s. jmenované představenstvem k 31.12.2019:

Ing. Radek Heger, Ph.D.

člen představenstva pověřený řízením
společnosti
funkční období od 1.7.2014

(ostatní údaje viz. *členové představenstva*)

Ing. Pavel Ratiborský

technický ředitel
funkční období od 1.12.2009

bytem Dr. Beneše 731, Napajedla 763 61

datum narození: 27.9.1962

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: technický ředitel TOMA, a.s.

členství v orgánech společnosti:

EnergSave Leasing, a.s. (předseda představenstva), ROLLEON a.s. (člen dozorčí rady – zánik členství 5/2019), ENERZET, a.s. (člen představenstva), PRŮMYSLOVÁ ČOV (člen DR), Moravan – komunikace z.s. (předseda výboru).

Ing. Pavel Ratiborský nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný měl uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společnosti TOMA, a.s. a má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společnosti EnergSave Leasing, a.s., ENERZET, a.s. a dále manažerskou pracovní smlouvu se společností TOMA, a.s.. Jmenovaný má se společností TOMA, a.s. dále uzavřenu smlouvu o svěření motorového vozidla do používání pro služební i soukromé účely v souvislosti s výkonem funkce technického ředitele. Prohlašujeme, že Ing. Pavel Ratiborský nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Rostislav Kolařík, Ph.D.

ekonomický ředitel
funkční období od 1.10.2015

bytem Staré Město, Velkomoravská 737

datum narození: 6.5.1975

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: ekonomický ředitel TOMA, a.s.

členství v orgánech společnosti:

TOMA úverová a leasingová, a.s. (člen představenstva), REÚSS Energetika, a.s. (předseda dozorčí rady a jediný akcionář), EnergoSave Leasing, a.s. (člen představenstva), ROLLEON a.s. (člen dozorčí rady), ENERGZET, a.s. (člen dozorčí rady).

Ing. Rostislav Kolařík, Ph.D. nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností EnergoSave Leasing, a.s., TOMA úverová a leasingová, a.s., ENERGZET, a.s. a ROLLEON a.s. a dále manažerskou pracovní smlouvu se společností TOMA, a.s.. Jmenovaný má se společností TOMA, a.s. dále uzavřenu smlouvu o svěřeni motorového vozidla do používání pro služební i soukromé účely v souvislosti s výkonem funkce ekonomického ředitele. Prohlašujeme, že Ing. Rostislav Kolařík, Ph.D. nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Radek Tyl, MBA

ředitel pro akvizice
funkční období od 1.11.2019

bytem Míškovice, č.p. 213
datum narození : 11.8.1979
dosažené vzdělání : vysokoškolské
praxe : ředitel pro akvizice TOMA, a.s.

členství v orgánech společností :

Průmyslová ČOV, a.s. (člen představenstva)

Ing. Radek Tyl, MBA nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností Průmyslová ČOV, a.s. a dále manažerskou pracovní smlouvu se společností TOMA, a.s.. Jmenovaný má se společností TOMA, a.s. dále uzavřenu smlouvu o svěřeni motorového vozidla do používání pro služební i soukromé účely v souvislosti s výkonem funkce ředitele pro akvizice. Prohlašujeme, že Ing. Radek Tyl, MBA nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Žádná z výše uvedených osob (představenstvo, dozorčí rada, management) nebyla zbavena způsobilosti k výkonu funkce správních, řídicích, nebo dozorčích orgánů či manažerské funkce kteréhokoliv emitenta nejméně v posl. 5 letech.

Příbuzenské vztahy

- doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc je otcem Mgr. Ing. Miroslav Ševčíka
- Ing. Miroslav Kurka je otcem Ing. Vladimír Kurky
- Ing. Miroslav Kurka je nevlastním bratrem Ing. Michala Kurky, LL.M., MBA

Přehled smluv členů představenstva, dozorčí rady a managementu uzavřených se společností TOMA, a.s. (stav k 31.12.2019)

Jméno	Typ smlouvy	Předmět smlouvy	Datum uzavření	Doba platnosti
Ing. Miroslav Ševčík, CS.c.	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	28.08.2015	po dobu funkčního období
Ing. Miroslav Kurka	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	28.08.2015	po dobu funkčního období
Ing. Zdeněk Raška, MBA	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena dozorčí rady	20.02.2015	31.12.2019
Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	20.02.2015	31.12.2019
Ing. Vladimír Kurka	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	20.02.2015	po dobu funkčního období
Ing. Radek Heger, Ph.D.	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	28.08.2015	po dobu funkčního období
	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva pověřeného vedením společnosti	28.08.2015	není určena
	smlouva o svěřeni motorového vozidla do užívání	podmínky užívání motorového vozidla pro služební i soukromé účely	01.01.2016	není určena
Mgr. Ing. Miroslav Ševčík	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena dozorčí rady	20.02.2015	po dobu funkčního období
Ing. Martin Ciežák	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena dozorčí rady	28.08.2015	po dobu funkčního období
Ing. Pavel Ratiborský	manažerská smlouva	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování technického ředitele	30.10.2009	není určena
	smlouva o svěřeni motorového vozidla do užívání	podmínky užívání motorového vozidla pro služební i soukromé účely	22.04.2014	není určena
Ing. Rostislav Kolařík, Ph.D.	manažerská smlouva	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování ekonomického ředitele	01.10.2015	není určena
	smlouva o svěřeni motorového vozidla do užívání	podmínky užívání motorového vozidla pro služební i soukromé účely	21.08.2015	není určena
Ing. Radek Tyl, MBA	manažerská smlouva	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování ředitele pro akvizice	8.11.2019	není určena
	smlouva o svěřeni motorového vozidla do užívání	podmínky užívání motorového vozidla pro služební i soukromé účely	8.11.2019	není určena

Z uvedených smluv neplynou pro uvedené osoby žádné výhody při jejich ukončení.

Postavení, působnost a činnost představenstva

(vybraná ustanovení stanov společnosti)

Statutárním orgánem společnosti je představenstvo. Představenstvu přísluší obchodní vedení společnosti. Nikdo není oprávněn udělovat představenstvu pokyny týkající se obchodního vedení; tím není dotčen § 51 zákona o obchodních korporacích. Představenstvo zajišťuje řádné vedení účetnictví, předkládá valné hromadě ke schválení řádnou, mimořádnou, konsolidovanou, případně mezitímní účetní závěrku a v souladu se stanovami také návrh na rozdělení zisku nebo úhradu ztráty. Představenstvo rozhoduje o všech záležitostech společnosti, pokud nejsou zákonem o obchodních korporacích nebo těmito stanovami svěřeny do působnosti jiného orgánu nebo člena představenstva. Představenstvo se při své činnosti řídí platnými obecně závaznými právními předpisy, těmito stanovami a usneseními valné hromady.

Představenstvu přísluší zejména:

- 1) zabezpečovat obchodní vedení, včetně řádného vedení účetnictví společnosti,
- 2) rozhodovat o koncepčních a strategických otázkách společnosti, zejména v oblasti finanční, obchodní a investiční politiky, o výši investic včetně nákupu a prodeje cenných papírů,
- 3) udělovat a odnímat prokuru,
- 4) svolávat valnou hromadu a organizačně ji zabezpečovat,
- 5) zajistit zpracování a předkládat valné hromadě ke schválení:
 - zprávu o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku; tato zpráva je vždy součástí výroční zprávy zpracovávané podle zvláštního právního předpisu,
 - řádnou, mimořádnou a konsolidovanou, popřípadě též i mezitímní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo úhradu ztráty společnosti vzniklé v uplynulém účetním období, případně návrh na úhradu neuhrazených ztrát minulých let,
 - strategii dalšího rozvoje společnosti, požádá-li o její zpracování kvalifikovaný akcionář,
- 6) vykonávat rozhodnutí valné hromady, pokud jsou v souladu s právními předpisy a stanovami společnosti;
- 7) Představenstvo je oprávněno pověřit zaměstnance společnosti určitou činností vnitřním předpisem nebo písemným pověřením. Pověřený zaměstnanec je tímto společností zmocněn ke všem právním úkonům, k nimž při této činnosti obvykle dochází.

Postavení, působnost a činnost dozorčí rady

(vybraná ustanovení stanov společnosti)

- 1) Dozorčí rada dohlíží na výkon působnosti představenstva a na činnost společnosti.
- 2) Dozorčí rada se řídí zásadami schválenými valnou hromadou, ledaže jsou v rozporu se zákonem o obchodních korporacích nebo těmito stanovami. Porušení těchto zásad nemá účinky vůči třetím osobám. Nikdo není oprávněn udělovat dozorčí radě pokyny týkající se její zákonné povinnosti kontroly působnosti představenstva.
- 3) Dozorčí rada je oprávněna nahlížet do všech dokladů a záznamů týkajících se činnosti společnosti a kontrolovat, zda jsou účetní zápisy vedeny řádně a v souladu se skutečností a zda se podnikatelská či jiná činnost společnosti děje v souladu s jinými právními předpisy a stanovami. Toto oprávnění mohou členové dozorčí rady využívat jen na základě rozhodnutí dozorčí rady, ledaže dozorčí rada není schopna plnit své funkce.
- 4) Dozorčí rada přezkoumává řádnou, mimořádnou, konsolidovanou, popřípadě také mezitímní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo na úhradu ztráty a předkládá svá vyjádření valné hromadě. Dozorčí rada určí svého člena, který zastupuje společnost v řízení před soudy a jinými orgány proti členu představenstva.
- 5) Dozorčí rada předkládá valné hromadě i představenstvu svá vyjádření, doporučení a návrhy. Pověří svého člena řízením valné hromady do doby zvolení jejího předsedy a to tehdy, byla-li valná hromada svolána dozorčí radou a valnou hromadu nezahájil pověřený člen představenstva.
- 6) Vyžadují-li to zájmy společnosti, je dozorčí rada oprávněna požadovat, aby na pořad jednání valné hromady svolávané představenstvem byly zařazeny záležitosti navržené dozorčí radou. Dozorčí rada je však povinna předložit tento požadavek představenstvu v takovém předstihu, aby záležitosti navrhované na pořad jednání mohly být součástí uveřejněného oznámení o konání valné hromady.

Postavení, působnost a činnost člena představenstva pověřeného řízením společnosti (pověřený člen představenstva - PČP)
(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)

PČP je povinen s odbornou péčí plnit:

- a) všechny povinnosti vedoucího zaměstnance a zaměstnance plynoucí ze zákoníku práce a organizačního řádu,
- b) úkoly, jež mu budou v souladu s obecně závaznými právními předpisy stanoveny představenstvem společnosti,
- c) povinnosti plynoucí ze stanov, tohoto organizačního řádu a jiných vnitřních předpisů společnosti,
- d) povinnosti spojené s operativním řízením společnosti a to buď osobně nebo delegováním pravomocí na své podřízené v rozsahu stanoveném tímto organizačním řádem,
- e) povinnosti spojené s přímým a metodickým řízením ekonomických záležitostí společnosti a to buď osobně nebo delegováním pravomocí na své podřízené,
- f) jednání za společnost v souladu se zněním § 430 občanského zákoníku a v rozsahu zmocnění, uděleného představenstvem společnosti,
- g) zastupování představenstva společnosti v zaměstnavatelských vztazích,
- h) potřebné úkony k tomu, aby podnikatelská činnost společnosti byla realizována v souladu s právními předpisy,
- i) opatrování a spravování majetku společnosti. Tím se rozumí majetek evidovaný v účetní evidenci, know-how a veškerá práva společnosti. PČP je oprávněn přenést opatrování a správu vybraného majetku na jiné osoby. Podmínkou pro takový převod je uzavření dohody o hmotné odpovědnosti a stanovení odpovědnosti za svěřený hmotný i nehmotný majetek,
- j) potřebné úkony k tomu, aby činnost společnosti byla realizována v souladu s příslušnými předpisy,
- k) správné vyčíslování závazků vůči finančním úřadům, okresním správám sociálního zabezpečení a pojišťovnám a jejich včasné finanční vypořádání,
- l) řádné vypořádání převzatých smluvních závazků a všech povinností a závazků plynoucích ze zákonných ustanovení a obecně platných předpisů,
- m) takové kroky, aby prostředky společnosti vynakládané na investice, modernizace a opravy byly vynakládané účelně, úsporně, a pokud je to jejich účelem, aby přinesly společnosti příslušný efekt,
- n) vydávání příkazů, směrnic a sdělení v rámci společnosti,
- o) vyřizování eventuálních stížností,
- p) podepisování smluv za společnost v rozsahu svěřených pravomocí.

PČP předkládá představenstvu k projednání a schválení návrhy, které výrazně ovlivňují činnost a výsledky společnosti. Jedná se zejména o:

- a) hlavní podnikatelské záměry a cíle společnosti,
- b) investiční záměry společnosti a návrhy plánu oprav,
- c) návrhy smluv k zakládání společných podniků, ke kapitálovým účastem na jiných společnostech, návrhy k ručení či poskytování úvěrů,
- d) návrhy k uzavírání smluv o nájmu na dobu určitou delší než pět let a na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou delší než šest měsíců,
- e) prodej hmotného a nehmotného investičního majetku, jehož zůstatková cena je vyšší než 1 milion Kč (slovy jeden milion korun českých),
- f) ekonomické rozborů navazující na hlavní podnikatelské záměry a cíle společnosti
- g) rozborů ekonomické situace společnosti,

- h) prognózy finančních toků ve společnosti a návrhy k vyrovnaní přebytků či schodků v likviditě,
- i) dlouhodobé a krátkodobé plány ekonomického hospodaření společnosti,
- j) podklady pro případné úvěrové smlouvy s finančními ústavy,
- k) měsíční účetní závěrky s komentářem odchylek od záměrů
- l) podklady dle požadavků představenstva a dozorčí rady společnosti,
- m) principy cenové a obchodní politiky společnosti,
- n) zásady odměňování zaměstnanců,
- o) organizační změny uvnitř společnosti,

PČP zabezpečuje:

- a) správu daní a poplatků za společnost tak, aby bylo v rámci legálního chování dosahováno co nejnižšího finančního zatížení společnosti,
- b) takové chování ekonomického útvaru, aby výrok auditora roční účetní závěrky zněl "bez výhrad",
- c) operativní styk s peněžními ústavy,
- d) podklady pro audit účetní závěrky.

PČP vynakládá veškeré úsilí na prosazování a ochranu zájmů zaměstnavatele a rozhodujících akcionářů společnosti. PČP má v důsledku svého postavení ve společnosti přístup k obchodnímu tajemství společnosti, které je cennou majetkovou hodnotou společnosti a jeho zneužití nebo neoprávněné poskytnutí třetím osobám může způsobit značné škody společnosti i jejím obchodním partnerům.

Postavení, působnost a činnost technického ředitele (TŘ)

(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)

TŘ je povinen s odbornou péčí plnit:

- a) všechny povinnosti zaměstnance a vedoucího zaměstnance plynoucí ze zákoníku práce a předpisů souvisejících,
- b) úkoly, jež mu budou v souladu s obecně závaznými právními předpisy stanoveny představenstvem a pověřeným členem představenstva,
- c) povinnosti plynoucí ze stanov, tohoto organizačního řádu a jiných vnitřních předpisů společnosti,
- d) povinnosti spojené s přímým a metodickým řízením zaměstnanců společnosti a to buď osobně nebo delegováním pravomocí,
- e) jednání za společnost v rozsahu zmocnění, uděleném mu představenstvem společnosti,
- f) předkládání návrhů personálního složení svého útvaru k vyjádření a schválení pověřenému členu představenstva,
- g) potřebné úkony k tomu, aby činnost jím řízeného úseku byla realizována v souladu s příslušnými předpisy,
- h) opatrování a spravování majetku společnosti, svěřeného úseku do užívání,
- i) takové kroky, aby prostředky společnosti vynakládané na investice, modernizace a opravy byly vynakládané účelně, úsporně, a pokud je to jejich účelem, aby přinesly společnosti příslušný efekt.

TŘ předkládá pověřenému členu představenstva k projednání a schválení:

- a) návrhy plánu investic,
- b) návrhy organizačních změn uvnitř úseku a prostřednictvím personálně mzdového oddělení návrhy organizačních změn v rámci celé společnosti,
- c) podklady dle požadavků představenstva a dozorčí rady společnosti,

- d) návrhy na zcizování nemovitého majetku,
- e) návrhy na pořízení majetku nad rámec plánu,
- f) návrhy na poskytování odměn pro své podřízené při jejich životních jubileích, za zlepšovací návrhy a mimořádné ekonomické přínosy pro společnost,
- g) návrhy smluv s obchodními partnery, které přesahují kompetence TŘ.

TŘ zajišťuje nákup a distribuci energií pro smluvní odběratele. Odpovídá za provoz, technický stav a údržbu energetických zařízení rozvodů elektrické energie, páry, plynu, užitkové a pitné vody, výrobu stlačeného vzduchu. Odpovídá za nákup, distribuci a prodej elektrické energie, tepla, zemního plynu, užitkové a pitné vody, stlačeného vzduchu. Odpovídá za efektivní provoz kogeneračních jednotek. Sleduje pohledávky ze smluv a ve spolupráci s EÚ a právním odd. řeší případy prodlení. Řídí, kontroluje a odpovídá za činnost svých podřízených v souladu se zájmy společnosti.

Postavení, působnost a činnost ekonomického ředitele (EŘ)

(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)

EŘ je povinen s odbornou péčí plnit:

- a) všechny povinnosti zaměstnance a vedoucího zaměstnance plynoucí ze zákoníku práce a předpisů souvisejících,
- b) úkoly, jež mu budou v souladu s obecně závaznými právními předpisy stanoveny představenstvem a pověřeným členem představenstva,
- c) povinnosti plynoucí ze stanov, tohoto organizačního řádu a jiných vnitřních předpisů společnosti,
- d) povinnosti spojené s přímým a metodickým řízením zaměstnanců společnosti a to buď osobně, nebo delegováním pravomocí,
- e) jednání za společnost v rozsahu zmocnění, uděleném mu představenstvem společnosti,
- f) předkládání návrhů personálního složení svého útvaru k vyjádření a schválení pověřeným členem představenstva,
- g) potřebné úkony k tomu, aby činnost jím řízeného úseku byla realizována v souladu s příslušnými předpisy,
- h) opatrování a spravování majetku společnosti, svěřeného úseku do užívání,
- i) takové kroky, aby prostředky společnosti vynakládané na investice, modernizace a opravy byly vynakládané účelně, úsporně, a pokud je to jejich účelem, aby přinesly společnosti příslušný efekt.

EŘ předkládá pověřenému členu představenstva k projednání a schválení:

- a) roční (popř. mezitímní) individuální a konsolidované účetní závěrky
- b) výroční zprávy společnosti a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami
- c) měsíční hodnocení plnění finančního plánu a plánu investic oprav
- d) finanční plány a plány investic a oprav
- e) návrhy organizačních změn uvnitř úseku a prostřednictvím personálně mzdového oddělení návrhy organizačních změn v rámci celé společnosti,
- f) podklady dle požadavků představenstva a dozorčí rady společnosti,
- g) návrhy na poskytování odměn pro své podřízené při jejich životních jubileích, za zlepšovací návrhy a mimořádné ekonomické přínosy pro společnost,
- h) návrhy smluv s obchodními partnery, které přesahují kompetence EŘ.

EŘ zabezpečuje

- a) kompletní vedení účetní a daňové agendy společnosti včetně příslušného výkaznictví a daňových přiznání

- b) metodické řízení dceřiných společností v rámci přípravy podkladů pro zpracování konsolidované účetní závěrky
- c) tvorbu celopodnikové ekonomiky včetně jednotlivých středisek
- d) komunikaci s bankami a řízení cash-flow společnosti
- e) komunikaci s finančním úřadem, správou sociálního zabezpečení a zdravotními pojišťovnami
- f) řízení veškeré ekonomické a účetní agendy související s poskytováním dotací, včetně archivace, kontrol, a komunikace s příslušnými orgány státní správy
- g) archivaci dokladů v souladu s příslušnými předpisy
- h) návrhy na aktualizaci strategie rozvoje společnosti přijímané jejím představenstvem,
- i) plnění informačních povinností z titulů emitenta cenného papíru, příjemce dotačního titulu, příjemce bankovního úvěru

Postavení, působnost a činnost ředitele pro akvizice (ŘA)

(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)

ŘA je povinen s odbornou péčí plnit:

- a) všechny povinnosti zaměstnance a vedoucího zaměstnance plynoucí ze zákoníku práce a předpisů souvisejících,
- b) úkoly, jež mu budou v souladu s obecně závaznými právními předpisy stanoveny představenstvem a pověřeným členem představenstva,
- c) povinnosti plynoucí ze stanov, tohoto organizačního řádu a jiných vnitřních předpisů společnosti,
- d) povinnosti spojené s přímým a metodickým řízením zaměstnanců společnosti a to buď osobně, nebo delegováním pravomocí,
- e) jednání za společnost v rozsahu zmocnění, uděleném mu představenstvem společnosti,
- f) potřebné úkony k tomu, aby činnost jím řízeného úseku byla realizována v souladu s příslušnými předpisy,
- g) opatrování a spravování majetku společnosti, svěřeného úseku do užívání,
- h) takové kroky, aby prostředky společnosti vynakládané na investice, modernizace a opravy byly vynakládané účelně, úsporně, a pokud je to jejich účelem, aby přinesly společnosti příslušný efekt.

ŘA předkládá pověřenému členu představenstva k projednání a schválení:

- a) investiční záměry společnosti
- b) návrhy smluv k zakládání společných podniků, ke kapitálovým účastem na jiných společnostech, návrhy k ručení či poskytování úvěrů,
- c) ekonomické rozborů navazující na hlavní podnikatelské záměry a cíle společnosti
- d) podklady dle požadavků představenstva a dozorčí rady společnosti
- e) rozborů ekonomické situace společnosti
- f) návrhy organizačních změn uvnitř úseku a prostřednictvím personálně mzdového oddělení návrhy organizačních změn v rámci celé společnosti,
- g) návrhy na pořízení majetku nad rámec plánu,

ŘA zabezpečuje:

- a) metodické řízení dceřiných společností
- b) archivaci dokladů v souladu s příslušnými předpisy dceřiných společností
- c) návrhy na aktualizaci strategie rozvoje společnosti přijímané jejím představenstvem
- d) opatrování a spravování majetku společnosti, svěřeného úseku do užívání,

Pracovní adresy všech výše uvedených osob jsou v sídle společnosti TOMA, a.s. Orgány a vedení společnosti TOMA, a.s. má příjmy od ovládaných osob pouze v souvislosti s funkcí a činností vykonávanou pro tyto osoby. V tabulce jsou uvedeny všechny peněžní a nepeněžní příjmy členů orgánů od emitenta i jeho dceřiných podniků.

Nepeněžní příjmy plynou pouze z užívání služebních vozidel pro soukromé účely. Hodnota nepeněžního příjmu byla vyčíslena v souladu se zákonem o dani příjmu.

Přehled peněžních příjmů orgánů a vedení za rok 2019 (tis.Kč)

	TOMA, a.s. (za výkon funkcí)	TOMA, a.s. (ze zaměstnání)	Ovládané osoby (dceřiné podniky) (za výkon funkcí)	Ovládané osoby (dceřiné podniky) (ze zaměstnání)
Představenstvo	8 894	0	4 106	251
Dozorčí rada	2 343	0	1 920	251
Výkonní ředitelé	0	3 965	641	0

Přehled nepeněžních příjmů orgánů a vedení za rok 2019 (tis.Kč)

	TOMA, a.s.	Ovládané osoby (dceřiné podniky)
Představenstvo	222	0
Dozorčí rada	0	0
Výkonní ředitelé	183	0

Principy odměňování členů představenstva, dozorčí rady a výkonných ředitelů emitenta

Politiku odměňování tvoří představenstvo společnosti a řídí se a je schvalována podle se následujících principů:

Členové představenstva a dozorčí rady:

- pevná složka - pravidelné měsíční odměny (cca 60% odměn)
- variabilní složka – plnění plánované hodnoty ukazatele EBITDA, zjišťuje se vždy po skončení účetního období porovnáním plánu a skutečnosti (cca 40% odměn)
- návrh odměn – představenstvo společnosti schvaluje – valná hromada
- členové představenstva a dozorčí rady jsou za svoji činnost vykonávanou pro emitenta odměňováni pouze emitentem

Člen představenstva pověřený řízením společnosti – odměna za řízení společnosti

- pevná složka - pravidelná měsíční odměna (cca 60% odměn)
variabilní složka – plnění plánované hodnoty ukazatele EBITDA zjišťuje se vždy po skončení účetního období porovnáním plánu a skutečnosti (cca 40% odměn)
- návrh odměn – představenstvo společnosti
schvaluje – valná hromada

Členové výboru pro audit

- jednorázová roční odměna ve výši 12.000 Kč, zahrnuje i veškeré vedlejší náklady (cestovné, stravné, apod.)
- návrh odměn – představenstvo společnosti
schvaluje valná hromada

Výkonné vedení (technický ředitel, ekonomický ředitel, ředitel pro akvizice)

- pevná složka - pravidelné měsíční mzdy (cca 50% odměn)
variabilní složka – plnění plánované hodnoty ukazatele EBITDA zjišťuje se vždy po skončení účetního období porovnáním plánu a skutečnosti (cca 50% odměn)
- mimořádné odměny – nepravidelné odměny udělované v závislosti na mimořádných, neplánovaných přínosech pro společnost
- návrh odměn – pověřený člen představenstva, schvaluje – představenstvo společnosti
- management společnosti je za svoji činnost vykonávanou pro emitenta odměňován pouze emitentem

Součástí odměňování člena představenstva pověřeného řízením společnosti a výkonných ředitelů je používání služebního vozidla pro soukromé účely.

Činnost kontrolního výboru a výboru pro odměny emitenta vykonává představenstvo společnosti v rámci svých pravidelných měsíčních zasedání. Představenstvo určuje a schvaluje výši příjmu a odměn výkonných ředitelů.

Příjem a odměny členů představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit za výkon funkcí a příjem a odměny člena představenstva pověřeného řízením společnosti navrhuje představenstvo a schvaluje řádná valná hromada akcionářů.

Přehled počtu akcií společnosti TOMA, a.s. které jsou ve vlastnictví členů představenstva, dozorčí rady nebo vedoucích zaměstnanců TOMA, a.s. včetně jim blízkých osob vč. akcií, které drží prostřednictvím třetích osob:

	Počet akcií
Představenstvo	513.710
Dozorčí rada	0
Vedení společnosti	0

Údaje ke dni 14.6.2019 (rozhodný den – valná hromada akcionářů dne 21.6.2019)

Nejsou uzavřeny žádné opční nebo obdobné smlouvy či srovnatelné investiční nástroje, jejichž podkladovým aktivem by byly akcie společnosti TOMA, a.s. nebo jejichž hodnota by se k těmto akciím vztahovala a smluvními stranami byly členové představenstva, dozorčí rady a vedení TOMA, a.s. nebo by byly uzavřeny ve prospěch těchto osob. Společnost nemá vůči těmto osobám také žádné pohledávky

z nesplacených úvěrů nebo půjček a ani jim neposkytuje žádné ručení a jiná zajištění či plnění, která by za ně převzala.

Členové představenstva, dozorčí rady a vedení TOMA, a.s. nemají účast v obchodech pro TOMA, a.s. neobvyklých z hlediska jejich formy, povahy, podmínek nebo předmětu v průběhu běžného a posledního ukončeného účetního období ani z předcházejících účetních období, které by dosud nebyly vypořádány.

Cenné papíry společnosti

Druh:	kmenové registrované akcie
Forma:	na majitele
Podoba:	zaknihované
Nominální hodnota:	1.000,-Kč
Počet kusů:	1.477.266 ks
Připojené kupóny:	žádné
ISIN:	CZ 0005088559
Název emise:	TOMA
Celková jmenovitá hodnota emise:	1.477.266 tis.Kč

V průběhu existence společnosti nedošlo k vydání akcií společnosti TOMA, a.s. v souvislosti se splynutím, sloučením nebo rozdělením společnosti, s převodem podniku nebo jeho části, s nabídkou převzetí nebo jako protiplnění nepeněžitých vkladů. Společnost neemitovala žádné cenné papíry. Společnost má pouze jeden druh akcií, který je popsán výše. Vyjma výše uvedených akcií není TOMA, a.s. emitentem žádných dluhopisů, cenných papírů zastupujících akcie, zatímních listů, převoditelných cenných papírů, vyměnitelných cenných papírů nebo cenných papírů s opčními listy.

Převoditelnost akcií ze strany společnosti nijak omezena. Emitentovi nejsou známy žádné smlouvy mezi akcionáři, které mohou mít za následek ztížení převoditelnosti akcií nebo hlasovacích práv. Není určena banka ani finanční instituce, jejímž prostřednictvím mohou akcionáři vykonávat svá majetková práva a jejímž prostřednictvím jsou vypláceny výnosy. Akcionář má právo na přednostní úpis akcií. Toto právo není nijak omezeno ani vyloučeno.

Akcie jsou kotované (veřejně obchodovatelné) na regulovaných trzích v České republice. Všechny akcie jsou přijaty k obchodování na oficiálním volném trhu Burzy cenných papírů Praha, a.s. (Standard Market) a na oficiálním regulovaném trhu RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. a to ode dne 1.3.1995. Akcie nejsou obchodovány na zahraničních trzích. Emise akcií TOMA, a.s. není umístěna v jiném státě než v České Republice.

Neprobíhá ani se nepřipravuje emise nových akcií. TOMA, a.s. nemá akcie, které by měly být současně s přijetím k obchodování na regulovaný (veřejný) trh veřejně nebo neveřejně upisovány nebo umístovány ani nemá nesplacené akcie. TOMA, a.s. není emitentem listinných cenných papírů. Vzhledem k tomu, že neprobíhá ani se neplánuje vydání dalších akcií, nezvažuje se ani možnost vydání zatímních listů či jiných cenných papírů.

Od roku 2002 nedošlo k veřejným návrhům na koupi nebo směnu (nabídkám převzetí) akcií TOMA, a.s., ISIN CZ0005088559. Ze strany TOMA, a.s. nebyla činěna nabídka převzetí akcií jiných společností.

Nejsou žádné smlouvy, ve kterých by byl společnost TOMA, a.s. smluvní stranou a které by nabyly účinnosti, změnily by se nebo zanikly v případě změny ovládnutí emitenta v důsledku nabídky převzetí a účincích z nich vyplývajících.

Nejsou žádné smlouvy mezi společnostmi TOMA, a.s. a členy jeho představenstva nebo zaměstnanci, kterými by byl emitent zavázán k plnění pro případ skončení jejich funkce nebo zaměstnání v souvislosti s nabídkou převzetí.

TOMA, a.s. dosud nevyplácela dividendy. Pro případ, že by k tomu v budoucnu došlo, platí způsob zdaňování výnosů z cenných papírů (akcií), který se řídí ustanoveními zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů.

TOMA, a.s. drží k 31.12.2019 vlastní účastnické cenné papíry zakládající podíl na základním kapitálu a na hlasovacích právech ve výši 9,82%, prostřednictvím společnosti Rybářství Přerov, a.s., na které má nepřímý podíl prostřednictvím dceřiné společnosti PROTON, a.s.. Jedná se o 145.000ks akcií o celkové jmenovité hodnotě 145.000 tis. Kč, tento podíl je evidován v účetnictví společnosti Rybářství Přerov, a.s. v účetní hodnotě k 31.12.2019 v částce 175.450 tis.Kč. Společnost TOMA, a.s. o tomto nepřímém podílu neúčtuje.

Společnost TOMA, a.s. k 31.12.2019 ani v průběhu roku 2019 nevlastnila přímo vlastní akcie nebo zatímní listy ani akcie nebo zatímní listy ovládající osoby. Společnost TOMA, a.s. neposkytuje zvláštní možnost zaměstnancům účastnit se na základním kapitálu společnosti odlišnou od možností ostatních investorů. Nejsou žádná ujednání o účasti zaměstnanců na kapitálu emitenta. Neexistují žádné programy, na jejichž základě by bylo zaměstnancům a členům představenstva společnosti umožněno nabývat účastnické cenné papíry společnosti, opce na tyto cenné papíry či jiná práva k nim za zvýhodněných podmínek.

Akcie společnosti jsou v zaknihované (elektronické) podobě a jejich evidenci vede Centrální depozitář cenných papírů, a.s.. Emitent za tuto službu platí ročně cca 184 tis.Kč.

Informace o právech a povinnostech vztahujících se k akciím jsou uvedeny v příloze individuální a konsolidované účetní závěrky.

Vlastní kapitál společnosti

Struktura vlastního kapitálu ve výši 1.940.809 tis.Kč je k 31.12.2019 následující:

- 1.477.266 tis.Kč (základní kapitál)
Kmenové akcie v počtu 1.477.266Ks a nominální hodnotě 1000Kč/ks.
- 15.001 tis.Kč
Zákonný rezervní fond.
- 448.302 tis.Kč
Nerozdělený zisk.
- 240 tis.Kč
Oceňovací rozdíly

Údaje o základním kapitálu

Základní kapitál společnosti je tvořen kmenovými registrovanými akciemi na majitele v nominální hodnotě 1.000,- Kč a v počtu 1.477.266 ks. Akcie jsou obchodovány na oficiálním volném trhu (Standard Market) Burzy cenných papírů Praha, a.s. a na oficiálním regulovaném trhu RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s.

Základní kapitál společnosti je 1.477.266 tis.Kč. Společnost nemá nesplacenou část základního kapitálu ani jiné nesplacené účastnické cenné papíry nebo podíly. Během posledních tří let nedošlo ke změnám v základním kapitálu společnosti TOMA, a.s., ani v počtu nebo druhu akcií, do kterých je rozložen. TOMA, a.s. v současné době nemá povoleno ani podmíněno zvýšení základního kapitálu. Společnost nemá akcie, které nezakládají podíl na základním kapitálu nebo opravňují k uplatnění práva na výměnu za jiné cenné papíry nebo na přednostní úpis jiných cenných papírů.

Významné podíly na hlasovacích právech emitenta včetně identifikace majitelů jsou uvedeny dále. Vzhledem ke skutečnosti, že akcie společnosti jsou na majitele a v zaknihované podobě, společnost zjišťuje majitele akcií pouze k rozhodnému dni pro konání valné hromady, tak jak jí to ukládá příslušná legislativa. Společnost má téměř 11 tisíc drobných akcionářů, kteří drží cca 29% akcií (dle údajů ke dni 14.6.2019). Žádný z vlastníků nedisponuje zvláštními právy.

Akcie společnosti jsou rozmístěny následovně:

- 70,25% mezi osoby držící více jak 3% podíl na ZK
- 29,75% mezi veřejnost tvořenou drobnými akcionáři

Mezi veřejnost tvořenou drobnými akcionáři je rozmístěno 439.550 akcií, na které připadá základní kapitál ve výši 439.550.000,- Kč.

Přehled majitelů akcií společnosti, kteří přímo vlastní větší jak 3% podíl na základním kapitálu (ZK) a jsou společnosti známy včetně uvedení výše jejich podílu, který je opravňuje k hlasování:

IČ	Název	Podíl na ZK
25820192	PROSPERITA holding, a.s.	41,73%
47675756	Rybářství Přerov, a.s.	9,82%
90038184	PROSPERITA investiční společnost, a.s. - otevřený podílový fond globální	8,64%
25392697	EA Invest, spol. s r.o.	4,78%
	Martin Steiner	4,26%
	Ing. Miroslav Štěrbá	3,52%
CELKEM		70,25%

Údaje ke dni 14.6.2019 (rozhodný den – valná hromada akcionářů dne 21.6.2019)

Ovládající osoby emitenta jsou pánové Ing. Miroslav Kurka a Miroslav Kurka (otec a syn), kteří ovládají nepřímý podíl na společnosti ve výši 64,97%. Každý z uvedených pánů ovládá 1/2 uvedeného podílu. Hlavní akcionáři nemají odlišná hlasovací práva. Ke dni 17.1.2020 na základě oznámení od společnosti PROSPERITA holding, a.s. drží přímo tato 50,3% akcií emitenta a nepřímo dalších 14,6%, aktuální výše podílů

ostatních akcionářů nejsou emitentovi v době zpracování výroční zprávy známy. Dne 1.4.2020 došlo ke změně ovládající osoby a to na jedinou osobu p. Ing. Miroslav Kurku, který drží celý uvedený nepřímý podíl.

Společnost TOMA, a.s. má kvalifikovaný kontrolní orgán – dozorčí radu která se schází na pravidelných poradách týkajících se podstatných záležitostí společnosti. Vedení společnosti řádně a včas dodržuje veškeré informační povinnosti, které jí ukládá příslušná legislativa. Každoročně se schází řádná valná hromada společnosti, o které jsou řádně a včas informování akcionáři společnosti a ostatní veřejnost, a na které mohou akcionáři uplatnit svá akcionářská práva. Hospodaření společnosti a jeho účetnictví je průběžně kontrolováno auditorskou společností s příslušným oprávněním Komory auditorů ČR. Vedení společnosti je svěřeno kvalifikovaným, manažersky zkušeným a bezúhonným osobám. Všechny tyto skutečnosti mají mimo snahy o dosahování hlavních dlouhodobých cílů v podobě zhodnocování svěřeného akcionářského majetku také zabránit resp. vyloučit možné zneužití kontroly společnosti výše uvedenými právníckými osobami.

TOMA, a.s. nemá přísnější podmínky stanovené v zakládacích dokumentech pro změny výše základního kapitálu a práv vyplývajících z akcií, než podmínky stanovené zákonem.

TOMA, a.s. je součástí skupiny podniků, popis její struktury a vzájemných smluvních vztahů je obsažen ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami a konsolidované výroční zprávě, které jsou nedílnou součástí této výroční zprávy.

Společnost TOMA, a.s. není činná v oblastech těžby nerostných surovin nebo ropy.

C. ÚDAJE O ČINNOSTI

Hlavní výrobky a služby

Hlavní **služby**, které společnost poskytuje, jsou:

- nákup, výroba a rozvod energetických médií (elektrická energie, voda, filtrovaná voda, stlačený vzduch, zemní plyn)
- odvádění a čištění odpadních vod
- pronájem a správa nemovitostí (vč. bytových i nebytových prostor)
- poskytování finančních služeb (leasing, obchodní úvěry, financování)
- služby akreditované laboratoře

Hlavní **výrobky** společnosti jsou:

- el. energie vyráběná v kogeneračních jednotkách a fotovoltaické elektrárně
- stlačený vzduch

Nové výrobky a služby

V 2019 společnost neuvedla na trh žádné nové výrobky ani služby.

Užitné vzory a patenty

Společnost k 31.12.2019 držitelem užitného vzoru Způsob anaerobní fermentace odpadové papíroviny č. 8584 registrovaného u Úřadu průmyslového vlastnictví Slovenské republiky.

Segmenty

V souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví (IAS/IFRS) a v souladu s potřebami konsolidované účetní závěrky byla podnikatelská činnost společnosti evidenčně rozdělena do níže uvedených segmentů:

- Pronájem majetku
- Finanční služby
- Prodej energií
- Zpracování a likvidace odpadů
- Developerská činnost
- Ostatní činnosti

Pozn.: Podrobnější informace o segmentech jsou uvedeny v příloze účetní závěrky emitenta za rok 2019.

Údaje o tržbách podle charakteru v posledních 3 letech (v tis.Kč):

Hlavní činnosti	2019	2018	2017
Pronájem majetku	53 465	48 506	47 775
Finanční činnost (služby)	8 935	8 537	11 406
Prodej energií	167 051	152 390	142 187
Zpracování a likvidace odpadů	121 372	117 507	116 865
Developerská činnost	0	0	0

Ostatní činnosti	5 197	10 634	11 567
CELKEM	356 020	337 574	329 800

Pozn.: Ve výkazu Výsledovka podle IAS/ IFRS jsou celkové tržby nižší o částku uvedenou u finančních činností, která je zahrnuta ve finančních výnosech.

Všechny výše uvedené tržby byly realizovány na tuzemském trhu České republiky. Součástí výnosů z finančních služeb společnosti jsou také finanční výnosy (úroky) z poskytnutého financování dceřiných společností na Slovensku a přidružených podniků ve spolkové republice Německo. Sídlo TOMA, a.s. se nachází na adrese tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice, PSČ 765 02. Společnost nemá organizační složky, jejichž podíl na tržbách by byl vyšší než 10%, se sídlem mimo průmyslový areál TOMA.

Významné smlouvy

Pro podnikatelskou činnost, ziskovost a finanční situaci společnosti mají podstatný význam následující smlouvy:

- Smlouva o nájmu nemovitostí k provozování čistírny odpadních vod v Otrokovicích ze dne 1.5.1998, kde pronajímatelem je společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.. a nájemcem (na základě cese nájemní smlouvy ze dne 30.12.2002) společnost TOMA, a.s.
- Odběratelská smlouva na poskytování služeb spojených s odváděním odpadních a srážkových vod uzavřená dle zákona č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu mezi TOMA, a.s. IČ 18152813 a ZLÍNSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. (nyní MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.) IČ 27076288 s účinností od 1.1.2003 na dobu neurčitou.
- Odběratelská smlouva na poskytování služeb spojených s odváděním odpadních a srážkových vod uzavřená dle zákona č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu mezi TOMA, a.s. IČ 18152813 a BARUM CONTINENTAL, spol. s r.o. IČ 45788235 s účinností od 1.1.2005 na dobu neurčitou.
- Smlouva o revolvingovém úvěru reg. č. 759 06 2606 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a MONETA Money Bank, a.s. dne 1.12.2006, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků pro opakované čerpání ve výši 60 mil. Kč.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 1.12.2006, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o revolvingovém úvěru reg. Č. 759 06 2606 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 6833 pro k.ú. a obec Zlín.
- Smlouva o úvěru č. 0308/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 5.9.2008, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou kontokorentního úvěru do výše úvěrového limitu 25 mil. Kč.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 21.12.2009, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o revolvingovém úvěru reg. Č. 759 06 2606 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1047/10/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 2.8.2010, jejímž předmětem

je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 0308/08/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 614 pro k.ú. a obec Zlín.

- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1046/10/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 2.8.2010, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 0308/08/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Pojistná smlouva č. 2734308463 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako pojistníkem a společností UNIQA pojišťovna, a.s. jako pojišťovnou dne 29.10.2010 o komplexním pojištění fotovoltaické elektrárny.
- Odběratelská smlouva o distribuci elektřiny zákazníkovi s měřením typu A nebo B č. 95507080926 uzavřená dne 28.8.2015 mezi E.ON Distribuce, a.s. , IČ 28085400 a TOMA, a.s. IČ 18152813 na dobu neurčitou.
- Smlouva o pachtu tepelných rozvodů č. TOT OS 11500124 uzavřená dne 29.9.2015 mezi TOMA, a.s. jako propachtovatelem a Teplárna Otrokovice a.s. jako pachtýřem, jejímž předmětem je užívání a požívání teplovodní sítě k distribuci a dodávkám tepelné energie propachtovateli a třetím osobám v areálu TOMA Otrokovice. Smlouva je uzavřena dobu určitou do 1.10.2020.
- Smlouva o poskytování servisních služeb uzavřená dne 29.9.2015 mezi TOMA, a.s. jako poskytovatelem na straně jedné a Teplárna Otrokovice a.s. jako objednatelem na straně druhé, jejíž předmětem je poskytování technických služeb souvisejících se zajištěním provozu teplovodní sítě.
- Pojistná smlouva č. 706-56566-14 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako pojistníkem a společností Česká pojišťovna a.s. jako pojišťovnou dne 17.12.2010 s účinností od 1.1.2011 (revize původní smlouvy z 25.1.2008) o pojištění majetku podnikatelů (pojištění živelní).
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/01/CINV/01/49240901 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 22.8.2011, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 313093/01/2010 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o úvěru č. NDP/01/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 26.12.2011, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 20 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/02/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 28.12.2011, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. NDP/01/CINV/01/18152813 zástavním právem k některým nemovitostem (bytům a nebytovému prostoru) zapsaným na LV č. 11736 a 11756 pro k.ú. a obec Hulín (*úvěr je rovněž zajištěn zástavním právem k pohledávkám z pronájmu pronajímaných bytů a nebytového prostoru*)
- Smlouva o půjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností MA Investment s.r.o. dne 15.6.2009. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k realizaci developerského projektu (*neuhrazená jistina k 31.12.2019 byla 17 mil.Kč*)
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností TOMA rezidenční Kroměříž s.r.o. dne 2.6.2009. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných

k realizaci developerského projektu (*neuhrazená jistina k 31.12.2019 byla 10,6 mil.Kč*)

- Smlouva o úvěru č. NDP/01/CINV/02/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 4.10.2012, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 30 mil. Kč
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 6.12.2012, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru reg. č. 759 06 2606 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností ČOV Senica s.r.o. dne 26.10.2011. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k dokončení modernizace ČOV a Smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností ČOV Senica s.r.o. dne 8.7.2014. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných ke koupi zařízení ČOV Kúty. (*celková neuhrazená jistina z obou smluv k 31.12.2019 byla 1.596 tis.Eur*)
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/07/CINV/05/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 8.11.2013, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. NDP/01/CINV/02/18152813 zástavním právem k nemovitostem (pozemek a budova) zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice (*úvěr je rovněž zajištěn zástavním právem k pohledávkám z pronájmu*)
- Smlouva o úvěru č. 2269/14/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 31.10.2014, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 38 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k pohledávkám č. 2272/14/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 31.10.2014, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smluv o úvěru č.0308/08/00240, č.0309/08/00240, č. 0311/08/00240 a 2269/14/00240 zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku zástavce.
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností TOMA úverová a leasingová, a.s. dne 28.4.2014. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků pro provozní financování (*neuhrazená jistina k 31.12.2019 byla 619 tis.Eur*)
- Dohoda o úhradě závazku uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. dne 4.5. 2015. Předmětem je o úhradě závazku ve výši 100 mil.Kč plynoucího z prodeje akcií v souvislosti se snížením ZK dceřiné společnosti. (*neuhrazená jistina k 31.12.2019 byla 5.193 tis. Kč*)
- Smlouva o úvěru č. 2321/15/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 23.11.2015, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 45 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 2337/15/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 23.11.2015, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 2321/15/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.

- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 2336/15/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 23.11.2015, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 2321/15/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 636 pro k.ú. Zlín.
- Smlouva o úvěru č. NDP/0001/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 30.11.2015, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 20 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/0004/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 7.3.2016, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. NDP/0001/CINV/01/18152813 zástavním právem k nemovitostem (pozemek a budova) zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o investičním úvěru reg. č. 087 16 001592 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a MONETA Money Bank, a.s. dne 19.7.2016, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků k refinancování nákupu 100% akcií společnosti ROLLEON a.s. ve výši 96 mil. Kč.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 19.7.2016, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru reg. č. 087 16 001592 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 6833 pro k.ú. a obec Zlín.
- Smlouva o úvěru č. 0442/17/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 16.3.2017, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 1,85 mil. Eur.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1940/16/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 16.3.2017, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 1934/16/00240 (úvěrová linka – čerpaný úvěr 0442/17/00240) zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 636 pro k.ú. Zlín.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1953/17/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 16.3.2017, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 1934/16/00240 (úvěrová linka – čerpaný úvěr 0442/17/00240) zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o úvěru č. NDP/0001/NCTÚV/01/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 31.3.2017, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 1,9 mil. EUR.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. ZN/0006/NCTÚV/01/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 31.3.2017, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. NDP/0001/NCTÚV/01/18152813 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 6833 pro k.ú. Zlín.

- Smlouva o postoupení pohledávky uzavřená mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a EA Invest spol. s r.o. jako postupitelem dne 31.3.2017. Postoupena byla pohledávka z obchodního úvěru za společností TOMA úverová a leasingová, a.s.. *(neuhrazená jistina k 31.12.2019 byla 728 tis. Eur)*
- Smlouva o úvěru uzavřená dne 27.6.2018 mezi TOMA, a.s. jako úvěrujícím a společností G1 Krailling Real Estate GmbH jako úvěrovaným. *(neuhrazená jistina k 31.12.2019 byla 6.620 tis.Eur).*
- Společnost TOMA, a.s. jako úvěrující má se společností G1 Krailling Real Estate GmbH jako úvěrovaným uzavřeno 8 smluv o úvěru uzavřených v průběhu let 2017 až 2019 *(neuhrazená jistina k 31.12.2019 byla 1.870 tis.EUR)*
- Smlouva o zápůjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a dceřinou společností TOMA úverová a leasingová, a.s. jako vydlužitelem ze dne 13.12.2018. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků. *(neuhrazená jistina k 31.12.2019 byla 11.460 tis. Kč)*
- Smlouva o dílo uzavřená mezi TOMA, a.s. jako objednatelem a TEMINI Stav s.r.o. jako zhotovitelem dne 30.4.2019. Předmětem je provedení díla – stavby „Skladovací hala REMAQ5, areál TOMA Otrokovice“.
- Smlouva o dodávce elektřiny pro hladinu VN a VVN uzavřená mezi TOMA, a.s. jako zákazníkem a Amper Market, a.s. jako obchodníkem ze dne 21.8.2017.
- Smlouva o zápůjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. jako vydlužitelem a dceřinou společností ROLLEON a.s. jako zapůjčitelem ze dne 8.3.2019. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků do výše 45 mil.Kč *(neuhrazená jistina k 31.12.2019 byla 43.500 tis. Kč)*
- Smlouva o zápůjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. jako vydlužitelem a společností ENERGZET, a.s. jako zapůjčitelem ze dne 17.9.2019. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků do výše 10 mil.Kč *(neuhrazená jistina k 31.12.2019 byla 10.000 tis. Kč)*
- Smlouva o zápůjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitele a dceřinou společností TOMA GERMANY, a.s. jako vydlužitelem ze dne 6.11.2019. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků do výše 40 mil.Kč *(neuhrazená jistina k 31.12.2019 byla 30.500 tis. Kč)*
- Smlouva o úvěru č. SU/0001/NCINV/02/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 25.1.2019, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 1,34 mil. EUR na refinancování výstavby supermarketu Billa.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. ZN/0001/NCINV/02/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 13.8.2019, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. SU/0001/NCINV/02/18152813 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. Otrokovice.
- Smlouva o úvěru č. SU/0001/NCINV/03/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 13.8.2019, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 1,3 mil. EUR na výstavby provozní haly k pronájmu.
- Smlouvy o převodu akcií ze dne 11.12.2019 kdy společnost TOMA, a.s. koupila od fyzických osob 62,5% akcií společnosti Europack a.s. (IČO 31102611) se sídlem Velkoblahovská 680, Dunajská Streda 929 01, Slovenská republika.

Společnost je držitelem těchto licencí:

Název licence	číslo	platnost do
Obchod s elektřinou	141432730	6. 6. 2024
Distribuce elektřiny	120102842	23. 2. 2027
Výroba elektřiny	111017411	4. 11. 2035
Rozvod tepelné energie	320102845	26. 2. 2027
Distribuce plynu	220102841	2. 3. 2027

Činnost společnosti není závislá na patentech, licencích, průmyslových, obchodních nebo finančních smlouvách nebo výrobních postupech, které by měly zásadní význam pro její podnikatelskou činnost nebo ziskovost, vyjma výše uvedených smluv. Uvedené licence jsou podstatné pro energetickou oblast podnikání společnosti.

Vyjma výše uvedených smluv, smluv uvedených ve zprávě o vztazích a významných smluv dceřiných podniků, zmíněných v konsolidované výroční zprávě, nejsou emitentu známy žádné další významné smlouvy, ve kterých je emitent nebo člen skupiny smluvní stranou. Emitentu také nejsou známy žádné další smlouvy mimo běžné podnikání, které by uzavřel kterýkoliv člen „skupiny“ (viz. informace o skupině jsou uvedeny v konsolidační výroční zprávě za rok 2019, která je součástí této výroční zprávy) a které by obsahovaly jakékoliv ustanovení, podle kterého by měl kterýkoliv člen skupiny jakýkoliv závazek nebo nárok, které by byli ke konci účetního období pro skupinu podstatné.

Informace o státních, soudních nebo rozhodčích řízeních, která mohou nebo mohla v nedávné minulosti mít významný vliv na finanční situaci nebo ziskovost emitenta nebo jeho skupiny

Popis soudních sporů je uveden v příloze individuální účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky.

TOMA, a.s. ani její dceřiné společnosti nebyly v uplynulém účetním období ani v současné době účastníkem dalších správních, soudních nebo rozhodčích řízení, která by měla nebo mohla mít významný vliv na její finanční situaci, ziskovost emitenta nebo jeho skupiny.

Investiční činnost emitenta

Číselné údaje o hlavních investicích uskutečněných v uplynulých třech letech včetně investic do nemovitostí a finančních investic (v souladu s metodikou IAS / IFRS):

Typ investice (v tis.Kč)	2019	2018	2017
Pozemky	323	1 359	937
Budovy	46 459	21 530	29 991
Zařízení	20 770	2 857	9 521
Nedokončené investice (k 31.12.)	46 881	45 755	17 930
Nehmotná aktiva	505	181	51
Nedokončené nehmotné investice (k 31.12.)	129	634	353
Finanční investice *	135 870	196 796	54 995

* v roce 2017 pořízení 45% akciového podílu (4.995 tis.Kč) a následné navýšení ZK společnosti TOMA RECYCLING, a.s. o 50 mil.Kč, v roce 2018 poskytnutí 4 dlouhodobých úvěrů v EUR přidruženému podniku G1 Krailling Real Estate GmbH v EUR (přičemž částku 170.300 tis.Kč tvoří úvěr, jež nahradil

pohledávku z postoupení vzniklou roce 2017), v roce 2019 došlo ke koupi 62,5% akciového podílu se společností EUROPACK akciová společnost (117.178 tis.Kč), příplatku do VK mimo ZK u spol. AUTOMEDIA s.r.o. (10.458 tis.Kč), poskytnutí 2 dlouhodobých úvěrů v EUR přidruženému podniku G1 Krailling Real Estate GmbH v EUR (8.234 tis.Kč)

Vyjma finančních investic do společností sídlících ve Slovenské republice a ve Spolkové republice Německo byly všechny výše uvedené investice realizovány v České republice.

Informace o developerských projektech

U developerských projektů realizovaných prostřednictvím dceřiných společností jež byly dokončeny nebo jejich realizace zastavena v minulých letech lze nalézt detailní informace v minulých výročních zprávách. Vzhledem k tomu, že se v posledních letech situace u těchto projektů podstatně nemění, jsou zde uvedeny jen stručné informace k aktuální situaci:

- Výstavba bytů Prostějově „Rezidence Florián“ – zbývají k prodeji 3 nebytové prostory,
- Rezidence Čápka, Kroměříž (dceřiná spol. TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.) - aktuálně probíhají práce na změně projektu a celý projekt je nabízen k prodeji developerům.
- Bytový dům „Sladovny“ v Kroměříži (dceřiná spol. MA Investment, s.r.o. - v současné době zbývají k prodeji 2 skladovací prostory a 4 venkovní parkovací stání.
- Rezidence Floriánka v Prostějově (dceřiná spol. MA Investment, s.r.o.) - k podmíněnému prodeji projektu nedošlo, projekt je nabízen dalším investorům

Informace o investičních akcích

Supermarket v Otrokovicích

- tuzemská investice
- investiční náklady: 34.477 tis.Kč
- způsob financování: investiční úvěr
- termín zahájení stavby: květen 2018
- termín dokončení stavby: březen 2019
- investice do nemovitosti
- v roce 2019 proinvestováno: 12.692 tis. Kč
- míra dokončení projektu: 100 %

Výstavba supermarketu byla zahájena v červenci 2018 a byla dokončena v březnu 2019. Nemovitost je od dubna 2019 dlouhodobě pronajata provozovateli nadnárodní sítě supermarketů – Billa.

Stavba provozní haly k pronájmu V

- tuzemská investice
- investiční náklady: 35.584 tis. Kč
- způsob financování: investiční úvěr

- termín zahájení: II. čtvrtletí 2019
- termín dokončení: I. čtvrtletí 2020
- investice do staveb
- v roce 2019 proinvestováno: 29.124 tis.Kč
- míra dokončení: 100%

Společnost TOMA, a.s. se po jednáních s nájemcem rozhodla pro stavbu další provozní haly (rozšíření) ve svém areálu. První hala byla úspěšně realizována v létě 2009, její první přístavba v roce 2011, třetí část v roce 2013 a čtvrtá v roce 2015. Nájemce bude užívat i další provozní část ke zpracování plastů. Celý projekt byl dokončen v prvním čtvrtletí roku 2020. Nájemní smlouva byla uzavřena po kolaudaci od února 2020.

Všechny projekty jsou pečlivě ekonomicky vyhodnoceny tak, aby přinášely zisk a směřovaly ke zvyšování hodnoty podniku a svěřeného akcionářského majetku. Podrobnější a aktuální informace lze průběžně nalézt na internetových stránkách společnosti.

Údaje o hlavních budoucích a potenciálních investicích

V současné době není plánován ani připravován další významný projekt spočívající v investici do staveb nebo technologií. Vedení společnosti se v současnosti zaměřuje a vyhledává a jedná o vhodných akvizičních příležitostech zejména v oblasti energetiky a odpadového hospodářství.

Zaměstnanci

Průměrný počet zaměstnanců dle hlavních činností (segmentů) v posledních třech letech:

Segmenty	2019	2018	2017
Pronájem majetku	15	15	17
Finanční činnost (leasing)	1	1	1
Čištění odpadních vod	31	34	36
Prodej energií	38	38	40
Developerská činnost	0	0	1
Ostatní činnosti	20	22	23
CELKEM	105	110	118

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Žádné výzkumné projekty neprobíhají

Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztazích

IPPC

Ze zákona (č.76/2002 Sb. Zákon o integrované prevenci) musí mít integrované povolení tímto zákonem specifikovaní provozovatelé (znečišťovatelé). Toto

integrované povolení k provozu (IPPC) se týká areálu ČOV (čistírna odpadních vod) Otrokovice, z důvodu provozování střediska likvidace kapalných odpadů. Nahrazuje veškerá dílčí povolení k provozu jednotlivých zařízení v celém areálu ČOV, tj. např. povolení k vypouštění odpadních vod do Moravy, vypouštění emisních látek do ovzduší (kogenerační jednotky), vypouštění předčištěných vod z likvidace kapalných odpadů. V neposlední řadě se v rámci integrovaného povolení žádá o schválení jednotlivých provozních řádů a předpisů v oblasti ochrany zdraví a bezpečnosti při práci v areálu ČOV. Samotné integrované povolení nahradí veškerá dosud platná rozhodnutí, vyjádření a souhlasy vyžadovaná pro dosavadní provoz středisek v areálu ČOV. Integrované povolení k provozu (IPPC) bylo vydáno 16.04. 2007 a je stále v platnosti. V roce 2011 došlo k rozšíření IPPC o provoz zpracování biologicky rozložitelných odpadů, provoz parního kotle, povolení ke zprovoznění čtvrté kogenerační jednotky. Dne 7.3.2013 došlo k nabytí právní moci další podstatné změny integrovaného povolení v souvislosti se záměrem instalovat 5. KGJ a sušárnu kalů. V prosinci 2014 byl povolen trvalý provoz 5. KGJ. Další změnu povolení vyžadovala taktéž III. etapa modernizace ČOV (rekonstrukce mechanického předčištění, která byla dokončena v říjnu 2014. Další změnou bylo nové povolení k vypouštění odpadních vod udělené v prosinci 2014. Zatím poslední změnou bylo v prosinci 2016 ukončení provozu BRO a změna (zpřísnění) limitů na vypouštění vyčištěných odpadních vod z ČOV. V roce 2018 bylo vydáno rozhodnutí o změně Integrovaného povolení (IP) s tím, že stávající IP přejde na dceřinou společnost TOMA odpady, s.r.o. a ČOV si zažádá o složková povolení z hlediska zákona o vodách a ovzduší. Důvodem je „zjednodušení“ posuzování samotné ČOV vůči orgánům státní správy a dalším kontrolním úřadům.

Kolektivní smlouva

V oblasti pracovně právních vztahů je důležité zmínit kolektivní smlouvu mezi TOMA, a.s. a Podnikovou organizací Odborového svazu pracovníků textilního, oděvního a kožedělného průmyslu Čech a Moravy ze dne 20.12.2018 Účelem této smlouvy mimo jiné je zaručit všem zaměstnancům stejná práva v oblasti odměňování, BOZP, pracovně-právní a sociální. Kolektivní smlouva je uzavřena na léta 2019 – 2022.

Podnikání společnosti nebylo od jejího vzniku přerušeno a společnost nemá provozovnu, pobočku ani žádnou jinou složku v zahraničí, vyjma uvedených dceřiných společností ve Slovenské republice a přidruženého podniku ve Spolkové republice Německo.

D. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA

TOMA, a.s. je součástí průmyslového areálu o výměře cca 98 ha. Vlastní výměra pozemků TOMA, a.s. v uvedeném areálu pak činí 407 tis m². Dále je společnost vlastníkem pozemků v přilehlém areálu „Na Chemické“, kde vlastní 301 m² zastavěných ploch a v areálu MORAVAN, kde je vlastníkem 42 tis m² ploch zastavěných a manipulačních a 3 tis m² vodní plochy

V areálech v Otrokovicích vlastní společnost 49 objektů v následujícím členění:

- 39 výrobních, skladovacích a pomocných objektů v průmyslovém areálu TOMA
- 2 administrativní objekty v průmyslovém areálu TOMA
- 2 objekty v areálu „Na Chemické“
- 6 objektů v areálu MORAVAN.

TOMA, a.s. vlastní v průmyslovém areálu cca 11 km vozovek a téměř 15 km železniční vlečky zasahující i do přilehlého areálu „Na Chemické“, dále 7.462 m tepelných kanálů a 2.500 m energo-kanálů, které jsou zčásti situovány rovněž v přilehlém areálu „Na Chemické“.

Mimo uvedené areály vlastní společnost 19,5 tis m² zastavěných ploch (především kalová pole ČOV) a 32 tis m² pozemků, přičemž se jedná hlavně o nezastavěné plochy a ostatní zeleň v různých částech města Otrokovice. Dále je vlastníkem pozemků ve strategické části Zlína – v Loukách o rozloze 7 tis m² v lokalitě, která je územním plánem určena k vybudování obchodní sítě.

Mimo areál jsou ve vlastnictví TOMA, a.s. zejména nemovitosti: polyfunkční objekt na ulici Kvítková ve Zlíně se 180 byty, polyfunkční objekt s nebytovými prostory na ulici Lorencova ve Zlíně, Prodejní pasáž ve Zlíně - Loukách, bytový dům v Hulíně, nebytové jednotky v Prostějově, objekt ve Zlatých Horách. Nebytové prostory jsou nabízeny k prodeji, pronajímány k prodejní činnosti a poskytování služeb. *(viz. také informace o pronajímaných nemovitostech, informace o investičních akcích, informace o prodeji a nákupu nemovitostí)*

Při koupi nebo výstavbě nemovitého majetku je vždy zvažováno jeho budoucí využití vzhledem ke strategickému rozvoji areálu a především scelování ploch k budoucímu využití novými vlastníky nebo nájemci.

Společnost TOMA, a.s. prodala v roce 2019 pozemky:

- pozemky vzniklé GP 5050-34/2018 o celkové výměře 1593m² byly kupní smlouvou z 25.4.2019 prodány městu Otrokovice
- Pozemky o celkové výměře 611 m² byly kupní smlouvou ze dne 28.1.2019 prodány spol. GESOS, spol. s r.o.
- Pozemky st.1425 a st.1426 kupní smlouvou ze dne 7.8.2019 prodány JHZ RECYKLING s.r.o.

Společnost TOMA, a.s. koupila v roce 2019 pozemky:

- od spol. AVEX kupní smlouvou ze dne 17.6.2019 pozemek o celkové výměře 331m²

Podstatná část nemovitého majetku společnosti (budovy cca 50%, pozemky cca 20%) je pronajímána jiným podnikatelským subjektům a nájemné tvoří významný zdroj příjmů společnosti. Část nemovitého majetku je společností využívána k zajišťování ostatních činností a menší část majetku je postupně odprodávána. Celkový objem vlastněného nemovitého majetku je vzhledem k dosahovaným tržbám vysoká a vzhledem ke stáří budov klade vysoké finanční nároky na údržbu a opravy. Vedení společnosti aktivně usiluje o maximální pronájem budov a pozemků. Mimo nezbytnou údržbu jsou investice do vlastněných budov podmíněny ekonomickou efektivností vynaložených nákladů v podobě získání dodatečných příjmů.

Popis nejvýznamnějších pronajímaných nemovitostí

Areál TOMA (k.ú. Otrokovice, LV 2598)

Administrativní objekty

- č.p. 332 – 3 podlažní objekt, zastavěná plocha 1.490 m², dvě podlaží jako kanceláře, v přízemí obchody a jídelna, obsazenost se pohybuje okolo 85 %, průměrná cena za nájem je cca 1.200,- Kč za 1 m² a rok nájmu
- č.p. 1566 – 3 podlažní objekt, zastavěná plocha 1.600 m², jedno podlaží kancelářské, jedno prodejní a přízemí je pronajímáno lékařům jako zdravotní středisko, průměrná obsazenost je 80 %, nájem cca 900,- Kč za 1 m² a rok nájmu

Skladovací a výrobní objekty

- budova 46 – přízemní skladovací hala o výměře 3.500 m² rozdělená na pronajímané části, obsazenost 100%, cena za nájem cca 450,- Kč za 1 m² a rok nájmu
- budova 45a – pětipatrová skladovací a výrobní budova o pronajímatelné ploše cca 5.000 m², pronajímané prostory od 50 do 700 m², cena za nájem cca 430,- Kč za 1 m² a rok nájmu, obsazenost cca 40 %
- budova a pozemky REMAQ I až V – pronajímáno celé pro zpracování plastů
- budova 38a,b, c – přízemní skladovací budova o výměře 6.000 m², nabyto v dražbě, neudržováno, bez zázemí, obsazenost 60%, cena za nájem cca 160,- Kč za 1 m² a rok nájmu

Kvítková 80 (k.ú. Zlín, LV 6833)

Polyfunkční objekt na ulici Kvítková ve Zlíně se 180 byty (zastavěná plocha 894 m²), spolu s nebytovými prostory o výměře 1199 m². Část polyfunkčního objektu je pronajímána jako obchodní prostory o výměře 1000 m² s dlouhodobými pronájmy, nájemné se pohybuje okolo 3.000,- Kč za 1 m² a rok nájmu. Obsazenost těchto prostor je trvale 95%. Většinu objektu tvoří bytové jednotky (180 bytů, z toho 160 garsoniér o výměře 26 m² a 20 dvoupokojových bytů o výměře 54,70 m²). Obsazenost bytových jednotek je 90 %. Průměrný nájem v bytech po ukončení regulace nájemného je 4.000,- Kč měsíčně.

Eduarda Světlíka 1350 (k.ú. Hulín, LV 11736)

Třípodlažní bytový dům v Hulíně s 39 byty a jedním nebytovým prostorem o zastavěné ploše 1.223 m². TOMA, a.s. je členem SVJ a vlastní a pronajímá 35 bytů a 1 nebytový prostor. Obsazenost těchto prostor je téměř 100%. Průměrný nájem v bytech po ukončení regulace nájemného je 5.100,- Kč měsíčně.

Lorencova 248 (k.ú. Zlín, LV 6833)

Třípodlažní objekt na ulici Lorencova ve Zlíně o výměře 1.284 m² (zastavěná plocha 974 m²). Objekt je pronajímán celý ke komerčním účelům. Jsou zde obchodní prostory, kancelářské prostory a služby. Velikost pronajímaných prostor je od 250 m² do 15 m², průměrná cena za pronájem je cca 1.200,- Kč za 1 m² a rok nájmu. Obsazenost je cca 97 %.

Prodejní pasáž Louky (k.ú. Louky nad Dřevnicí, LV 614)

Ve dvoupodlažním objektu Prodejní pasáže ve Zlíně – Loukách je k dispozici 2.290 m² obchodních prostor k pronájmu. Většinou jde o obchody s nábytkem, sport, spotřebním zbožím, služby apod. o výměře od 25 m² do 350 m². Doba pronájmu se pohybuje od 1 do 5 let za průměrnou cenu cca 2.000,- Kč za 1 m² a rok nájmu.

Zástavní práva k nemovitostem

(Údaje dle výpisů z katastru nemovitostí, 13. leden 2020)

Popis zástav k nemovitému majetku je uveden v příloze individuální a konsolidované účetní závěrky.

Věcná břemena k nemovitostem

(Údaje z výpisů z katastru nemovitostí, 13. leden 2020)

Společnost TOMA, a.s. má k svému nemovitému majetku následující věcná břemena (dále jen VB):

1. VB právo vedení plynové přípojky a vstupu za účelem údržby dle geometrického plánu č. 1904 (pvz 371/2000) ze dne 20.9.1999 pro společnost FORCHEM, s.r.o. (IČ 46905367) k parcele 430/30 k. ú. Otrokovice (LV 2598).
2. VB vstupu a výstupu, vjezdu a výjezdu nezbytnými mechanizmy dle geometrického plánu č. 1807 ze dne 19.7.2000 pro společnost Teplárna Otrokovice a.s. (IČ 46347089) k parcele 334/9, 334/39, 334/10, 334/16 k. ú. Otrokovice (LV 2598).
3. VB chůze a jízdy za účelem provádění obsluhy, údržby, kontroly, opravy, případně odstranění energetického zařízení vybudovaného v mezích a hranicích dle geometrického plánu č. 3092-2001/2005 ze dne 7.9.2005 pro společnost Teplárna Otrokovice a.s. (IČ 46347089) k parcele 334/10 k. ú. Otrokovice (LV 2598).
4. VB břemeno zřizování a provozování vedení plynárenského zařízení dle GP č. 4617-6/2013 k p.č. 430/5 pro RWE GasNet, s.r.o. dle smlouvy ze dne 29.4.2014 v k.ú. Otrokovice (LV 2598)
5. VB zřizování a provozování vedení plynárenského zařízení a právo vstupu a vjezdu v souvislosti se zřízením, stavebními úpravami, opravami, provozováním a odstraněním plynárenského zařízení dle GPL č. 4908-573/2016 k p.č. 430/5 pro GasNet, s.r.o. dle smlouvy o zřízení věcného břemene – úplatné č.j. 7700070654-1/VS ze dne 22.6.2018 (LV 2598)

6. VB zřizování a provozování vedení plynárenského zařízení a právo vstupu a vjezdu v souvislosti se zřízením, stavebními úpravami, opravami, provozováním a odstraněním plynárenského zařízení v rozsahu dle GPL č. 4919-573/2016 k p.č. 430/5 pro GasNet, s.r.o. dle smlouvy o zřízení věcného břemene - úplatné č.j. 7700070654-1/VS ze dne 22.06.2018 (LV 2598)
7. VB břemeno chůze a jízdy dle ZPM 1351 ze dne 7.12.1995 pro Otrokovické papírny a.s. k p.č. 458/147 k.ú. Otrokovice (LV2598)
8. VB břemeno chůze a jízdy dle GP 2757-167/2003 ze dne 8.1.2004 pro SOMAT, s.r.o. k p.č. 458/147 k.ú. Otrokovice (LV2598)
9. VB břemeno chůze a jízdy dle GP 2220-611/2001 ze dne 28.8.2001 pro Kolář Alois ing. k p.č. 458/147 k.ú. Otrokovice (LV2598)
10. VB služebnosti energ. Zařízení na pozemek 458/19 podle GP 4757-494/2015 ze dne 14.10.2015 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)
11. VB služebnosti vstupu a vjezdu pro parcelu 447/58 - povinné parcely komunikace TOMA 447/1, 447/24, 447/3, 448/319, 458/2, 458/85, vklad ke dni 10.3.2016 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)
12. VB služebnosti vstupu a vjezdu pro parcelu 448/12 - povinné parcely komunikace TOMA 447/1, 447/24, 447/3, 448/319, 458/2, 458/85, vklad ke dni 10.3.2016 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)
13. změna VB z roku 1998 původně na pro pozemek 3417, nově pro pozemky 3417/1, 3417/2 (pozemek byl rozdělen) - povinný pozemek v majetku TOMA, a.s. číslo 3485,3487 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)
14. VB cesty a stezky pro pozemky 458/210, st.2648, 458/83 povinné parcely 447/24,447/3,458/2,458/85 dle smlouvy o zřízení věcného břemene z 19.1.2017, vklad 23.1.2017 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)
15. VB chůze a jízdy pro RH Vending, s.r.o., vše k nemovitostem čp. 1849 (Centrum obchodu a služeb) , čtyři zápisy věcných břemen k jednotlivým jednotkám povinné parcely 447/30, 447/53, dle smlouvy kupní ze dne 28.6.2017, vklad ke dni 3.7.2017 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)
16. VB spočívající v povinnosti strpět vybudování a provozování stezky pro cyklisty a strpět přístup oprávněného – město Otrokovice, povinný pozemek p.č. 438/1, dle smlouvy o zřízení věcného břemene- bezúplatné z 4.1.2018 a GP č. 4151-176/2011, vklad ke dni 23.1.2018,k.ú. Otrokovice (LV2598)
17. VB chůze a jízdy - služebnost pro GESOS, spol. s r.o., oprávněný pozemek p.č. st. 2517, povinný pozemek p.č. 4784, dle smlouvy kupní a smlouvy o zřízení věcného břemene – bezúplatné ze dne 22.6.2018, vklad ke dni 14.9.2018, k.ú. Otrokovice (LV2598)
18. VB chůze a jízdy - rozšíření VB - povinný pozemek parc. č. 3554/10 dle kupní smlouvy ze dne 4.5.2018 (prodávající DEZA, a.s.), oprávněné pozemky parc. č. 3424/1, p.č. 3424/2, p.č. 3424/3, parc. č. st. 1108, st. 765, p.č. 3416, p.č. 3417/1, p.č. 3417/2, parc. č. st. 770, p.č. 3411/1, p.č. 3411/2, p.č. 3500, parc. č. st. 3183, p.č. st. 3304, p.č. 3461, p. č. 3447/1, 3447/2, par.č. st. 766, p.č. 3441.Vklad ke dni 5.6.2018, k.ú. Otrokovice (LV2598)
19. VB pro TOMA, a.s. spočívající v právu umístění, provozování, správy, údržby a opravy inženýrských sítí dle GP 5121-159/2019 k pozemkům st.2517 a 435/26, 435/57 vklad ke dni 8.8.2019.

Budova č. p. 419 Prodejní pasáž je postavena na pozemcích, které patří společnosti Jednota, spotřební družstvo ve Zlíně. Na základě této skutečnosti byla mezi společnostmi TOMA, a.s. jako oprávněný a Jednota, spotřební družstvo ve Zlíně jako povinný dne 20.9.2007 (právní účinky vkladu 17.10.2007) uzavřena smlouva o zřízení

věcného břemene k parcele 670/35 a St. 729, k. ú. Louky nad Dřevnicí (LV 636) následující věcná břemena na dobu 20 let:

1. VB užívání za účelem jímání vody v rozsahu dle geom. plánu č.811-35/2007 část C (stavba č. p. 419 a parcela 670/35)
2. VB chůze a jízdy (stavba č. p. 419 a parcela 670/35)
3. VB umístění trafostanice v rozsahu dle geom. plánu č.811-35/2007 část E (stavba č. p. 419 a parcela 670/35)
4. VB užívání a stavby v rozsahu dle geom. plánu č.811-35/2007 část A (stavba č. p. 419 a parcela St. 729)
5. VB užívání a stavby v rozsahu dle geom. plánu č.811-35/2007 část B (stavba č. p. 419 a parcela St. 729)
6. VB užívání v rozsahu dle geom. plánu č.811-35/2007 část D (stavba č. p. 419 a parcela 670/35)
7. VB užívání v rozsahu dle geom. plánu č.811-35/2007 část D (stavba č. p. 419 a parcela St. 729)

Na pozemcích určených k budoucí výstavbě v k.ú. Louky nad Dřevnicí byla uzavřena smlouva o zřízení věcného břemene ke zřizování a provozování distribuční soustavy s E.ON Distribuce, a.s. jako oprávněným úplatně na tyto pozemky dle geom. plánu č. 983-074_10/2010 pro pozemky: p.č. 670/47, 670/178, 670/36, 670/57, vše k.ú. Louky nad Dřevnicí. V roce 2017 byla zapsána služebnost umístění distribuční soustavy pro E.ON Distribuce ,a.s., povinný pozemek 670/57 dle smlouvy o zřízení věcného břemene z 24.2.2017, vklad 15.3.2017

V roce 2009 společnost TOMA, a.s. odkoupila části pozemků v k. ú. Otrokovice (LV 2598) pod mostním křídlem za účelem převodu silničního mostu na Kraj Zlín a tyto parcely č. 3485 a č. 3487 jsou zatíženy těmito věcnými břemeny:

1. VB chůze a jízdy ze dne 8.3.2001 pro p. č. 3447 k tíži pozemků p.č. 3485 a 3487 došlo ke změně oprávněných pozemků, a to z důvodu zániku p.č. 3447 a vzniku dvou nových parcel č. 3447/1 a 3447/2
2. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. St. 765 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
3. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. St. 1108 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
4. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. 3416 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
5. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. 3417/1 a 3417/2 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
6. VB chůze a jízdy ze dne 3.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 6.10.1997) pro p. 3411 na základě smlouvy o VB V3 7105/1997
7. VB chůze a jízdy ze dne 3.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 6.10.1997) pro p. St. 770 na základě smlouvy o VB V3 7105/1997
8. VB chůze a jízdy ze dne 3.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 6.10.1997) pro p. 3500 na základě smlouvy o VB V3 7105/1997
9. VB cesty, příchodu a odchodu, příjezdu a odjezdu dopravními a mechanizačními prostředky v potřebném rozsahu ze dne 4.11.1999 (právní účinky kladu ke dni 17.1.2000) pro Křištof Milan Ing., Školní 1271, 765 02 Otrokovice, RČ: 710424/4158 na základě smlouvy o VB V3 346/2000

10. VB cesty a dále dle smlouvy ze dne 4.11.2000 (právní účinky vkladu ke dni 17.1.2000) pro SG spol. s r.o., Náměstí Míru 65, 760 01 Zlín, IČ: 25301101 na základě smlouvy o VB V3 347/2000
11. VB cesty, příchodu a odchodu, příjezdu a odjezdu dopravními a mechanizačními prostředky v potřebném rozsahu ze dne 23.6.2000 (právní účinky vkladu ke dni 26.6.2000) pro SOKOLA s.r.o., Masarykovo náměstí 65, 763 61 Napajedla, IČ: 25519972 na základě smlouvy o VB V3 4601/2000
12. VB cesty ze dne 18.5.2001 (právní účinky vkladu ke dni 31.5.2001) pro p. 3461 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné
13. VB cesty ze dne 18.5.2001 (právní účinky vkladu ke dni 31.5.2001) pro p. 3183 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné
14. VB cesty ze dne 18.5.2001 (právní účinky vkladu ke dni 31.5.2001) pro p. 3304 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné
15. VB služebnost průchodu a průjezdu ze dne 21.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 27.11.1997) pro WICTOR ZLÍN, s.r.o., tř. T. Bati, budova 103, 765 02 Otrokovice, IČ: 25344811 na základě smlouvy o VB V3 8329/1997
16. VB cesty v rozsahu dle smlouvy ze dne 13.4.2000 (právní účinky vkladu ke dni 24.7.2000) pro p. 3424/1 na základě smlouvy o VB V3 5300/2000
17. VB cesty v rozsahu dle smlouvy ze dne 13.4.2000 (právní účinky vkladu ke dni 24.7.2000) pro p. 3424/2 na základě smlouvy o VB V3 5300/2000
18. VB cesty v rozsahu dle smlouvy ze dne 13.4.2000 (právní účinky vkladu ke dni 24.7.2000) pro p. 3424/3 na základě smlouvy o VB V3 5300/2000

V roce 2009 společnost TOMA, a.s. dokončila výstavbu Centra obchodu a služeb v k.ú. Otrokovice za účelem prodeje nebytových prostor jednotlivým majitelům. Pozemky v okolí stavby vlastní společnost TOMA, a.s., proto byla zřízena VB chůze a jízdy pro jednotlivé majitele nebytových prostor na pozemcích 447/30 a 447/53:

1. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1845/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
2. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1845/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
3. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1846/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
4. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1846/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
5. VB chůze a jízdy pro jednotku 1845/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
6. VB chůze a jízdy pro jednotku 1845/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
7. VB chůze a jízdy pro jednotku 1846/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
8. VB chůze a jízdy pro jednotku 1846/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
9. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1852/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).

10. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1852/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
11. VB chůze a jízdy pro jednotku 1852/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
12. VB chůze a jízdy pro jednotku 1852/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
13. VB chůze a jízdy pro jednotku 1848/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).
14. VB chůze a jízdy pro jednotku 1848/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).
15. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1848/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).
16. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1848/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).
17. VB služebnost chůze a jízdy na pozemek 447/53 a 447/30 pro jednotky 1850/1, 1851/1, 1850/2, 1851/2 ze dne 19.1.2015 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)
18. VB chůze a jízdy vše k nemovitostem čp. 1849, čtyři zápisy věcných břemen k jednotlivým jednotkám povinné parcely 447/30, 447/53, dle smlouvy kupní ze dne 28.6.2017, vklad ke dni 3.7.2017 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)

Na pozemcích v průmyslovém areálu MORAVAN bylo ke dni 23.12.2011 zřízeno věcné břemeno užívání k průchodu a průjezdu osobními i nákladními automobily a letadly bez omezení tonáže v kteroukoliv denní i noční dobu, včetně jejich spočinutí. Jedná se o věcné břemeno na komunikace areálu pro parcely: p.č. 3097/13, 3097/6, 3093, 3097/9, 3095/3, 3097/7, 3115/37 dále pro st.p.č. 1395, 1425, 1426, 1430, 2004 a dále pro stavby na bez čp/če na parc. st. 1395, 1430, 2004, 1426, 1425. Podrobnosti viz LV č. 2598, k.ú. Otrokovice, odst. B1 - jiná práva.

V roce 2017 zakoupila TOMA, a.s, pozemek v k.ú. Zlaté Hory v Jeseníkách 1028/14 vedený na LV 1775. Zároveň evidujeme na tomto LV 1775 zápisy:

1. Věcné břemeno užívání vodovodu a kanalizace a vstupu a vjezdu pro Město Zlaté Hory ze smlouvy ze dne 15.12.2018, vklad 20.1.2010.
2. Věcné břemeno užívání plynového vedení a vstupu a vjezdu pro GasNet, s.r.o. ze smlouvy ze dne 2.8.2001, vklad 28.8.2001
3. Věcné břemeno provozování vedení pro ČEZ Distribuce, a.s. ze smlouvy ze dne 4.1.2012, vklad proveden 7.3.2012.

Předkupní práva k nemovitostem

(Údaje z výpisů z katastru nemovitostí, 13. leden 2020)

- Na základě smlouvy o zřízení věcného předkupního práva ze dne 22.05.2009 (účinky vkladu ke dni 8.7.2009) vzniklo předkupní právo ke čtyřem nemovitostem, stavbě s č.p. 1729 na st. parcele 3383, parcele 435/36, 435/38 a st. p. č. 3460/1 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) pro stávajícího nájemce nemovitostí - společnost zabývající se recyklací plastů
- Na základě smlouvy o zřízení věcného předkupního práva ze dne 24.8.2012 (účinky vkladu ke dni 19.9.2012) vzniklo předkupní právo ke dvěma nemovitostem, parcele

435/40 a St. 3460/2 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) pro stávajícího nájemce nemovitostí - společnost zabývající se recyklací plastů.

Charakteristika strojů, zařízení a ostatního movitého majetku

Společnost TOMA, a.s. má vysoce diverzifikovaný předmět své činnosti. V souvislosti s tím má také diverzifikovaný movitý majetek. Stroje, zařízení a další movitý majetek podniku slouží k zajišťování jeho činností, mezi které patří nákup, výroba a rozvod energetických a jiných médií (voda, filtrovaná voda, pára, stlačený vzduch, elektrická energie, zemní plyn), odvádění a čištění odpadních vod, pronájem a správa nemovitostí, finanční služby, drážní doprava (provoz vlečky pronajat jinému subjektu do ledna 2019) a služby akreditované laboratoře. Část movitého majetku (technologie čistírny odpadních vod) je zastavena formou notářského zápisu za investiční úvěry ve prospěch financující banky (ČSOB, a.s.). Movitý majetek slouží k zajišťování hlavních činností společnosti a nevykazuje žádné neobvyklé nebo jinak významné skutečnosti a charakteristiky, které by měly zásadní význam pro posouzení ekonomické situace emitenta a hodnoty jeho akcií. Další informace o majetku podniku jsou uvedeny v jiných částech této výroční zprávy, v příloze účetní závěrky společnosti za rok 2019 a zprávě představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

Majetek pronajatý formou finančního leasingu

Společnost od poloviny 90. let poskytuje finanční leasing. Tato činnost byla v minulosti zvolena jako vhodná forma investování a zhodnocování volných peněžních prostředků společnosti. V posledních letech zájem o tuto formu financování zásadně opadl a společnost aktuálně tuto formu financování poskytuje zcela minimálně. Společnost namísto finančního leasingu poskytuje obchodní úvěry bonitním klientům, které jsou zastaveny nemovitostmi a zaručeny směnkami. Dále společnost poskytuje financování dceřiným společností.

Problémy z oblasti životního prostředí, jež mohou ovlivnit využití hmotného majetku

V průmyslovém areálu společnosti byla v minulých dobách (30-80 léta. 20 století) realizována ve značném rozsahu koželužská výroba (Baťovy závody, posléze Svít n.p.). Při koželužském technologickém procesu se používala řada nebezpečných a jedovatých chemikálií. V průběhu let tak došlo na některých místech ke kontaminaci budov a půdy těmito látkami. Na konci 90. let (po povodních 1997) profinancoval Fond národního majetku rozsáhlou sanaci nemovitostí v areálu a odstranil tak tyto staré ekologické zátěže.

V průmyslovém areálu a v širším okolí byla a stále je realizována řada geologicko-průzkumných akcí. V r. 2012 bylo provedeno několik kontrolních půdních vrtů. Vrtů byly geologicky zdokumentovány a byly odebrány vzorky zeminy a podzemní vody pro analýzu prioritních kontaminantů. Žádný ze sledovaných parametrů nepřekročil hodnoty identifikátoru znečištění zemin pro průmyslová území. V současné době nebyly prokázány negativní vlivy na vodní zdroje a ekosystémy. V roce 2016 bylo ukončeno tříleté monitorování podzemních vod, které bylo prováděno na základě rozhodnutí ČIŽP (ze dne 17.12.2013).

Emitentovi nejsou známy další problémy z oblasti životního prostředí, které by mohly ovlivnit využití hmotných dlouhodobých aktiv ze strany emitenta.

Regulační prostředí

Společnost TOMA, a.s. podniká také v regulačním prostředí, které může významně ovlivnit její podnikatelskou činnost. Jedná se o výnosy z oblasti energetiky a čištění odpadních vod.

TOMA, a.s. je licencovaným podnikatelem v energetice dle zákona 458/2000 Sb. v aktuálním znění a prováděcích vyhlášek. Společnost je příjemcem bonusů za výrobu el. energie. Jedná se o zákonem podporovanou výrobu elektrické energie z obnovitelných zdrojů (kogenerační výroba elektřiny a tepla z kalových plynů – příspěvek KVET, fotovoltaická výroba elektrické energie ze slunečního záření – ZELENÝ BONUS)

Společnost realizuje distribuci el. energie v lokálních distribučních soustavách, kde výnosy jsou závislé na velikosti rozdílu nákupních a prodejních regulovaných cen distribuce na různých napěťových hladinách dodávky.

Velikost příspěvků na výrobu energie z OZE a cena distribuce na jednotlivých napěťových hladinách je každoročně vyhlašována „nezávislým regulátorem“ - Energetickým regulačním úřadem, prostřednictvím cenových rozhodnutí na následující období, zpravidla jednoho kalendářního roku.

TOMA, a.s. je licencovaným podnikatelem v oblasti vodního hospodářství dle zákona 274/2001 Sb. v aktuálním znění a prováděcích vyhlášek. Společnost má výnosy (tržby) za odvádění a čištění odpadních a srážkových vod z města Otrokovice, Zlína-Malenovic a obce Tlumačov, a to vč. průmyslových areálů. Výše cen za odvádění a čištění těchto vod (stočné) je stanovena každoročně na základě oprávněných nákladů provozovatele veřejné kanalizace a ČOV s přiměřeným ziskem.

Nejsou další vládní, hospodářské, fiskální, měnové či obecné politiky nebo faktory, které významně ovlivnily nebo by mohly ovlivnit přímo či nepřímo provoz emitenta.

Informace o bankovních úvěrech a dalších závazcích

Kontokorentní úvěr 25 mil. Kč (krátkodobý zdroj kapitálu) ČSOB

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s bankou ČSOB, a.s. smlouvu o kontokorentním úvěru ve výši maximálního úvěrového limitu 25 mil. Kč, který slouží jako finanční rezerva ke krytí případných přechodných nedostatků peněžních prostředků. Úroková sazba je stanovena jako součet referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu O/N PRIBOR a marže v pevné výši 1,60 % p.a. Úvěr je zajištěný zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku, blankosměnkou a zástavním právem k nemovitostem. Každá ze smluvních stran může smlouvu vypovědět bez udání důvodu s 3-měsíční výpovědní lhůtou. Ke dni 31.12.2019 bylo vyčerpáno 21.905 tis.Kč a k 31.3.2020 částka 21.045 tis.Kč.

Revolvingový úvěr 60 mil.Kč (krátkodobý zdroj kapitálu) MONETA

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 1.12.2006 s MONETA Money Bank, a.s., smlouvu o revolvingovém úvěru ve výši 50 mil. Kč. Dodatkem ze dne 12.4.2012 byl limit zvýšen na 60 mil.Kč. Úvěr je poskytnut na provozní financování. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,6 % p.a. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem, zástavním právem k pohledávkám z pojistného plnění a blankosměnkou. Každá ze smluvních stran může smlouvu vypovědět bez udání důvodu s 3-měsíční výpovědní lhůtou. Ke dni 31.12.2019 a ke dni 31.3.2020 bylo vyčerpáno 60 mil.Kč.

Kontokorentní úvěr 20 mil. Kč (krátkodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s bankou Raiffeisenbank a.s. smlouvu o kontokorentním úvěru ve výši maximálního úvěrového limitu 20 mil. Kč (limit navýšen dodatkem v září 2018), který slouží jako finanční rezerva ke krytí případných přechodných nedostatků peněžních prostředků. Úroková sazba je stanovena jako součet referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1,10 % p.a. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem. Ke dni 31.12.2019 bylo vyčerpáno 7.994 tis.Kč a ke dni 31.3.2020 částka 9.510 tis.Kč.

Investiční úvěr 13 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 7.1.2011 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 13 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu (přístavba k původní hale). Úvěr byl postupně čerpán, jak probíhala realizace projektu až do částky 12.985 tis.Kč, zbylá část nebyla čerpána. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden den a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1,62 % p.a. Úvěr je splácen od 30.6.2011 do 30.6.2020 v pravidelných čtvrtletních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž čtvrtletně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k budované hale, zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru ke dni 31.12.2019 byla 665 tis.Kč a k 31.3.2020 částka 313 tis.Kč.

Investiční úvěr 20 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 28.11.2011 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 20 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na refinancování výstavby bytového domu POHODA v Hulíně. Úvěr byl jednorázově čerpán v lednu 2012. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden den a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 2,30 % p.a. Úvěr je splácen od 31.3.2012 do 30.9.2021 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné čtvrtletně. V případě prodeje bytů ve vlastnictví TOMA, a.s. třetí osobě bude celá kupní cena použita k mimořádné splátce úvěru a délka splácení bude adekvátně zkrácena. Úvěr je zajištěn zástavním právem k bytům ve vlastnictví TOMA, a.s., zástavním právem k pohledávkám z pronájmu bytů a vinkulací pojistného plnění k bytům ve vlastnictví TOMA, a.s.. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2019 byla 3.652 tis.Kč a k 31.3.2020 částka 3.130 tis.Kč.

Investiční úvěr 30 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 4.10.2012 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 30 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu (přístavba k původní hale). Úvěr byl postupně vyčerpán, jak probíhala realizace projektu. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden týden a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *W PRIBOR* a marže v pevné výši 1,62 % p.a. Úvěr je splácen od 31.8.2013 do 30.6.2022 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k hale, zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2019 byla 8.411 tis.Kč a k 31.3.2020 částka 7.570 tis.Kč

Investiční úvěr 38 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) ČSOB

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 31.10.2014 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 38 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování projektů rekonstrukce a optimalizace parní tepelné sítě a pořízení technologie na využití odpadního tepla z KGJ na sušení kalů z ČOV. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,60 % p.a. Úvěr bude splácen od 30.11.2015 do 31.10.2024 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie sušárny kalů), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2019 byla 20.400 tis.Kč a k 31.3.2020 částka 19.344 tis.Kč.

Investiční úvěr 45 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) ČSOB

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 23.11.2015 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 45 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování výstavby trafostanice VVN. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 0,99 % p.a. Úvěr bude splácen od 29.2.2016 do 31.10.2023 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem a zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. K 31.3.2017 byla jistina úvěru zkonvertována na EUR kurzem 27,00CZK/EUR a úroková sazba byla změněna na 1M Euribor + 1,31% p.a. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2019 byla 826 tis.Eur a k 31.3.2020 částka 772 tis.Eur.

Investiční úvěr 20 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 30.11.2015 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 20 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu (přístavba k původní hale). Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden týden a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *W PRIBOR* a marže v pevné výši 1,20 % p.a. Úvěr bude splácen od 29.1.2016 do 30.12.2025 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k hale, zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2019 byla 11.936 tis.Kč a k 31.3.2020 částka 11.432 tis.Kč

Investiční úvěr 96 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) MONETA

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 19.7.2016 s MONETA Money Bank, a.s., smlouvu o úvěru ve výši 96 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na refinancování nákladů vynaložených v souvislosti s nákupem 100% akcií společnosti ROLLEON a.s.. Úvěr byl postupně zcela vyčerpán. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 0,90 % p.a.. Úvěr je splácen od 20.9.2016 do 20.12.2023 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s.). V lednu 2017 byla jistina úvěru zkonvertována na EUR kurzem 27,00CZK/EUR a úroková sazba byla změněna na 1M Eur Libor + 1,1% p.a. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2019 byla 1.940 tis.Eur a k 31.3.2020 částka 1.818 tis.Eur.

Investiční úvěr 1,85 mil.Eur (dlouhodobý zdroj kapitálu) ČSOB

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 16.3.2017 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 1,85 mil. Eur. Úvěr byl poskytnut na refinancování přijaté půjčky. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *1M Euribor* a marže v pevné výši 1,15 % p.a. Úvěr bude splácen od 31.7.2017 do 16.3.2022 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2019 byla 877 tis.Eur a k 31.3.2020 částka 779 tis.Eur.

Investiční úvěr 1,9 mil.Eur (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 31.3.2017 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 1,9 mil. Eur. Úvěr byl poskytnut na refinancování poskytnutého financování. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *1M Euribor* a marže v pevné výši 1,05 % p.a. Úvěr bude splácen od 30.4.2017 do 30.3.2022 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem a vinkulací pojistného plnění k zastaveným nemovitostem. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2019 byla 854 tis.Eur a k 31.3.2020 částka 759 tis.Eur.

Investiční úvěr 1,34 mil.Eur (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 25.1.2019 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 1,34 mil. Eur. Úvěr byl poskytnut na refinancování investičních nákladů na výstavbu supermarketu Billa. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *1M Euribor* a marže v pevné výši 0,98 % p.a. Úvěr bude splácen od 31.7.2019 do 30.6.2029 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem, pohledávkám a vinkulací pojistného plnění k zastaveným nemovitostem. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2019 byla 1.273 tis.Eur a k 31.3.2020 částka 1.239 tis.Eur.

Investiční úvěr 1,3 mil.Eur (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 13.8.2019 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 1,3 mil. Eur. Úvěr byl poskytnut na refinancování investičních nákladů na výstavbu provozní haly k pronájmu. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *1M Euribor* a marže v pevné výši 1,2 % p.a. Úvěr bude splácen od 30.4.2020 do 29.3.2030 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr bude zajištěný zástavním právem k nemovitostem, pohledávkám a vinkulací pojistného plnění k zastaveným nemovitostem. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2019 byla 917 tis.Eur a k 31.3.2020 částka 1.300 tis.Eur.

Zápůjčka 45 mil.Kč (krátkodobý zdroj kapitálu)

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 8.3.2019 se společností ROLLEON a.s. smlouvu o bezúročné zápůjčce v maximální výši 45 mil. Kč. Zápůjčka je splatná na výzvu věřitele a není zajištěna. Nesplacená část zápůjčky k 31.12.2019 i 31.3.2020 byla 43.500 tis.Kč.

Zápůjčka 10 mil.Kč (krátkodobý zdroj kapitálu)

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 17.9. 2019 se společností ENERGZET, a.s. smlouvu o bezúročné zápůjčce v maximální výši 10 mil. Kč. Zápůjčka je splatná na výzvu věřitele a není zajištěna. Nesplacená část zápůjčky k 31.12.2019 i 31.3.2020 byla 10.000 tis.Kč.

Zajišťovací provázanost

Popis vzájemných ručení je uveden v příloze individuální a konsolidované účetní závěrky.

Úvěry a půjčky společnost čerpala v souvislosti s realizací investičních projektů a také v souvislosti s celkovou vyšší investiční a provozní aktivitou společnosti. Všechny úvěry jsou dostatečně zajištěny a řádně spláceny podle dohodnutých splátkových kalendářů. Do budoucna nejsou očekávány žádné problémy, jež by mohly ovlivnit nebo ohrozit splácení bankovních úvěrů a finanční situaci emitenta.

Další závazky společnosti TOMA, a.s. tvoří krátkodobé závazky z běžného obchodního styku v celkové výši 42.720 tis. Kč ke dni 31.12.2019, přičemž více jak 30 dní po splatnosti z této částky bylo jen 6.490 tis.Kč. Drtivá většina závazků je ve splatnosti. Závazky které jsou více jak 30 dnů po splatnosti, jsou tvořeny fakturací od dodavatelů, a jejich úhrada je pozastavena z důvodu nedodělků, reklamace, soudního sporu nebo připravovaného zápočtu apod. Část závazků (2,9 mil.Kč) je vůči dceřiným společnostem. V celkovém zvýšení závazků z obchodního styku se rovněž projevila zaplacená záloha ve výši 10 mil.Kč na koupi nemovitosti ve Zlíně. Tyto závazky nejsou nijak zajištěny.

Společnost TOMA, a.s. byla a je schopná řádně a včas dostát svým závazkům. Pakliže existují závazky po splatnosti je to z jiných důvodů než, že by to značilo problémy se solventností. Většinou se jedná o zdržení úhrad z důvodu zápočtu nebo nesplnění závazku ze strany dodavatele. Mimo běžný obchodní styk a uvedených úvěrů a půjček nemá společnost žádné podstatné závazky, které by mohly ovlivnit její finanční situaci.

Společnost ručí podmíněně za závazek ČOV Senica, s.r.o. a za závazky z úvěru spol. TOMA RECYCLING, a.s. jinak společnost nemá žádné podmíněné závazky.

Nejpodstatnějším zdrojem kapitálu společnosti je vlastní kapitál jako dlouhodobý zdroj financování, z cizích zdrojů jsou to pak bankovní úvěry (krátkodobé i dlouhodobé). Nejsou žádná významná omezení využití zdrojů kapitálu, která by podstatně ovlivnila nebo mohla ovlivnit provoz emitenta a to i nepřímo.

Popis finanční struktury, finanční situace a peněžních toků

Společnost TOMA, a.s. není významně zadlužena. K 31.12.2019 tvoří celkové závazky cca 20,2% celkového kapitálu (z toho dlouhodobé úvěry 6,5%). Meziročně podíl závazků společnosti na celkovém kapitálu mírně vzrostl. Krátkodobé závazky společnosti meziročně vzrostly o 96,4 mil.Kč. Závazky z obchodního styku vzrostly a to jednak v důsledku probíhajících investičních akcí, fakturace realizovaných dodávek ke konci kalendářního roku (zejména výstavba provozní haly k pronájmu a také další regenerační investice) a také vlivem přijetí zálohy 10 mil.Kč na koupi nemovitosti ve Zlíně. Nárůst byl tvořen výhradně závazky ve splatnosti.

Vzrostla hodnota krátkodobých úvěrů a to v důsledku postupného čerpání obou kontokorentních úvěrů společnosti (ČSOB, Raiffeisenbank) a také plné vyčerpání revolvingového úvěru (MONETA). Dále byly přijaty krátkodobé úvěry od dceřiných společností (ROLLEON a.s. a ENERGAZET, a.s.) a také od třetích osob. Ostatní krátkodobé závazky doznaly jen minimální změny.

Dlouhodobé závazky se meziročně snížily jen mírně. Jde o důsledek skutečnosti že v uplynulém roce byly čerpány dva nové investiční úvěry od Raiffeisenbank na refinancování investičních nákladů na výstavbu supermarketu Billa a provozní haly k pronájmu. Čerpání jistin úvěrů bylo téměř na úrovni řádných splátek ostatních investičních úvěrů. Řádné splátky investičních úvěrů činily v uplynulém roce cca 60,2 mil.Kč. Investiční projekty, které jsou financovány z dlouhodobých investičních úvěrů, jsou koncipovány tak, aby cash flow z nich plynoucí bylo dostatečné na krytí všech souvisejících nákladů tak i splátek úvěrů a nedocházelo k podkapitalizování. Vedení společnosti zvolenou finanční politikou (financování investičních projektů čerpáním bankovních úvěrů) směřuje k optimální finanční struktuře, která mimo jiné i vlivem pozitivního efektu daňového štítu nákladových úroků snižuje celkové náklady na podnikový kapitál a přispívá k tvorbě ekonomické přidané hodnoty.

Mimo běžné investiční projekty společnost významně financuje také některé dceřiné společnosti a přidružený podnik a to zejména v situacích, kdy je pro tyto společnosti obtížné, zdlouhavé nebo nákladné zajistit si bankovní financování. Rizika spojená s tímto financováním jsou eliminována skutečností, že řízení těchto podniků podléhá kontrole ze strany společnosti. Jednak skutečností, že společnost ovládá více jak 50% podíl na základním kapitálu těchto společností (vyjma přidružených podniků) a také skutečností že v řídicích orgánech těchto společností jsou obvykle osoby z managementu nebo orgánů společnosti TOMA, a.s. V případě přidružených podniků pak dohodou společníků, která zásadně omezuje konání majoritních vlastníků bez souhlasu ostatních vlastníků.

Vedení podniku vynakládá veškerou odbornou péči při řízení finanční struktury zejména s ohledem na riziko růstu nákladů finanční tísně, jež se zvyšují s růstem zadlužení podniku. Prostřednictvím odpovědného plánování a řízení cash flow

společnost nemá problémy se splácením čerpaných úvěrů ani takové problémy v budoucnu neočekává. Finanční situace emitenta je stabilizovaná. Do budoucna bude vedení společnosti pokračovat v politice využívání cizího kapitálu jako levnějšího zdroje financování. Nízká hodnota některých úrokových sazeb mezibankovního trhu (EURIBOR, EURLIBOR) pozitivně ovlivňuje finanční výsledek hospodaření společnosti, protože úrokové sazby některých čerpaných úvěrů (v měně EUR) jsou na tyto pohyblivé sazby přímo vázány.

Od roku 2016 společnost poskytla významné financování v EUR a došlo tak ke vzniku významných pohledávek v EUR. S ohledem a avizovaný konec kurzových intervencí ČNB vůči kurzu CZK/EUR v roce 2017 a tedy potencionálnímu riziku kurzových ztrát při změně kurzu CZK/EUR (očekávané posilování CZK), společnost v roce 2017 sjednala s financujícími bankami čerpání 2 nových úvěrů v EUR a konverzi 2 stávajících neuhrazených jistin CZK úvěrů na EUR. Společnost tak vytvořila oproti pohledávkám v EUR závazky a tím byla kurzová rizika vzájemně z významné části eliminována. Vzhledem k vývoji kurzu CZK/EUR v průběhu roku 2019 (pokles kurzu 25,725 na 25,41) a v důsledku skutečnosti, že pohledávky v EUR převyšují závazky v EUR, dosáhla společnost celkového kurzového ztráty 3,4 mil. Kč. V průběhu roku 2019 byly čerpány 2 další investiční úvěry v EUR, což přispělo ke snížení rozdílu mezi EUR pohledávkami a závazky (snížení kurzového rizika), který by se jinak v důsledku řádných splátek úvěrů v průběhu roku 2019 zvýšil.

V roce 2019 dosáhla společnost čistého výsledku hospodaření ve výši 69.868 tis.Kč a tržeb ve výši 347 mil.Kč. Oproti minulému období vzrostly tržby ze všechny hlavních činností společnosti. Tedy jak z prodeje energií, tak ze zpracování a likvidace odpadů a také z nájmu. Produkce bioplynu z čistírenských kalů je již oproti minulým letům stabilizována a probíhala normálně. Výroba el. energie ze solárních panelů probíhala nadále bez komplikací stejně jako výroba el. energie z kogeneračních jednotek. Tržby z ostatních činností se snížily. Na konci roku 2018 byla ukončena činnost provozování železniční vlečky a tato byla v roce 2019 pronajata jinému subjektu. Jinak u ostatních činností podniku nedošlo v průběhu roku ani při srovnání s minulým obdobím k podstatným změnám

V položkách ostatních provozních výnosů došlo ve srovnání s loňským rokem k podstatnějšímu poklesu v loňském roce se kladně projevil prodej pozemků v areálu. V položkách ostatních provozních nákladů se zásadně projevil odpis pohledávek za společností Otrokovické papírny, a.s. ve výši cca 57,2 mil.Kč z důvodu skončení konkurzu společnosti. Pohledávky byly plně kryty opravnými položkami.

Podstatně se zvýšily finanční výnosy a náklady. V položkách finančních výnosů se projevila přijatá dividenda od dceřiné společnosti S.P.M.B., a.s. ve výši 20 mil.Kč. V položkách finančních výnosů a nákladů se zase projevila kurzové (důsledek přecenění pohledávka a závazků v EUR k rozvahovému dni), které zapříčinily výše zmíněnou kurzovou ztrátu. Nákladové a výnosové úroky dosáhly srovnatelných hodnot jako v předešlém roce.

Kladný dopad do hospodaření měly výnosy z přidružených podniků ve výši 1.433 tis.Kč – podíl na HV(zisk spol. AUTOMEDIA s.r.o. a Krailling Oils Development GmbH). Jedná se o účetní operace, které neznamenal příjem nebo výdej finančních prostředků, ani neměly žádný vliv na podnikatelskou činnost podniku.

Ve sledovaném období byly realizovány investice do hmotného majetku společnosti v celkovém objemu cca 69,2 mil.Kč (vč. investic k rozvahovému dni nedokončených). Z nich největší byly výstavba provozní haly k pronájmu (29,1 mil.Kč), dokončení realizace supermarketu v Otrokovicích (12,6 mil.Kč), rekonstrukce čerpací stanice MORAVA (6 mil.Kč), vybudování kioskové trafostanice (3,3 mil.Kč), pořízení výkonných ponorných čerpadel nahrazující dosavadní šneková čerpadla (2,5 mil.Kč), výměna kabelových rozvodů VN různé úseky v areálu (2 mil.Kč) a další především regenerační investice do provozovaných technologií (čištění odpadních vod, energetické rozvodné sítě).

Hlavními finančními investicemi byly pořízení 62,5% akciového podílu se společností EUROPACK akciová společnost (117.178 tis.Kč), příplatek do VK mimo ZK u spol. AUTOMEDIA s.r.o. (10.458 tis.Kč) a poskytnutí 2 dlouhodobých úvěrů v EUR přidruženému podniku G1 Krailling Real Estate GmbH v EUR (8.234 tis.Kč).

Celkové cash flow společnosti v roce 2019 vyústilo v celkové zvýšení peněžních prostředků o 6 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevil zisk a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti dosáhlo provozní cash flow před zohlednění změn pracovního kapitálu +87,7 mil.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se nejvýrazněji kladně projevilo snížení objemu pohledávek +13,9 mil.Kč. Tyto kladné toky však byly zcela kompenzovány zápornými toky zejména placené úroky a daň příjmu. Tedy po zohlednění změny závazků, zásob, pohledávek a placených úroků a daně z příjmu, pak dosáhl čistý provozní cash flow téměř stejné hodnoty a to 87,1 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pořízení dlouhodobého hmotného majetku (- 77 mil.Kč) a také investice do dlouhodobého finančního majetku - pořízení akciového podílu, příplatek do VK a poskytnuté dlouhodobé úvěry (- 135,9 mil.Kč). Kladně se projevily příjmy z dividendy od S.P.M.B. a.s. (+20 mil.Kč), prodeje dlouhodobého majetku (+3 mil.Kč), snížení ZK spol. LEHOT s.r.o. (+4,6 mil.Kč) a přijaté úroky (+ 2 mil.Kč). Celkové cash flow z investiční činnosti pak dosáhlo -183,3 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo čerpání (+164,5 mil.Kč) a splácení (-62,3 mil.Kč) úvěrů a půjček. V přehledu cash flow uplynulého roku je zřejmé, že kladné cash flow z provozní činnosti pokrylo záporné toky plynoucí z investiční činnosti ani ne z poloviny a společnost musela čerpat další úvěry a půjčky.

Co se týče vývoje finanční situace, tvorby tržeb a zisku podniku nedošlo v roce 2019 k dalším mimořádným nebo významným faktorům nebo vlivům, které by bylo nutné samostatně komentovat. Hospodaření společnosti dosáhlo zisku. Pro rok 2020 nejsou plánovány ani očekávány žádné další skutečnosti se zásadním dopadem do výše tržeb, výsledků hospodaření nebo finanční situace společnosti. Podrobnější informace jsou součástí účetní závěrky společnosti za rok 2019 a zprávy představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

Hlavní rizikové faktory ve finančním řízení společnosti

Společnost nemá definované cíle a metody řízení rizik ani stanovenou politiku pro zajištění všech hlavních plánovaných transakcí. Jednotlivá rozhodnutí ve vztahu k řízení a eliminaci podstupovaného rizika se dějí v závislosti na konkrétních situacích a základě odborného úsudku kompetentních zaměstnanců a vedení společnosti.

Informace k jednotlivým rizikovým faktorům finančního řízení jako jsou zajišťovací směnky, finanční riziko, cenové riziko, měnové riziko, úrokové riziko, úvěrové riziko a zástavní práva, podpory podnikání a riziko likvidity jsou popsány v příloze individuální účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky.

Společnost nepoužívá další investiční instrumenty nebo další obdobná aktiva a pasiva v takovém rozsahu, který by měl význam pro posouzení majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, finanční situace a výsledku hospodaření.

Obchodní podíly a další informace

Společnost TOMA, a.s. má přímé i nepřímé podíly v dalších společnostech (dceřiné společnosti a přidružené podniky). Podstatnou část majetku společnosti tvoří investice do dceřiných podniků. Jedná se o strategické (portfoliové) investice, které nejsou (vyjma společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. a TOMA Odpady, s.r.o.) podstatně propojeny s běžnou činností společnosti.

Popis dceřiných společností a přidružených podniků je uveden níže a další informace o skupině a postavení společnosti TOMA, a.s. ve skupině jsou součástí konsolidované výroční zprávy za rok 2019 a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, které jsou nedílnou součástí této výroční zprávy.

V průběhu roku došlo ke snížení základního kapitálu u společností LEPOT s.r.o. a ENERZET, s.r.o. a změně sídla u společností ROLLEON a.s. a ENERZET, s.r.o.. U společnosti AUTOMEDIA s.r.o. došlo ke změně podílu na hlasovacích právech a příplatku do VK mimo ZK (podrobnější informace jsou uvedeny v textu *konsolidované výroční zprávy za rok 2019*

V prosinci roku 2019 došlo ke koupi 62,5% akciového podílu ve společnosti EUROPACK akciová spoločnosť. Společnost TOMA, a.s. měla k 31.12.2019 tyto přímé obchodní podíly v následujících společnostech, podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti. Výše hospodářského výsledku je uvedena v souladu s IAS/IFRS (viz. *další informace v konsolidované výroční zprávě za rok 2019*).

AUTOMEDIA s. r.o. se sídlem Okružní 732/5, Lesná, 63800 Brno
IČ 48532649

- Předmět podnikání
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 4 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2019 4.486 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 1 162 tis. Kč
- Podíl na hlasovacích právech 29,05%
- Účetní hodnota podílu 32 391 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2019 1 303 tis. Kč

ČOV Senica, s.r.o. se sídlem Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská republika
IČO 46196200 (Obchodní registr okresního soudu v Trnavě, Slovenská republika)

- **Předmět podnikání**
 - čistenie kanalizačných systémov
 - podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
 - prevádzkovanie verejných kanalizácií I. kategórie
- Výše upsaného základního kapitálu 5 000 EUR
- Výše a druhy rezerv (ostatní) 385 EUR
- Výše ztráty za rok 2019 - 153 701 EUR
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 5 000 EUR tj. 100,00%
- Účetní hodnota podílu 258 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 EUR
- Výše výnosu z podílu za rok 2019 0 tis. Kč

ČOV servis s.r.o. se sídlem Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská republika
IČO 50350099 (Obchodní registr okresního soudu v Trnavě, Slovenská republika)

- **Předmět podnikání**
 - čistenie kanalizačných systémov
 - podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
 - diagnostika kanalizačných potrubí
 - prípravné práce k realizácii stavby
 - uskutočňovanie stavieb a ich zmien
 - dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Výše upsaného základního kapitálu 5 000 EUR
- Výše a druhy rezerv (ostatní) 3 569 EUR
- Výše zisku za rok 2019 2 761 EUR
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 5 000 EUR tj. 100,00%
- Účetní hodnota podílu 135 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 EUR
- Výše výnosu z podílu za rok 2019 0 tis. Kč

Energosave Leasing, a.s. se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ 02389169

- **Předmět podnikání**
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 2 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2019 45 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 1 900 tis. Kč tj. 95,00%
- Účetní hodnota podílu 1 900 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2019 0 tis. Kč

ETOMA INVEST spol. s r.o. se sídlem U Centrumu 751, Orlová-Lutyně 735 14
IČ 63469138

- Předmět podnikání
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 170 020 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2019 71 652 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 135 000 tis. Kč tj. 79,40%
- Účetní hodnota podílu 135 000 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2019 0 tis. Kč

EUROPACK akciová spoločnosť, a.s. se sídlem Veľkoblavovská 680, 929 01
Dunajská Streda Slovenská republika
 IČO 31102611 (Obchodní registr okresního soudu v Trnavě, Slovenská republika)

- Předmět podnikání
 - sprostředkovatelská a obstarávatelská činnost v súvislosti s predmetom činnosti
 - poradenská, konzultačná a expertízna činnosť v súvislosti s predmetom činnosti
 - obchodná činnosť /s tovarom, na ktorý sa vyžaduje osobitné povolenie - oprávnenie môže sa obchodovať len s týmto povolením oprávnením/
 - reklamná a propagačná činnosť
 - faktoring a forfaiting
 - sprostředkovatelská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
 - leasing priemyselného tovaru a motorových vozidiel
 - výroba obalov a obalových materiálov
 - polygrafická výroba, sadzba a konečná úprava tlačovín
 - výroba jednoduchých výrobkov z kovu
 - výroba strojov pre hospodárske odvetvia
 - oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky
 - skladovanie
 - čistiace a upratovacie služby
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
 - prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
 - prenájom hnutelných vecí
- Výše upsaného základního kapitálu 3 840 000 EUR
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2019 - 125 365 EUR
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 2 400 000 EUR tj. 62,50%
- Účetní hodnota podílu 117 178 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 EUR
- Výše výnosu z podílu za rok 2019 0 tis. Kč

Krailling Oils Development GmbH se sídlem Dr. Carl von Linde Str. 2, 82049 Pullach,
Spolková republika Německo
 číslo spol. HRB 226055

- Předmět podnikání
 - Provozovatel areálu ke skladování pohonných hmot
- Výše upsaného základního kapitálu 25 000 EUR

• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše zisku za rok 2019	520 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	6 250 EUR	tj. 25,00%
• Účetní hodnota podílu	0 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2019	130 tis. Kč	

LEPOT s.r.o. se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 02
IČ 60696958

• Předmět podnikání		
- Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej		
• Výše upsaného základního kapitálu	5 000 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše zisku za rok 2019	5 704 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	4 980 tis. Kč	tj. 99,60%
• Účetní hodnota podílu	32 610 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2019	0 tis. Kč	

MA Investment s.r.o. se sídlem tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice 765 02
IČ 27688941

• Předmět podnikání		
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování		
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona		
• Výše upsaného základního kapitálu	200 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše ztráty za rok 2019	-3 635 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	200 tis. Kč	tj. 100%
• Účetní hodnota podílu	400 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2019	0 tis. Kč	

MORAVIAKONCERT, s.r.o. se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 02
IČ 25570838

• Předmět podnikání		
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona		
• Výše upsaného základního kapitálu	100 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše ztráty za rok 2019	0 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	70 tis. Kč	tj. 70%
• Účetní hodnota podílu	70 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2019	0 tis. Kč	

PROTON, a.s. se sídlem Myslíkova 257/6, Nové Město, 120 00 Praha 2
IČ 63488388

- Předmět podnikání
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 170 020 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2019 12 948 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 135 000 tis. Kč tj. 79,40%
- Účetní hodnota podílu 135 000 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2019 0 tis. Kč

PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. se sídlem Objízdna 1576, Otrokovice 765 02
IČ 25342665

- Předmět podnikání
 - Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 239 363 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2019 844 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 214 363 tis. Kč tj. 89,56%
- Účetní hodnota podílu 60 500 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2019 0 tis. Kč

Pozn.: V hospodářském výsledku jsou zohledněny výnosy z pronájmu společnosti TOMA, a.s. ve výši 15,6 mil.Kč.

ROLLEON a.s. se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ 27867412

- Předmět podnikání
 - Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb zajišťujících řádný provoz nemovitostí, bytů a nebytových prostor
- Výše upsaného základního kapitálu 2 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2019 -214 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 2 000 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 96 650 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2019 0 tis. Kč

S.P.M.B. a.s. se sídlem Řípská 1153/20a, Slatina, 627 00 Brno
IČ 46347178

- Předmět podnikání
 - Vodoinstalatérství
 - Izolatérství
 - Zámečnictví, nástrojařství
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 243 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2019 67 804 tis. Kč

• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	243 000 tis. Kč	tj. 100%
• Účetní hodnota podílu	280 773 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2019	0 tis. Kč	

TOMA GERMANY, a.s. se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice

IČ 05548519

• Předmět podnikání		
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona:		
- zprostředkování obchodu a služeb		
- realitní činnost, správa a údržba nemovitostí		
- reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení		
- služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy		
- výroba, obchod a služby jinde nezařazené		
• Výše upsaného základního kapitálu	2 000 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše ztráty za rok 2019	-2 090 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	1 396 tis. Kč	tj. 69,80%
• Účetní hodnota podílu	1 396 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2019	0 tis. Kč	

TOMA RECYCLING a.s. se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice

IČ 04074157

• Předmět podnikání		
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona		
• Výše upsaného základního kapitálu	60 000 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv (ostatní)	200 tis. Kč	
• Výše ztráty za rok 2019	- 361 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	60 000 tis. Kč	tj. 100%
• Účetní hodnota podílu	60 495 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2019	0 tis. Kč	

TOMA úverová a leasingová, a.s. se sídlem Májová 1319, Čadca 02201, Slovenská republika

IČO 36 664 090 (Obchodní registr okresního soudu v Žilině, Slovenská republika)

• Předmět podnikání	
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti	
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti	
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti	
- administratívne a kancelárske služby v rozsahu voľnej živnosti	
- činnosť podnikateľských, finančných, organizačných a ekonomických poradcov v rozsahu voľnej živnosti	
- reklamná činnosť a marketing v rozsahu voľnej živnosti	
- poskytovanie pôžičiek a úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom v rozsahu voľnej živnosti	
- prenájom a požičiavanie hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti	

- podnikatelské poradenstvo
- sprostredkovanie obchodu
- organizovanie kurzov a školení
- finančný leasing
- zabezpečovanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností - realitná činnosť
- Výše upsaného základního kapitálu 66 400 EUR
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2019 - 61 858 EUR
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 49 800 EUR tj. 75,00%
- Účetní hodnota podílu 1 115 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 EUR
- Výše výnosu z podílu za rok 2019 0 tis. Kč

TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice 765 02
IČ 28333012

- Předmět podnikání
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 28 600 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2019 - 199 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 28 600 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 28 415 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2019 0 tis. Kč

TOMA odpady, s.r.o. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice PSČ 765 02
IČ 28306376

- Předmět podnikání
- Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti do 3, 5 tuny včetně, - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti nad 3, 5 tuny
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 200 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv (ostatní) 1 720 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2019 4 462 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 140 tis. Kč tj. 70,00%
- Účetní hodnota podílu 140 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2019 0 Kč

Společnost TOMA, a.s. má nepřímé podíly prostřednictvím společnosti **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.** ve společnosti:

Pozn.: Příslušné údaje o účetní hodnotě podílu, výši nesplaceného podílu a výši výnosu z podílu jsou uvedeny ve vztahu ke společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. a vychází z její účetní evidence. Podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti. Pokud není uvedeno jinak jsou údaje v souladu s IFRS.

LEPOT s.r.o. se sídlem tř. T. Bati 1566, Otrokovice 765 82
IČ 60696958

• Výše podílu PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.. na ZK	20 tis. Kč	tj. 0,40%
• Účetní hodnota podílu	20 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2019	0 tis. Kč	

Pozn.: Ostatní údaje o společnosti již byly uvedeny výše.

Společnost TOMA, a.s. má nepřímé podíly prostřednictvím společnosti **LEPOT s. r.o.** ve společnosti:

Pozn.: Příslušné údaje o účetní hodnotě podílu, výši nesplaceného podílu a výši výnosu z podílu jsou uvedeny ve vztahu ke společnosti LEPOT s. r.o. a vychází z její účetní evidence. Podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti. Pokud není uvedeno jinak jsou údaje v souladu s IFRS.

TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566,
Otrokovice 765 02, IČ 27728269

• Předmět podnikání		
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona		
• Výše upsaného základního kapitálu	200 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše ztráty za rok 2019	- 20 tis. Kč	
• Výše podílu LEPOT s.r.o. na ZK	200 tis. Kč	tj. 100%
• Účetní hodnota podílu	7 102 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu LEPOT s.r.o.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2019	0 tis. Kč	

Společnost TOMA, a.s. má nepřímé podíly prostřednictvím společnosti **ROLLEON a.s.** ve společnosti:

Pozn.: Příslušné údaje o účetní hodnotě podílu, výši nesplaceného podílu a výši výnosu z podílu jsou uvedeny ve vztahu ke společnosti ROLLEON a.s. a vychází z její účetní evidence. Podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti. Pokud není uvedeno jinak jsou údaje v souladu s IFRS.

ENERGZET a.s. se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ 63483823

• Předmět podnikání		
- Výroba elektřiny		
- Obchod s elektřinou		
- Distribuce elektřiny		
- Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických komunikačních zařízení		
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona		
• Výše upsaného základního kapitálu	98 000 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv (ostatní)	2 080 tis. Kč	
• Výše zisku po zdanění za rok 2019	6 692 tis. Kč	
• Výše podílu ROLLEON a.s., a.s. na ZK	98 000 tis. Kč	tj. 100%
• Účetní hodnota podílu	6 248 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu ROLLEON a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2019	0 tis. Kč	

Společnost TOMA, a.s. má nepřímé podíly prostřednictvím společnosti **TOMA GERMANY, a.s.** ve společnosti:

Pozn.: Příslušné údaje o účetní hodnotě podílu, výši nesplaceného podílu a výši výnosu z podílu jsou uvedeny ve vztahu ke společnosti TOMA GERMANY, a.s. a vychází z její účetní evidence. Podíl na

hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti. Pokud není uvedeno jinak jsou údaje v souladu s IFRS.

G1 Krailing Real Estate GmbH se sídlem Germeringer Str.1, 82152 Krailling, Landkreis Starnberg, Spolková republika Německo

číslo spol. HRB 230037

- Předmět podnikání
 - Provozovatel areálu ke skladování pohonných hmot
- Výše upsaného základního kapitálu 25 000 EUR
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2019 - 270 tis. EUR
- Výše podílu TOMA GERMANY, a.s. na ZK 7 500 EUR tj. 30,00%
- Účetní hodnota podílu 0 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA GERMANY, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2019 0 tis. Kč

Společnost TOMA, a.s. má nepřímé podíly prostřednictvím společnosti **PROTON, spol. s r.o.** ve společnosti:

Pozn.: Příslušné údaje o účetní hodnotě podílu, výši nesplaceného podílu a výši výnosu z podílu jsou uvedeny ve vztahu ke společnosti PROTON, spol. s r.o. a vychází z její účetní evidence. Podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti. Pokud není uvedeno jinak jsou údaje v souladu s IFRS.

Rybářství Přerov, a.s. se sídlem gen. Štefánka 5, Přerov

IČ 47675756

- Předmět podnikání
 - Využívání rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb
 - Zarybňování vybraných údolních nádrží násadovými rybami a provádění hospodářské těžby ryb v určených nádržích
 - Chov kachen a hus, produkce násadových vajec, líhnutí mláďat vodní drůbeže a provádění výkrmu jatečních kachen, hus a výkrm hrabavé drůbeže
 - Zpracování sladkovodních ryb a drůbeže
 - Zabezpečování investiční výstavby, modernizací i rekonstrukcí a provádění oprav a údržby základních prostředků včetně meliorací a zúrodnování rybníčních ploch
 - Provádění odbahňování rybníčních ploch
 - Zajišťování sportovního rybolovu v povolených rybářských revírech
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 66 780 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv (na opravy rybníků) 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2019 9 tis. Kč
- Výše podílu PROTON, spol. s r.o. na ZK 40 523 tis. Kč tj. 60,68%
- Účetní hodnota podílu 153 636 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu PROTON, spol. s r.o. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2019 0 tis. Kč

Společnost TOMA, a.s. má nepřímé podíly prostřednictvím společnosti **ETOMA INVEST, spol. s r.o.** ve společnostech

Pozn.: Příslušné údaje o účetní hodnotě podílu, výši nesplaceného podílu a výši výnosu z podílu jsou uvedeny ve vztahu ke společnosti ETOMA INVEST, spol. s r.o. a vychází z její účetní evidence. Podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti. Pokud není uvedeno jinak jsou údaje v souladu s CAS.

ALMET, a.s. se sídlem Ležáky 668/3, Kukleny, 500 04 Hradec Králové

IČ 46505156

- Předmět podnikání
 - kovoobrábění
 - slévání železných i neželezných obecných kovů
 - velkoobchod
- Výše upsaného základního kapitálu 63 119 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2019 -1 493 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 10 621 tis. Kč tj. 16,83%
- Účetní hodnota podílu 36 328 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2019 ke dni zprávy údaj není

České vinařské závody a.s. se sídlem Praha 4 Nusle, Bělehradská č.p. 7/13 PSČ 14016

IČ 60193182

- Předmět podnikání
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - hostinská činnost
- Výše upsaného základního kapitálu 321 673 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv – na daň z příjmu - 230 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2019 23 558 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 29 750 tis. Kč tj. 9,25%
- Účetní hodnota podílu 25 288 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2019 0 Kč

ENERGOAQUA, a.s. se sídlem 1. máje 823, Rožnov pod Radhoštěm, PSČ 756 61

IČ 15503461 (hodnoty v souladu s IAS)

- Předmět podnikání
 - rozvod tepelné energie
 - výroba tepelné energie
 - distribuce plynu
 - obchod s elektřinou
 - distribuce elektřiny
 - obchod s plynem
 - montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
 - vodoinstalatérství, topenářství
 - montáž, opravy, revize a zkoušky plynových zařízení, plnění nádob plyny
 - obráběčství
 - pokrývačství, tesařství
 - podnikání v oblasti s nebezpečnými odpady
 - montáž, opravy, revize a zkoušky tlakových zařízení a nádob na plyny
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
 - poskytování telekomunikačních služeb
- Výše upsaného základního kapitálu 703 075 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv - ostatní 339 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2019 183 262 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 142 091 tis. Kč tj. 20,21 %
- Účetní hodnota podílu 436 402 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč

- Výše výnosu z podílu za rok 2019 ke dni zprávy údaj není

KAROSERIA a.s. se sídlem Heršpická 758/13, Štýřice, Brno, PSČ 619 00

IC 46347453 (hodnoty v souladu s IAS)

- Předmět podnikání
 - hostinská činnost
 - opravy silničních vozidel
 - opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
 - klempířství a oprava karoserií
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - zámečnictví, nástrojařství
 - činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- Výše upsaného základního kapitálu 186 928 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2019 12 265 tis.Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 11 910 tis. Kč tj. 6,37 %
- Účetní hodnota podílu 15 006 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2019 0 Kč

MATE, a.s. se sídlem Havránkova 30/11, Dolní Heršpice, Brno, PSČ 619 00

IC 46900322

- Předmět podnikání
 - opravy silničních vozidel
 - hostinská činnost
 - obráběčství
 - zámečnictví, nástrojařství
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
- Výše upsaného základního kapitálu 119 460 tis.Kč
- Výše zisku za rok 2019 5 431 tis.Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 2 433 tis. Kč tj. 2,04%
- Účetní hodnota podílu 1 946 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2019 0 Kč

PRIMONA, a.s. se sídlem Dr.E.Beneše 125, Parník, Česká Třebová, PSČ 560 02

IC 00174181, v konkurzu

- Předmět podnikání
 - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
 - Výroba elektřiny
 - Rozvod elektřiny
 - Výroba tepla
 - Rozvod tepla
 - Barvení a chemická úprava textilií
 - Výroba textilních vláken a tkanin
 - Ubytovací služby
 - Správa a údržba nemovitostí
 - Realitní činnost
 - Činnost účetních poradců, vedení účetnictví
 - Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob
 - Instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
 - Zámečnictví
 - Kovoobráběčství

- Nástrojařství
- Silniční motorová doprava osobní příležitostná neveřejná vnitrostátní
- Silniční motorová doprava nákladní
- Výše upsaného základního kapitálu 178 841 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2019 0 Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 19 245 tis. Kč tj. 10,76%
- Účetní hodnota podílu 0 Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2019 0 Kč

Společnost ETOMA INVEST, spol. s r.o. vlastní podílové listy PROSPERITA investiční společnost a.s., otevřený podílový fond globální v nominální hodnotě 110 570 tis.Kč a v účetní hodnotě k 31.12.2019 v částce 237 306 tis.Kč.

TESLA KARLÍN, a.s. se sídlem V Chotejně 1307/9, Praha 10, PSČ 102 00
IČ 45273758

- Předmět podnikání
 - pronájem nemovitostí a nebytových prostor
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - zámečnictví, nástrojářství
- Výše upsaného základního kapitálu 400 231 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2019 9 366 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 139 815 tis. Kč tj. 34,93%
- Účetní hodnota podílu 177 435 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2019 0 Kč

Společnost TOMA, a.s. má dále nepřímé podíly prostřednictvím společnosti **S.P.M.B. a.s.** ve společnostech:

Pozn.: Příslušné údaje o účetní hodnotě podílu, výši nesplaceného podílu a výši výnosu z podílu jsou uvedeny ve vztahu ke společnosti S.P.M.B a.s. a vychází z její účetní evidence. Podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti. Pokud není uvedeno jinak jsou údaje v souladu s CAS.

AKB CZECH s.r.o. se sídlem 619 00 Brno, Heršpická 758/13
IČ 60321164

- Předmět podnikání
 - vodoinstalatérství, topenářství
 - montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
 - provádění staveb, jejich změn a odstraňování
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 600 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku za rok 2019 264 tis. Kč
- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK 360 tis. Kč tj. 60%
- Účetní hodnota podílu 822 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2019 108 tis. Kč

AUTOMEDIA s. r.o. se sídlem Okružní 732/5, Lesná, 63800 Brno
IČ 48532649

• Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK	2 238 tis. Kč
• Podíl na hlasovacích právech	55,95%
• Účetní hodnota podílu	23 581 tis. Kč
• Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s.	0 tis. Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2019	0 tis. Kč

Pozn.: Ostatní údaje o společnosti již byly uvedeny výše.

EA Invest, spol. s r.o. se sídlem U Centrumu 751, Orlová - Lutyně
IČ 25392697

• Předmět podnikání	
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona	
• Výše upsaného základního kapitálu	160 000 tis.Kč
• Výše a druhy rezerv	0 Kč
• Výše zisku za rok 2019	- 6 580 tis. Kč
• Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK	5 000 tis. Kč tj. 3,12%
• Účetní hodnota podílu	11 659 tis. Kč
• Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s.	0 Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2019	0 Kč
•	

Bělehradská Invest, a.s. se sídlem Praha 4 - Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 140 16
IČ 27193331

• Předmět podnikání	
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona	
• Výše upsaného základního kapitálu	173 750 tis.Kč
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč
• Výše zisku za rok 2019	109 638 tis. Kč
• Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK	30 980 tis. Kč tj. 17,83%
• Účetní hodnota podílu	43 700 tis.Kč
• Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s.	0 Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2019	0 Kč

Společnost S.P.M.B. a.s. vlastní podílové listy PROSPERITA investiční společnost a.s., otevřený podílový fond globální v nominální hodnotě 79 674 tis.Kč a v účetní hodnotě k 31.12.2019 v částce 159 258 tis.Kč.

Rezidence Novolíšeňská, s r.o. se sídlem 602 00 Brno, tř. Jaroše 1844/28
IČ 03922359

• Předmět podnikání	
- správa vlastního majetku	
• Výše upsaného základního kapitálu	22 000 tis.Kč
• Výše a druhy rezerv	0 Kč
• Výše ztráty za rok 2019	-5 646 tis. Kč
• Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK +4000 přípl.VK	10 620 tis. Kč tj. 30%
• Účetní hodnota podílu	6 711 tis. Kč

- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2019 0 Kč

Výše výnosů z podílu ve společnostech

Název podniku	Výše podílu S.P.M.B.a.s na ZK (%)	Nominální hodnota podílu	Účetní hodnota podílu	Výše nesplaceného podílu	Výše výnosu z podílu
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	10,44%	20 050 tis.Kč	12 630 tis.Kč	0	0
ETOMA INVEST, s.r.o.	20,59%	35 000 tis.Kč	241 342 tis.Kč	0	0
PROTON, spol. s r.o.	20,59%	35 000 tis.Kč	56 505 tis.Kč	0	0
ALMET, a.s.	7,32%	4 620 tis. Kč	15 799 tis.Kč	0	-109 tis.Kč
ENERGOAQUA, a.s.	15,74%	110 630 tis. Kč	339 920 tis.Kč	0	28 845 tis. Kč

Pozn.: Ostatní údaje o společnostech již byly uvedeny výše

Společnost TOMA, a.s. má vůči výše uvedeným osobám (a přidruženým podnikům) ke dni 31.12.2019 následující celkové pohledávky a závazky:

- 1) ČOV Senica, s.r.o.
 Pohledávky: 53.536 tis.Kč (z toho 1.966.381,-Eur)
 Závazky: 0 tis.Kč
- 2) ČOV Servis, s.r.o.
 Pohledávky: 3.075 tis.Kč (z toho 56.784,-Eur)
 Závazky: 0 tis.Kč
- 3) ENERGZET, a.s.
 Pohledávky: 0 tis.Kč
 Závazky: 10.000 tis.Kč
- 4) Krailling Oils Development GmbH
 Pohledávky: 2.396 tis.Kč (z toho 93.153,70Eur)
 Závazky: 0 tis.Kč
- 5) LEPOT s.r.o.
 Pohledávky: 1.086 tis.Kč
 Závazky: 0 tis.Kč
- 6) MA Investment, s.r.o.
 Pohledávky: 20.508 tis.Kč
 Závazky: 0 tis.Kč
- 7) PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.
 Pohledávky: 5.193 tis.Kč
 Závazky: 0 tis.Kč
- 8) EnergoSave Leasing, a.s.
 Pohledávky: 97 tis.Kč
 Závazky: 0 tis.Kč

- 9) ROLLEON a.s.
Pohledávky: 0 tis.Kč
Závazky: 45.300 tis.Kč
- 10) TOMA Germany, a.s.
Pohledávky: 30.603 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 11) TOMA odpady, s.r.o.
Pohledávky: 438 tis.Kč
Závazky: 3.791 tis.Kč
- 12) TOMA RECYCLING, a.s.
Pohledávky: 978 tis.Kč (z toho 18.654,-Eur)
Závazky: 0 tis.Kč
- 13) TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.
Pohledávky: 11 349 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 14) TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.
Pohledávky: 0 tis.Kč
Závazky: 1.410 tis.Kč
- 16) TOMA úverová a leasingová, a.s.
Pohledávky: 54.250 tis.Kč (z toho 1.671.489,-Eur)
Závazky: 0 tis.Kč
- 17) G1 Krailling Real Estate GmbH
Pohledávky: 219.015 tis.Kč (z toho 8.619.246,-Eur)
Závazky: 0 tis.Kč

(Popis podstatných nákladů a výnosů ve spojitosti s dceřinými a přidruženými podniky je uveden v příloze individuální účetní závěrky)

Výsledek hospodaření, konsolidovaný výsledek hospodaření a dividendy

	HV TOMA, a.s.		Konsolidovaný HV	
	2019	2018	2019	2018
Počet akcií	1 477 266	1 477 266	1 332 266	1 332 266
HV z běžné činnosti po zdanění (tis.Kč)	69 868	45 243	197 177	126 296
HV na 1 akcii (Kč)	47,30	30,63	148,00	94,80

Pozn.: Počet akcií u konsolidovaného celku je snížen o akcie společnosti TOMA, a.s., které drží společnost Rybářství Přerov, a.s.. Hospodářský výsledek je před snížením o menšinové podíly.

	2019	2018	2017
Dividenda na 1 akcii (Kč)	0	0	0

Dividendová politika

Společnost nemá stanovenou dividendovou politiku a řídí se pouze příslušnými ustanoveními zákona o obchodních korporacích. Ani po úhradě ztráty z minulých let akcionáři na valných hromadách dosud neschválili výplatu dividend a dosahovaný zisk je využíván k regeneraci a investicím v rámci podnikového majetku.

Další informace k finančnímu vývoji, finanční a hospodářské situaci emitenta jsou v příloze účetní závěrky společnosti za rok 2019 a zprávě představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

Ukazatel EBITDA

Při hodnocení výkonnosti společnosti TOMA, a.s. je využíván ukazatel EBITDA. Na plnění stanovené hodnoty tohoto ukazatele je pak navázáno odměňování managementu a členů orgánů společnosti. Důvodem je skutečnost, že výsledek hospodaření, který může být podstatně ovlivněn odpisy, úroky, daněmi v souvislosti se strukturou a stářím majetku, objemem cizích zdrojů a daňovou optimalizací daného podniku, hůře vyjadřuje skutečnou finanční výkonnost podniku.

Výpočet ukazatele:

Pro výpočet ukazatele EBITDA je použit vzorec:

EBITDA = výsledek hospodaření před zdaněním + odpisy + nákladové úroky

Hodnoty výsledku hospodaření před zdaněním a odpisů jsou uvedeny přímo v Individuálním výkazu celkového souhrnného výsledku hospodaření. Hodnota nákladových úroků je uvedena v příloze účetní závěrky bod. 5 tabulka: Rozpis hlavních složek finančních nákladů.

Význam ukazatele:

Tento finanční ukazatel výkonnosti byl zvolen místo tradičního výsledku hospodaření, protože má oproti němu tyto výhody:

- více se blíží skutečnému společností generovanému finančnímu toku
- není ovlivněn strukturou majetku společnosti, jeho stářím a mírou odepsanosti, nemotivuje management k omezování investic jak udržovacích tak rozvojových
- není ovlivněn velikostí úročených závazků, tedy nemotivuje management k upřednostňování dražšího vlastního kapitálu a nevyužívání efektu finanční páky
- není ovlivněn mírou zdanění a daňovou optimalizací
- snadno se spočítá přímo z výkazů účetní závěrky

	2019	2018	2017
Hospodářský výsledek před zdaněním	80 089	57 435	48 269
Odpisy	35 576	33 568	33 696
Úroky	5 547	5 467	5 684
EBITDA	121 212	96 470	87 649

Pozn: Při stanovování odměn členů orgánů společnosti odvíjejících se od hodnoty ukazatele EBITDA je hodnota ukazatele upravena o hodnotu výnosů z přidružených podniků, které neznamenal příjem nebo výdaj. V rámci účetní závěrky ovlivňují dosažené hospodářské výsledky přidružených podniků hospodářský výsledek emitenta (Výsledovka řádek Výnosy z přidružených podniků). Pokud však tento „podíl na zisku/ztrátě“ přidruženého podniku neznamenal příjem nebo výdej peněžních prostředků (výplata podílu na zisku/ úhrada ztráty) je vliv této hodnoty eliminován. Také je vyloučena přijatá dividenda. (v r. 2019 se hodnotě EBITDA projevila přijatá dividenda 20 mil.Kč od dceřiného podniku S.P.M.B. a.s.)

BREXIT A COVID-19

V souvislosti s odchodem Velké Británie z EU společnost TOMA, a.s. ani její dceřiné podniky zatím neočekávají žádné významné dopady do majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, finanční situace a výsledku hospodaření, které mohly nebo mohou významně ovlivňovat hodnocení skupiny, její finanční situace a ceny jejích akcií.

V souvislosti s pandemií COVID -19 společnost TOMA, a.s. ani její dceřiné podniky zatím neočekávají žádné významné dopady do majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, finanční situace a výsledku hospodaření, které mohly nebo mohou významně ovlivňovat hodnocení skupiny, její finanční situace a ceny jejích akcií.

E. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2019

TOMA, a.s.

Individuální účetní závěrka za rok končící 31. prosincem 2019

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Individuální výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31. 12. 2019**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	Bod	31.12.2019	31.12.2018
AKTIVA		2 430 953	2 270 452
Dlouhodobá aktiva		2 223 574	1 983 230
Pozemky, budovy a zařízení	7	587 877	565 962
Investice do nemovitostí	8	365 482	356 846
Nehmotná aktiva	9	761	811
Investice do dceřiných podniků	10	952 036	839 428
Investice do přidružených podniků	11	32 391	20 260
Finanční investice	12	202 518	196 796
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	13	82 509	3 127
Odložená daňová pohledávka	6	0	0
Krátkodobá aktiva		207 379	287 222
Zásoby	14	4 628	4 489
Pohledávky	15	184 808	272 191
Daň z příjmu splatná	6	1 509	0
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	16 015	10 001
Aktiva určena k obchodování	17	0	0
Jiná krátkodobá aktiva	18	419	541
VLASTNÍ KAPITÁL, MEN. PODÍLY A ZÁVAZKY		2 430 953	2 270 452
Vlastní kapitál	19	1 940 809	1 872 700
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		448 302	380 433
Ostatní složky vlastního kapitálu		15 241	15 001
Menšinové podíly		0	0
Dlouhodobé závazky		219 105	223 184
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	20	0	0
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	21	158 450	160 721
Dlouhodobé rezervy	22	2 656	8 074
Odložený daňový závazek	6	57 999	54 389
Krátkodobé závazky		271 039	174 568
Závazky	23	55 107	59 035
Daň z příjmu splatná	6	0	1 722
Úvěry a půjčky	24	214 885	112 293
Jiná krátkodobá pasiva	25	1 047	1 518

TOMA, a.s.**Individuální výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 31. 12. 2019**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	Bod	31.12.2019	31.12.2018
Tržby	4	347 085	329 037
Ostatní provozní výnosy	4	4 786	10 789
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	5	0	0
Práce prováděné podnikem a aktivované		139	205
Výkonová spotřeba	5	183 617	166 809
Osobní náklady	5	74 090	71 944
Odpisy		35 576	33 568
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	5	-65 039	54
Ostatní provozní náklady	5	68 876	10 834
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		54 890	56 822
Finanční výnosy	4	31 032	11 219
Finanční náklady	5	11 266	7 505
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	5	-4 000	2 500
Výnosy z přidružených podniků		1 433	-601
Výsledek hospodaření před zdaněním		80 089	57 435
Daň z příjmu	6	10 221	12 192
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		69 868	45 243
Menšinový podíl		0	0
Čistý výsledek hospodaření		69 868	45 243

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností			
Finanční aktiva určená k prodeji			
Zisky ze zajištění peněžních toků			
Přírůstky z přecenění majetku			
Podíl na OSVH přidružených podniků			
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH			
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		0	0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		69 868	45 243

Zisk na akcii (v Kč)			
Základní zisk na akcii	26	47,30	30,63
Zředitelný zisk na akcii	26	47,30	30,63

Všechny položky ostatního souhrnného výsledku hospodaření mohou mít v budoucnu vliv na výsledek hospodaření podniku.

TOMA, a.s.**Individuální výkaz peněžních toků za rok končící 31. 12. 2019**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	31.12.2019	31.12.2018
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	80 089	57 435
Odpisy	35 576	33 568
Zisk/ztráta z prodeje dlouhodobého majetku	-445	-5 629
Finanční náklady	-2 550	-2 547
Změna stavu OP, rezerv	-68 679	2 555
Vliv kurzových zisků / ztrát	3 394	-932
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	40 299	4 110
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu	87 684	88 560
Změna stavu pohledávek	13 900	8 071
Změna stavu zásob	-139	937
Změna stavu závazků	1 359	4 308
Změna stavu ostatních aktiv	122	-34
Změna stavu ostatních pasiv	-471	-169
Peněžní tok z provozní činnosti	102 455	101 673
Placené úroky	-5 547	-5 167
Placená daň z příjmů	-9 841	-10 519
Čistý tok z provozní činnosti	87 067	85 987
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-76 953	-45 735
Pořízení finančních investic	-135 870	-25 979
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 979	12 636
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	4 569	25
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	0	0
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	-34	3 042
Přijaté úroky	1 992	3 231
Přijaté dividendy	20 000	1 786
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-183 317	-50 994
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	
Čerpání úvěrů a půjček	164 531	26 682
Splátky úvěrů a půjček	-62 267	-67 505
Vyplacené dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	102 264	-40 823
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	6 014	-5 830
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku účetního období	10 001	15 831
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období	16 015	10 001

TOMA, a.s.**Individuální výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2019**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2017	1 477 266	15 001	335 466	0	0	0	1 827 733		1 827 733
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	15 001	335 466	0	0	0	1 827 733	0	1 827 733
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			45 243				45 243		45 243
Převody nerozděleného zisku, použití fondů							0		0
Ostatní změny			-276				-276		-276
Konečný zůstatek k 31.12.2018	1 477 266	15 001	380 433	0	0	0	1 872 700	0	1 872 700

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2018	1 477 266	15 001	380 433	0	0	0	1 872 700		1 872 700
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	15 001	380 433	0	0	0	1 872 700	0	1 872 700
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			69 868				69 868		69 868
Převody nerozděleného zisku, použití fondů			-2 000				-2 000		-2 000
Ostatní změny			1			240	241		241
Konečný zůstatek k 31.12.2019	1 477 266	15 001	448 302	0	0	240	1 940 809	0	1 940 809

Příloha k individuální účetní závěrce
společnosti TOMA, a.s.
k 31. 12. 2019
(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

TOMA, a.s. se sídlem tř. T. Bati 1566, 765 02 Otrokovice vznikla dne 29. března 1991 zápisem do Obchodního rejstříku, vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B, vložka 464. Hlavním předmětem činnosti je nákup a prodej energetických médií, zpracování a likvidace odpadů, pronájem nebytových prostor a bytů, činnost finančních služeb (leasing, obchodní úvěry a další formy financování) a developerství.

Akcionáři společnosti k 31. 12. 2019 podílející se více než 20 procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	41,73%
--------------------------	--------

Ovládající osobou jsou pánové Miroslav Kurka a Ing. Miroslav Kurka (otec a syn), kteří společně vlastní 100% podíl na společnost PROSPERITA holding, a.s.. Společnost TOMA, a.s je zahrnuta do konsolidované účetní závěrky této společnosti.

Složení představenstva společnosti k 31. 12. 2019:

Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	předseda představenstva
Ing. Miroslav Kurka	místopředseda představenstva
Ing. Radek Heger Ph. D.	člen představenstva
Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA	člen představenstva
Ing. Vladimír Kurka	člen představenstva

2. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

a) Základní zásady vedení účetnictví

Individuální účetní závěrka (dále účetní závěrka) společnosti TOMA, a.s. (dále podniku) byla sestavena v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví, ve znění přijatém EU (International Financial Reporting Standards – IFRS). Účetní závěrka podniku byla sestavena na základě ocenění v pořizovacích cenách s výjimkou dluhových finančních nástrojů, kapitálových finančních aktiv a všech smlouvách o derivátech, které se přeceňují reálnou hodnotou, pokud je možné tuto spolehlivě stanovit. Účetní závěrka je sestavena na bázi historického ocenění a na předpokladu pokračujícího podniku, pokud není stanoveno jinak. Základní účetní pravidla jsou přibližena dále. Účetní závěrka je vyjádřena v tisících korun českých (tis. Kč).

Při sestavení účetní závěrky podle IFRS je nutné provádět odhady a stanovovat předpoklady, které ovlivňují vykázanou výši aktiv a závazků a popisují podmíněná aktiva a závazky k datu sestavení účetní závěrky a vykazované objemy výnosů a nákladů během vykazovaného období. Přestože jsou tyto odhady založeny na nejlepších možných odhadech managementu založených na současně známých skutečnostech, konečné výsledky se mohou odlišovat od těchto předpokladů.

ba) Aplikace nových účetních standardů IFRS

Přijaté účetní zásady se až na výjimky neliší od zásad použitých v minulém účetním období, přičemž tyto změny neměly významný dopad na účetní závěrku společnosti. Z hlediska činnosti podniku byly v roce 2019 přijaty níže uvedené nové nebo novelizované standardy a interpretace schválené EU:

IFRS 16 Leasing

Standard IFRS 16 Leasing upravuje účtování pronájmů. Platí pro všechny účetní jednotky a nahrazuje všechny stávající mezinárodní účetní předpisy týkající se účtování pronájmů jak u nájemce, tak u pronajímatele. Na základě požadavků tohoto standardu dojde u nájemce k rozeznání většiny předmětů leasingu na rozvaze, zatímco účtování u pronajímatele zůstává prakticky nezměněné.

Aplikace tohoto standardu neměla na podnik významný dopad.

IAS 19 Změna plánu, krácení nebo vypořádání

Tato novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2019, účetní jednotky ji ale mohly uplatnit již před tímto datem. Novela vyžaduje, aby společnost použila aktualizované pojistně-matematické předpoklady ke stanovení nákladů na stávající službu a čistého úroku po zbytek ročního účetního období po změně, krácení nebo vypořádání plánu. Novela rovněž objasňuje, jakým způsobem účtování změny, krácení nebo vypořádání plánu ovlivňuje uplatnění požadavků na strop aktiv.

Aplikace novely neměla na účetní závěrku společnosti významný vliv.

IFRIC 23 Nejistota ohledně daně z příjmu

Interpretace stanoví postup pro zachycení účetních konsekvencí zdanitelného zisku (resp. daňové ztráty), nevyužitých kumulovaných daňových ztrát, položek odčitatelných od základů daně nebo změn v daňové sazbě v situacích, kdy účetní jednotka má pochybnosti o budoucí aplikovatelnosti (uplatnitelnosti) těchto položek při výpočtu vlastní daňové povinnosti.

Aplikace tohoto standardu neměla na podnik významný dopad.

IAS 28 Dlouhodobé podíly v přidružených a společných podnicích

Tato novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2019, účetní jednotky ji ale mohly uplatnit již před tímto datem. Zabývá se tím, zda by se oceňování dlouhodobých podílů v přidružených a společných podnicích (především snížení jejich

hodnoty), které svou podstatou představují „čistou investici“ do takového podniku, mělo řídit ustanoveními IFRS 9, IAS 28, případně obou těchto standardů. Novela upřesňuje, že účetní jednotka na tyto dlouhodobé podíly neúčtované ekvivalenční metodou použije IFRS 9 Finanční nástroje před IAS 28, přičemž nebude zohledňovat úpravy účetní hodnoty těchto dlouhodobých podílů vyplývající z uplatnění IAS 28.

Aplikace novely neměla na účetní závěrku podniku významný vliv.

Úpravy IFRS 9 Předčasné splácení s negativní kompenzací

Úpravy IFRS 9 Finanční nástroje jsou účinné pro roční období počínající dne 1. ledna 2019 či po tomto datu.

Novelizace přináší zmírnění požadavků na splnění tzv. SPPI testu pro klasifikaci finančních nástrojů do portfolia finančních nástrojů oceňovaných amortizovanou hodnotou. Podle původních požadavků standardu IFRS 9 nebylo splněno kritérium, že smluvní peněžní toky představují pouze splátky jistiny a úroků, pokud byl věřitel v případě předčasného ukončení smlouvy dlužníkem povinen provést vypořádání.

Aplikace novely neměla na účetní závěrku podniku významný vliv

Úpravy IAS 19 Zaměstnanecké požitky

Úpravy IAS 19 vydané radou IASB jsou účinné pro roční období počínající dne 1. ledna 2019. Novelizace se týká postupu v případě změny, zredukování či vyrovnání závazku ze zaměstnaneckých požitků. Nově musí být servisní náklady a čistý výnosový úrok pro dané účetní období stanoveny za použití aktuálních předpokladů a podmínek platných k datu změny (remeasurementu).

Aplikace novely neměla na účetní závěrku podniku významný vliv

Roční zlepšení IFRS – cyklus 2015 až 2017

Roční zlepšení IFRS je vydána IASB pro roční období počínající dne 1. ledna 2019. Zahrnuje novelizace tří standardů: IFRS 3 ve spojení s IFRS 11, IAS 12 a IAS 23.

- Úpravy standardu IFRS 3 Podnikové kombinace a IFRS 11 Společná ujednání
Novelizace IFRS 3 upřesňuje, že pokud účetní jednotka získá kontrolu nad podnikem, který představuje tzv. „joint operation“, pak účetní jednotka přecení dosud držené podíly v takovém podniku. Novelizace IFRS 11 uvádí, že pokud účetní jednotka získá společnou kontrolu nad podnikem, který představuje tzv. „join operation“, pak účetní jednotka dosud držené podíly nepřeceňuje.

- Úpravy standardu IAS 12 Daně ze zisku
Novelizace IAS 12 upřesňuje, že všechny případné konsekvence daně ze zisku vyvolané výplatou dividend, resp. podílů na zisku, by měly být zachyceny v hospodářském výsledku.

- Úpravy standardu IAS 23 Výpůjční náklady
Novelizace IAS 23 uvádí, že v případě, kdy konkrétně přiřazené dluhové financování (úvěr, dluhopis apod.) zůstává nesplacen poté, co k němu přiřazené aktivum bylo

dokončeno, stává se takové dluhové financování součástí obecně alokovatelného dluhového financování pomocí míry kapitalizace.

Aplikace novely neměla na účetní závěrku podniku významný vliv

bb) Nové standardy IFRS a interpretace IFRIC, jež dosud nejsou závazné, resp. nebyly schváleny EU

Podnik v současné době vyhodnocuje potenciální dopady nových a novelizovaných standardů a interpretací, které budou závazné, resp. budou schváleny EU k 1. 1. 2020 nebo po tomto datu. Z hlediska činnosti podniku mají největší význam následující standardy a interpretace:

Novely IFRS 10 a IAS 28 Prodej nebo vklad aktiv mezi investorem a jeho přidruženým či společným podnikem

Novely řeší existující rozpor mezi požadavky IFRS 10 a IAS 28 týkající se účtování ztráty kontroly nad dceřinou společností v případě jejího prodeje nebo vkladu do přidruženého či společného podniku. Hlavním důsledkem novely je, že pokud aktiva, která jsou předmětem transakce, představují podnik (bez ohledu na to, zda je součástí dceřiné společnosti, či nikoli), bude se související zisk nebo ztráta vykazovat v plné výši. Naproti tomu, pokud jsou předmětem transakce aktiva, která nepředstavují podnik (i když jsou součástí dceřiné společnosti), účetní jednotka zaúčtuje pouze částečný zisk nebo ztrátu. V prosinci 2015 IASB odložila termín závazné platnosti novel na neurčito, jeho stanovení bude záviset na výsledku výzkumného projektu věnovaného metodě ekvivalence. Novely zatím nebyly schváleny Evropskou unií. Neočekává se, že by tyto novely měly na účetní závěrku společnosti významný vliv.

Novela IFRS 3 Podnikové kombinace

IASB vydala novelu s názvem Definice podniku (novela IFRS 3), jejímž cílem je odstranit potíže, které se v praxi objevují při posuzování toho, zda si účetní jednotka pořídila podnik, nebo skupinu aktiv. Novela je závazná pro podnikové kombinace s datem akvizice v prvním řádném účetním období po 1. 1. 2020, resp. pro akvizice aktiv, které nastanou od tohoto účetního období, účetní jednotky ji ale mohly uplatnit již před tímto datem. Tato novela zatím nebyla schválena Evropskou unií. Neočekává se, že by novela měla na účetní závěrku společnosti významný vliv.

Novela IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky: Klasifikace závazků jako krátkodobé, resp. dlouhodobé

Tato novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2022, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. Cílem novely je zajistit konzistentnější uplatňování ustanovení tohoto standardu tím, že účetní jednotky budou díky ní schopné lépe určit, zda mají závazky s neurčitým termínem vypořádání ve výkazu o finanční situaci zařadit jako krátkodobé, nebo jako dlouhodobé. Novela bude mít dopad na vykazování závazků ve výkazu o finanční situaci, nijak ale nemění stávající požadavky týkající se oceňování aktiv, závazků, příjmů či výdajů, termín jejich zaúčtování ani informace, které účetní jednotky o těchto položkách uvádějí v účetní

závěrce. Kromě toho zpřesňuje požadavky na klasifikaci závazků, které účetní jednotka může vypořádat emisí vlastních kapitálových nástrojů.

Tato novela zatím nebyla schválena Evropskou unií. Neočekává se, že by novela měla na účetní závěrku společnosti významný vliv.

Úpravy odkazů na Koncepční rámec IFRS

Rada IASB dne 29. března 2018 vydala novelizovanou verzi Koncepčního rámce pro účetní výkaznictví. Společně s novelizovaným Koncepčním rámcem byl vydán „Úpravy odkazů na Koncepční rámec IFRS“. Tento dokument obsahuje úpravy 14 standardů a interpretací. Úpravy jsou účinné pro roční období počínající dne 1. ledna 2020 či po tomto datu.

IFRS 14 Časové rozlišení při cenové regulaci

IFRS 14 formuluje požadavky na vykazování aktuálních účetních položek vznikajících z podnikatelských činností v cenově regulovaných odvětvích. Tento standard má být aplikován pouze pro ty účetní jednotky, které přechází z národních regulatorních rámců účetního výkaznictví pod IFRS (tzv. first-time adopters). Standard IFRS 14 je účinný od 1. ledna 2016, avšak Evropská komise se rozhodla nedoporučit tento standard k schválení mezi standardy přijaté Evropskou unií, jelikož pod působnost toho standardu by spadalo jen velmi málo účetních jednotek. Evropská unie rozhodla o nezahájení procesu schvalování prozatímního standardu IFRS 14 a počká na jeho konečné znění.

IFRS 17 Pojistné smlouvy

Standard IFRS 17 obsahuje nové požadavky na vykazování a oceňování závazků z pojistných smluv. Tento standard nahradí aktuálně platný standard IFRS 4. Účinnost standardu IFRS 17 je stanovena pro účetní období začínající 1. ledna 2021 a následující.

Novely IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky a IAS 8 Účetní pravidla, změny v účetních odhadech a chyby:

Tyto novely jsou závazné od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2020, účetní jednotky je ale mohou uplatnit již před tímto datem. Novely zpřesňují definici pojmu „významný“ a jeho aplikaci. Nová definice říká: „Informace jsou významné, pokud lze důvodně očekávat, že by jejich opomenutí, chybné uvedení nebo zastření mohlo ovlivnit rozhodnutí primárních uživatelů účetní závěrky určené pro všeobecné účely, která tito uživatelé přijmou na základě této účetní závěrky, která poskytuje finanční informace o konkrétní účetní jednotce“. Byla rovněž zpřesněna vysvětlující ustanovení týkající se definice pojmu „významný“ a novely zajišťují konzistentnost definice ve všech standardech IFRS. Tyto novely zatím nebyly schváleny Evropskou unií. Neočekává se, že by novely měly na účetní závěrku společnosti významný vliv.

Novely IFRS 9, IAS 39 a IFRS 7 – Reforma referenčních úrokových sazeb

Tyto novely jsou závazné od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2020, uplatňují se povinně retrospektivně a účetní jednotky je mohou uplatnit již výše uvedeným datem. Jedná se o novely IFRS 9, IAS 39 a IFRS 7, které IASB vydala v září 2019. Tím

uzavřela první fázi projektu reagujícího na dopady, jež bude mít reforma průměrných úrokových sazeb mezibankovního trhu IBOR (Interbank Offered Rates) na finanční výkaznictví. IASB nyní pracuje na druhé fázi tohoto projektu a řeší problémy, které by mohly nastat, až budou stávající referenční úrokové sazby nahrazeny prakticky bezrizikovou sazbou RFR (risk-free interest rate). Vydané novely se zabývají dopadem na finanční výkaznictví v období před výměnou stávajících referenčních úrokových sazeb za novou bezrizikovou sazbu a důsledky, které to bude mít na ustanovení IFRS 9 Finanční nástroje a IAS 39 Finanční nástroje: účtování a oceňování upravující zajišťovací účetnictví, která vyžadují výhledovou analýzu. Novely obsahují přechodnou výjimku pro všechny zajišťovací vztahy, na které bude mít reforma přímý dopad. Díky této výjimce bude možné používat zajišťovací účetnictví až do doby, kdy budou stávající referenční úrokové sazby nahrazeny novou bezrizikovou sazbou (RFR).

Související novela IFRS 7 Finanční nástroje: zveřejňování specifikuje informace, které jsou účetní jednotky povinny uvést v účetní závěrce o nejistotě vyplývající z reformy referenčních úrokových sazeb.

Neočekává se, že by novely měly na účetní závěrku společnosti významný vliv.

Podnik nepředpokládá, že některé z výše uvedených standardů, revizí nebo novel uplatní před termínem jejich závazné platnosti.

c) Reálná hodnota

Reálná hodnota finančního nástroje představuje hodnotu, za kterou může být aktivum směřeno nebo závazek vypořádán mezi obeznámenými smluvními stranami za běžných tržních podmínek. Finanční nástroje klasifikované jako finanční nástroje k obchodování nebo k prodeji jsou oceňovány reálnou hodnotu s použitím kótovaných tržních cen, jestliže je publikovaná cena kótovaná na aktivním veřejném trhu. U finančních nástrojů, které nejsou obchodovány na aktivních veřejných trzích nebo nejsou obchodovány na žádném regulovaném trhu, jsou jejich reálné hodnoty stanoveny s použitím modelů oceňování kótovaných cen nástrojů s podobnými charakteristikami nebo diskontovaných peněžních toků. Tyto metody odhadu reálné hodnoty jsou značně ovlivněny předpoklady používanými podnikem včetně diskontní sazby a odhadu budoucích peněžních toků. Proto prezentované reálné hodnoty nemusejí být při okamžitém vypořádání finančního nástroje realizovány.

d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů

Finanční aktiva a závazky jsou zachyceny v rozvaze, vstoupí-li podnik do smluvního vztahu týkajícího se finančního nástroje, s výjimkou nákupů a prodejů finančních aktiv s obvyklým termínem dodání (viz. dále). Finanční aktivum je odúčtováno z rozvahy, když podnik ztratí kontrolu nad smluvními právy, které se vztahují k tomuto aktivu (nebo k části tohoto aktiva). Finanční závazek je odúčtován z rozvahy, když je povinnost uvedená ve smlouvě splněna, zrušena nebo skončí její platnost.

Nákup nebo prodej finančního aktiva s obvyklým termínem dodání je transakce provedená v časovém rámci obecně stanoveném směrnici nebo konvencí konkrétního

trhu. U všech kategorií finančních aktiv podnik vykazuje nákupy a prodeje s obvyklým termínem dodání k datu vypořádání. Při použití data vypořádání je finanční aktivum v rozvaze zaúčtováno nebo odúčtováno ke dni, kdy je fyzicky převedeno na podnik nebo z podniku („datum vypořádání“). Datum, ke kterému podnik vstupuje do smluvního vztahu v rámci nákupu finančního aktiva nebo datum, ke kterému podnik ztrácí kontrolu nad smluvními právy na základě prodeje tohoto aktiva, se obecně nazývá „datum uskutečnění obchodu“. Pro finanční aktiva určená k obchodování a k prodeji se pohyby reálné hodnoty mezi „datem uskutečnění obchodu“ a „datem vypořádání“ v souvislosti s nákupy a prodeji vykazují v Čistém zisku z obchodování a Kumulovaných ziscích / ztrátách nevykázaných ve výkazu zisku a ztráty. Ke dni vypořádání je výsledné finanční aktivum nebo závazek vykázán v rozvaze v reálné hodnotě poskytnutého nebo přijatého protiplnění.

e) Cizí měny

Účetní závěrka je prezentována v korunách českých (Kč), které jsou funkční a prezentační měnou společnosti. Transakce v cizích měnách jsou přepočteny do příslušné funkční měny v kurzu platném ke dni transakce. Kurzové rozdíly vzniklé z vypořádání takovýchto transakcí a v důsledku přepočtů aktiv a pasiv peněžního charakteru v cizích měnách jsou zaúčtovány do výsledku hospodaření s výjimkou případů, kdy kurzové rozdíly vznikají v souvislosti se závazkem, který je klasifikován jako efektivní zajištění peněžních toků. Takové kurzové rozdíly jsou vykázány přímo ve vlastním kapitálu. Kurzové rozdíly z dluhových cenných papírů a ostatních finančních aktiv peněžního charakteru přepočtených na reálnou hodnotu jsou účtovány jako kurzové zisky a ztráty. Kurzové rozdíly z nepeněžních položek, jako jsou majetkové cenné papíry určené k obchodování, jsou zahrnuty v ziscích a ztrátách z přecenění. Kurzové rozdíly z majetkových cenných papírů klasifikovaných jako realizovatelná finanční aktiva jsou obsaženy ve vlastním kapitálu.

f) Pozemky, budovy a zařízení

Pozemky, budovy a zařízení (dále jen hmotný majetek) se oceňují pořizovací cenou nebo vlastními náklady sníženými o opravy a případný pokles hodnoty. Vlastní náklady, jimiž se oceňuje majetek vyrobený v podniku, zahrnují materiálové náklady, přímé mzdové náklady a příslušnou část výrobních režijních nákladů.

Výměny nebo zhodnocení, které prodlouží dobu použitelnosti majetku nebo významně zlepší jeho stav, se zahrnují do jeho pořizovací ceny. Náklady na údržbu a opravy se účtují do nákladů období, v němž byly vynaloženy.

Odpisy jsou vypočteny rovnoměrnou metodou, vyjma pozemků, které se neodpisují, na základě předpokládané doby použitelnosti majetku, která je stanovena takto:

Hmotný majetek	počet let
Budovy	30-50
Stroje, přístroje a zařízení	4-20
Dopravní prostředky	4-10
Inventář	2-12

Při likvidaci nebo vyřazení majetku se jeho pořizovací cena a oprávky vyloučí z účetnictví. Čistý zisk nebo ztráta se zahrne do ostatních provozních výnosů nebo do ostatních provozních nákladů.

Účetní hodnota majetku se prověřuje z hlediska možného snížení v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že účetní hodnota majetku je vyšší než jeho realizovatelná hodnota. Pokud existují skutečnosti svědčící o tom, že došlo ke snížení hodnoty majetku, a jakmile účetní hodnota majetku převýší jeho odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku nebo peněžotvorné majetkové jednotky na realizovatelnou hodnotu. Realizovatelná hodnota majetku se rovná jeho čisté prodejní ceně nebo hodnotě z užívání, podle toho, která z obou hodnot je vyšší. Při stanovení hodnoty z užívání se očekávané peněžní toky diskontují na současnou hodnotu sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz a rizika specifická pro daný majetek. V případě majetku, který nevytváří do značné míry nezávislé peněžní prostředky, se realizovatelná hodnota stanoví pro peněžotvornou majetkovou jednotku, do které daný majetek náleží. Případné ztráty ze snížení hodnoty majetku se vykazují ve výsledovce.

Majetek, který je pořízen v ocenění do 40 tis. Kč, považuje podnik za nevýznamný a při pořízení je účtován přímo do spotřeby, resp. nákladů ovlivňující hospodaření podniku. Tento majetek je veden v operativní evidenci a jeho hodnota je v pořizovací ceně uvedena v bodu 28.

g) Investice do nemovitostí

Investice do nemovitostí je nemovitost (pozemek nebo budova) držená za účelem příjmu z nájemného nebo kapitálového zhodnocení. Pro účetní pravidla podnik používá obecná účetní pravidla uvedená v bodu f) Pozemky, budovy a zařízení, přičemž při ocenění navazující na výchozí uznání podnik používá model pořizovací ceny.

Převody nemovitostí z a na investice do nemovitostí jsou provedeny jen tehdy, pokud došlo k prokázané změně v užívání. Zisky nebo ztráty vzniklé z odstavení nebo vyřazení investice do nemovitostí se určí jako rozdíl mezi hodnotou vedenou v účetnictví a čistým výtěžkem z vyřazení a vykáže se jako provozní výnos nebo provozní náklad ve výsledovce.

h) Nehmotná aktiva

Nehmotná aktiva se oceňují pořizovací cenou. Účetní hodnota nehmotných aktiv se prověřuje z hlediska možného snížení v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že jejich účetní hodnota je vyšší než jejich realizovatelná hodnota.

Nehmotná aktiva zahrnují zejména software, patenty, licence a jiná ocenitelná práva a odpisují se rovnoměrně po předpokládanou dobu použitelnosti. Nehmotná aktiva zřízena na dobu neurčitou se každoročně testují na znehodnocení.

Nehmotná aktiva, která jsou pořízena v ocenění do 60 tis. Kč, považuje podnik za nevýznamná a při pořízení jsou účtována přímo do spotřeby resp. nákladů ovlivňující

hospodaření podniku. Tato nehmotná aktiva jsou vedena v operativní evidenci a její hodnota je v pořizovací ceně uvedena v bodu 28.

i) Výdaje na výzkum a vývoj

Výdaje na výzkum a vývoj se účtují přímo do nákladů v období, v němž byly vynaloženy. Výdaje na vývoj, které byly vynaloženy v souvislosti s konkrétním projektem, se převádějí (jako aktivum) do dalších let v případě, že jejich budoucí návratnost lze považovat za téměř jistou. Výdaje, které byly aktivovány, se odpisují po dobu, po kterou podnik bude podle předpokladu inkasovat tržby z prodeje výsledku konkrétního projektu.

Vývojové náklady jsou obvykle účtovány přímo do nákladů v období, v němž byly vynaloženy, neboť kritéria pro jejich aktivaci jsou splněna až v posledním stádiu projektů a jejich případná kapitalizace je nevýznamná.

j) Zásoby

Zásoby jsou oceněny pořizovací cenou nebo realizovatelnou hodnotou, je-li nižší. Při stanovení nákladů při spotřebě nebo prodeji zásob se používá metoda „vážený aritmetický průměr“. Když jsou zásoby prodány, je jejich účetní hodnota uznána jako náklad ovlivňující zisk, a to v období, v němž jsou uznány související výnosy.

Snížení hodnoty na čistou realizovatelnou hodnotu a odpis všech ztrát jsou uznány jako náklady ovlivňující zisk v období, kdy se snížení ocenění nebo ztráta projeví. Veškerá snížení opravných položek, vznikající na základě zvýšení čisté realizovatelné hodnoty, jsou uznána jako snížení nákladů ovlivňující zisk, a to v období, v němž k tomuto snížení dojde.

Zásoby, které tvoří část jiného aktiva (např. jako součást pozemků, budov a zařízení), nebo které lze přiřadit k jinému aktivu (náhradní díly), se odepisují do nákladů během doby životnosti tohoto aktiva.

k) Pohledávky z finančního leasingu

Pohledávky z finančního leasingu jsou vykazovány v celkové hodnotě nesplacených leasingových splátek zvýšených o očekávanou zbytkovou hodnotu pronajímaného majetku, snížených o výnosy příštích období a opravné položky. Výnosy příštích období jsou rozpouštěny po dobu trvání leasingu metodou čisté investice. Úrokový výnos je vykazován za použití metody efektivní úrokové míry na základě zpětně ziskatelné hodnoty. Opravné položky k pohledávkám z finančního leasingu ve výši 100% z nesplacené výše pohledávky, po splatnosti více jak 90 dnů.

l) Závazky z finančního leasingu

Leasingy (od roku 2019)

Od roku 2019 Společnost, jeli v postavení nájemce, používá jednotný model k účetnímu zachycení leasingů a již nerozlišuje operativní a finanční leasing. V důsledku nových pravidel Společnost vykazuje ve výkazu finanční situace práva k užívání, která reprezentují práva k užití aktiv (nemovitostí, dopravných prostředků a jiných zařízení), která jsou předmětem leasingových ujednání. Zároveň Společnost prezentuje závazky představující povinnost hradit leasingové platby. Práva k užívání a související závazky jsou zachyceny k počátku trvání leasingu.

S ohledem na nová pravidla Společnost rozlišuje nově mezi leasingem a servisní smlouvou dle toho, zdali je ve smlouvě předmět leasingu identifikován a je ovládán zákazníkem (nájemcem), tj. Společností. Ovládání aktiva existuje tehdy, pokud má nájemce – Společnost právo získat podstatnou část benefitů spojených s aktivem z jeho užívání po stanovenou dobu a má právo řídit využití daného aktiva.

Práva k užívání aktiv jsou oceněna ve výši pořizovacích nákladů snížených o oprávků za dobu použitelnosti a o případné znehodnocení. Ocenění aktiva se může upravit vlivem modifikace / přecenění souvisejícího závazku z leasingu. Aktivum je odpisováno rovnoměrně po dobu kratší z doby použitelnosti, resp. doby trvání leasingu.

Závazek z leasingu je prvotně oceněn ve výši současné hodnoty leasingových plateb, které nebyly k počátku trvání leasingu uhrazeny. K diskontování je využita implicitní úroková sazba, resp. přírůstková výpůjční úroková sazba Společnosti, nelze-li implicitní určit.

Závazek z leasingu je následně ve svém ocenění navyšován o naběhlé úroky a snižován o uhrazené platby. Pokud dojde ke změně budoucích leasingových plateb v důsledku změny cenového indexu, změny tržní úrokové sazby, změny odhadu garantované zbytkové hodnoty nebo změny ve využití kupní opce nebo opce na prodloužení, dojde k přecenění výše závazku z leasingu.

Společnost stanoví dobu trvání některých leasingů na bázi kvalifikovaných odhadů. Přehodnocení doby trvání vede k přehodnocení výše závazku z leasingu a současně též ke změně ocenění práva k užívání aktiva.

Společnost aplikuje výjimky a nevykazuje práva k užívání aktiv a závazky z leasingu v souvislosti s krátkodobými leasingy a leasingy aktiv nízkých hodnot. Krátkodobé leasingy jsou vymezeny jako leasingy s dobou leasingu do 12 měsíců. Leasingy aktiv nízkých hodnot se týká primárně kancelářského a IT vybavení.

Společnost též využívá praktické zjednodušení a nerozlišuje leasingovou a neleasingovou složku v rámci pravidelných plateb. Uvažuje celkovou platbu jako leasingovou platbu ovlivňující výši závazku z leasingu.

Je-li Společnost v postavení pronajímatele, postupuje dle pravidel popsanych v další části „Společnost jako pronajímatel“.

Leasingy (do roku 2018)

Všechny leasingové smlouvy a jejich smluvní podmínky byly Společností posuzovány s ohledem na určení, zdali má být daný leasingový vztah zachycen jako finanční nebo

operativní leasing. V případě, kdy leasingová smlouva převáděla všechna podstatná rizika a odměny související s předmětem leasingu na nájemce, byla leasingová smlouva vyhodnocena jako finanční leasing. V opačném případě se jednalo o operativní leasing.

Společnost jako nájemce

Společnost zachytila předmět leasingu, byl-li ten vyhodnocen jako finanční leasing, jako aktivum na počátku doby trvání leasingu v jeho reálné hodnotě, případně v současné hodnotě minimálních leasingových plateb, byla-li ta nižší s navýšením o vedlejší přímo přiřaditelné náklady. Při výpočtu současné hodnoty byla uvažována implicitní úroková sazba pronajímatele, případně výpůjční úroková sazba Společnosti, nebyla-li implicitní známa. Každý předmět leasingu byl dle svého charakteru zahrnut mezi položky dopravní prostředky a zařízení, a byl odpisován po odhadované dobu použitelnosti stejně jako vlastněná aktiva, případně po dobu trvání leasingu, byla-li ta kratší a předmět leasingu nepřecházel do vlastnictví Společnosti na konci leasingu.

Současně s aktivem byl uznán úročený závazek z finančního leasingu v rozlišení mezi krátkodobé a dlouhodobé závazky Společnosti. Leasingové platby byly rozděleny mezi úrokový náklad snižující výsledek hospodaření a snížení závazku s uvažováním konstantní efektivní úrokové sazby. Podmíněné nájemné bylo zachyceno jako náklad v období, kdy k němu došlo.

Nájemné u operativních leasingů bylo zachyceno jako náklad ve výsledku hospodaření rovnoměrně po celou dobu trvání leasingového vztahu. Případné pobídky obdržené při uzavírání operativního leasing byly zachyceny jako snížení nákladů rovnoměrně po dobu trvání leasingu. Podmíněné nájemné vznikající v souvislosti s operativním leasingem bylo zachyceno v období, ve kterém vznikne.

Společnost jako pronajímatele

Společnost uzavřela v minulosti v postavení pronajímatele několik leasingových smluv, které byla vyhodnoceny jako finanční leasing.

Výnos z nájemného u operativních leasingů byl zachycen rovnoměrně ve výsledku hospodaření po dobu trvání nájemního vztahu. Počáteční náklady vzniklé v souvislosti s dojednáváním operativního leasingu se stávaly součástí ocenění pronajatého aktiva a byly odpisovány po dobu trvání leasingu.

m) Peníze a peněžní ekvivalenty

Peníze a peněžní ekvivalenty zahrnují peníze na bankovních účtech a v hotovosti a ceniny nahrazující peníze.

n) Úvěry a půjčky

Finanční nástroje

V prezentovaném účetním období byly implementovány nové požadavky standardu IFRS 9 na vykazování a oceňování finančních nástrojů. Dle těchto kritérií účetní jednotka (resp. skupina) člení finanční nástroje do dvou kategorií:

§ finanční nástroje oceňované v reálné hodnotě (s dopadem do hospodářského výsledku nebo do ostatního úplného výsledku hospodaření),

§ finanční nástroje oceňované v amortizovaných nákladech.

Účetní jednotka na konci prezentovaného účetního období držela pouze dluhové finanční nástroje podléhající regulaci IFRS 9 a kapitálová finanční aktiva. Klasifikace dluhových finančních nástrojů je závislá na obchodním modelu uplatňovaném pro posuzované finanční nástroje, zejména se posuzuje splnění tzv. SPPI testu (test inkasa výlučně jistiny a úroků) a úmysl budoucího nakládání s finančním nástrojem (držba do splatnosti vs. prodej).

Na základě analýzy všech finančních nástrojů, které účetní jednotka (resp. skupina) drží, dospělo vedení k závěru, že všechny dluhové finanční nástroje regulované standardem IFRS 9 splňují kritéria SPPI testu a jsou držena s úmyslem držet je do splatnosti. Na základě toho byly všechny finanční nástroje klasifikovány do portfolia (kategorie) finančních nástrojů oceňovaných v amortizovaných nákladech.

Finanční aktiva a finanční závazky jsou uznány v rozvaze Společnosti v okamžiku, kdy se Společnosti stane účastníkem smluvních podmínek finančního nástroje. Při prvním vykázání jsou finanční aktiva oceněna v reálných hodnotách navýšených o související transakční náklady.

Nová klasifikace finančních nástrojů (kategorie finančních nástrojů oceňovaných v amortizovaných nákladech) je co do ocenění a vykázání obdobná původně užívané kategorii standardu IAS 39 „Půjčky a pohledávky

Snížení hodnoty dluhových finančních aktiv

Finanční aktiva jsou ke každému rozvahovému dni testovány na případné snížení hodnoty. Ke snížení jejich hodnoty dochází v souladu s požadavky tzv. 3-stage modelu popsaného standardem IFRS 9, tzn. s výjimkou krátkodobých pohledávek z obchodního styku je vykázáno snížení hodnoty v částce očekávané ztráty peněžních toků v období bezprostředně následujících 12 měsíců (tj. stage 1). Dojde-li k významnému zvýšení rizika dobytosti finančního aktiva, dochází k vykázání snížení hodnoty v částce odpovídající očekávané ztrátě peněžních toků za celé období „životnosti“ finančního aktiva, tedy do doby splatnosti (tzv. stage 2). Pro krátkodobé pohledávky z obchodního styku je aplikováno zjednodušení umožněné standardem IFRS 9, kdy je vždy vykázáno snížení hodnoty v částce odpovídající očekávané ztrátě peněžních toků v období celé životnosti finančního aktiva (tj. do splatnosti). Dojde-li k potvrzení selhání dlužníka, je vykázáno snížení hodnoty finančního aktiva v částce očekávané ztráty peněžních toků za celé období do splatnosti finančního nástroje a tento nástroj již není nadále úročen (tzv. stage 3).

Snížení hodnoty dluhových finančních aktiv je zachyceno prostřednictvím účtu opravných položek. Pokud dojde k identifikaci určité pohledávky jako nedobytné, je její účetní hodnota plně odepsána proti vytvořené hodnotě opravných položek. Změny v účetní hodnotě opravných položek jsou uznány ve výsledku hospodaření.

Pokud je v následném období identifikováno snížení částky dříve vykázané ztráty ze snížení hodnoty a toto snížení lze objektivně přiřadit události vzniklé po uznání ztráty ze snížení hodnoty, je původně zachycená ztráta ze snížení hodnoty zrušena s dopadem na výsledek hospodaření. Ztrátu ze snížení hodnoty lze přitom zrušit maximálně v rozsahu, který nezpůsobí nárůst účetní hodnoty finančního aktiva k datu zrušení ztráty nad zůstatkovou hodnotu, která by byla prezentována, pokud by nebyla uznána ztráta ze snížení hodnoty.

S ohledem na velmi specifický obor podnikání účetní jednotky, není tato vystavena žádným významným rizikům snížené dobytosti pohledávek, neboť dlouhodobé pohledávky a krátkodobé pohledávky vykázané v bilanci RegioJet Finance se vztahují na obchodní vztahy se subjekty s prvotřídní bonitou. K rozvahovému dni navíc nejsou evidovány žádné pohledávky po splatnosti. Z těchto důvodů nebylo k rozvahovému dni zachyceno žádné snížení hodnoty. Pro splnění požadavku přechodných ustanovení standardu IFRS 9 na zveřejnění reálné hodnoty finančních nástrojů k rozvahovému dni vedení uvádí, že reálná hodnota těchto aktiv se neliší od jejich účetní hodnoty.

o) Rezervy

O rezervách se účtuje tehdy, jestliže je stávající závazek podniku (smluvní nebo mimosmluvní) důsledkem skutečnosti, k níž došlo v minulosti, a jestliže je pravděpodobné, že podnik bude nucen ke splnění tohoto závazku čerpat zdroje, pokud je možné spolehlivě odhadnout výši tohoto závazku. Jestliže podnik očekává, že v budoucnu dojde k náhradě škody, ke které byla vytvořena rezerva, např. na základě pojistného plnění, zaúčtuje se v rozvaze aktivum v odpovídající výši, avšak pouze v případě, že náhrada je vysoce pravděpodobná. V případech, kdy je významným faktorem časové hodnota peněz, se výše rezervy stanoví metodou diskontování očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz, případně též rizika specifická pro daný závazek. Pokud je použito diskontování, nárůst výše rezervy v průběhu doby se vykazuje jako nákladový úrok.

p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

Podmíněné závazky nejsou v účetních výkazech uvedeny. Zveřejní se o nich pouze informace v příloze k účetní závěrce, avšak jen v případě, že je pravděpodobné, že v souvislosti s nimi může dojít v dohledné budoucnosti k čerpání zdrojů v podniku.

Podmíněná aktiva nejsou v účetních výkazech uvedena. Zveřejní se o nich pouze informace v příloze k účetní závěrce, avšak jen v případě, že je pravděpodobné, že v souvislosti s nimi poplyne do podniku ekonomický přínos.

q) Snížení hodnoty majetku

Vždy k rozvahovému dni se prověřuje, zda účetní hodnota majetku nepřevyšuje jeho realizovatelnou hodnotu. Realizovatelná hodnota majetku se rovná jeho čisté prodejní ceně nebo hodnotě z užívání, podle toho, která z obou hodnot je vyšší. Jakmile účetní hodnota majetku převyšuje jeho odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku na realizovatelnou hodnotu.

r) Náklady a výnosy

Výnosy jsou zvýšením ekonomického prospěchu, k němuž došlo za účetní období. O výnosech se účtuje v rozsahu, v jakém je pravděpodobné, že podniku poplyne z transakce budoucí ekonomický přínos, pokud významná rizika i užitky spojené s vlastnictvím byla převedena na kupujícího a je možné výnosy spolehlivě vyčíslit.

Uznání výnosů

Výnosy jsou oceňovány v reálné hodnotě obdržené nebo nárokové protihodnoty a představují částky nárokové za zboží, výroby a služby poskytnuté v běžné podnikatelské činnosti. Výnosy jsou sníženy o odhadované slevy, daň z přidané hodnoty a jiné s tržbami související daně. Pro vykazování a oceňování běžných výnosů jsou uplatňovány zásady standardu IFRS 15. V běžném účetním období TOMA dosáhla žádných výnosů, které by podléhali regulaci IFRS 15.

Výnosy z přijatých podílů na zisku

Výnosy z přijatých podílů na zisku jsou vykázány v období vzniku nároku Společnosti na výplatu podílu na zisku.

Účetní jednotka se při vykázání výnosů řídí pravidly tzv. 5-step model obsaženém ve standardu IFRS 15. Při oceňování a vykazování výnosů aplikuje zjednodušení dle standardu IFRS 15 na pohledávky vzniklé z vykázání výnosů o splatnosti kratší 12 měsíců – z ocenění výnosů z takových kontraktů není vyjmuta finanční komponenta. Dále náklady na získání zakázky nejsou vykazovány a amortizovány samostatně, je-li zakázka krátkodobá

Náklady jsou snížením ekonomického prospěchu, k němuž došlo za účetní období.

s) Daň z příjmů

Daň z příjmů má dvě složky: splatnou daň a odloženou daň. Splatná daň z příjmů představuje částku, která má být zaplacená nebo refundována v rámci daně z příjmů za příslušné období. Odložené daňové pohledávky a závazky vznikají vzhledem k rozdílnému ocenění aktiv a závazků dle zákona o dani z příjmů a jejich účetní hodnotě v účetní závěrce. Změna odložené daňové pohledávky nebo závazku oproti minulému účetnímu období se ve výkazu zisku a ztráty zachycuje jako odložený daňový náklad nebo výnos.

Všechny odložené daňové pohledávky jsou zachyceny ve výši, kterou bude pravděpodobně možné realizovat proti očekávaným zdanitelným ziskům v budoucnosti. Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítávány a uveden je výsledný rozdíl.

Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují sazbami daně, které by měly podle předpokladů platit pro období, v němž bude realizována pohledávka nebo uhrazen závazek, přičemž se vychází ze sazeb (a daňové legislativy), které byly k rozvahovému dni přijaty zákonem.

t) Zaměstnanecké výhody

Podnik neprovozuje žádný soukromý penzijní plán ani plán požitků po skončení pracovního poměru, a proto nemá žádný smluvní ani mimosmluvní závazek platit do fondů tohoto typu příspěvky.

Podnik vybraným zaměstnancům poskytuje především příspěvek na penzijní a životní připojištění. Podnik má vytvořený víceúčelový sociální fond.

u) Zisk na akcii

Základní zisk na akcii se vypočítá na základě váženého průměru počtu akcií v oběhu během daného období, z nichž jsou vyloučeny akcie, které společnost drží jako vlastní. Plně zředěný zisk na akcii se vypočítá na základě váženého průměru počtu akcií v oběhu (stanoveného shodně jako v případě základního zisku na akcii) upraveného o vliv předpokládané emise všech potenciálních ředících cenných papírů.

v) Informace o segmentech

Podnik v účetní závěrce neuvádí informace podle územních segmentů, protože podnik působí pouze na tuzemském území.

Informace o oborových segmentech uvádí podnik podle jednotlivých výrobků nebo služeb, nebo skupiny příbuzných výrobků či služeb a zároveň čelí rizikům a dosahuje výnosnosti, které jsou odlišné od rizik výnosnosti jiných oborů činnosti.

Výnosy a náklady segmentu jsou takové výnosy a náklady vykazované ve výsledovce, které jsou přímo přiřaditelné danému segmentu, a relevantní část výnosů a nákladů, které jsou k tomuto segmentu přiřaditelné na racionálním základě. Jedná se o výnosy a náklady související s prodejem externím odběratelům a transakcemi s jinými segmenty v podniku. Výsledek segmentu je rozdíl mezi výnosy a náklady daného segmentu.

Aktiva segmentu představují provozní aktiva podniku, která jsou využívána daným segmentem k provozní činnosti a jsou k segmentu buď přímo, nebo nepřímo, na racionálním základě, přiřaditelná. Aktiva segmentu jsou vymezena po odečtení příslušných korekci, jako jsou například opravné položky k pohledávkám. Aktiva, která jsou současně používána více segmenty, jsou k těmto segmentům přiřazena pouze v případě, kdy jsou náklady nebo výnosy související s těmito aktivy rovněž přiřazena k těmto segmentům.

w) Státní dotace

Státní dotace představují podporu státu ve formě převodu prostředků podniku výměnou za minulé nebo budoucí splnění určitých podmínek týkajících se provozních činností podniku. Státní dotace jsou vykázány pouze za předpokladu, že podnik bude plnit s nimi spojené podmínky, a že dotace budou přijaty. Státní dotace vztahující se k aktivům se vykazují v rozvaze odečtením dotace z účetní hodnoty aktiva. Státní dotace vztahující se k nákladům se uvádějí ve výsledovce jako zvýšení „ostatních provozních výnosů“.

3. Informace o segmentech

Podnik vykazuje informace o segmentech podle hlavních ekonomických činností. Územní segmenty u podniku nejsou vykazovány, protože podnik působí pouze na tuzemském území.

Definice segmentů podle ekonomických činností:

Prodej energií: představuje činnost nákupu a prodeje energetických médií, tj. elektrická energie, užitková a pitná voda a stlačený vzduch odběratelům působících v průmyslovém areálu podniku. Pronajímána je tepelná parní síť.

Zpracování a likvidace odpadů: činnost je realizována prostřednictvím provozování čistírny odpadních vod umístěné v lokalitě areálu dceřiného podniku PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Otrokovice. Technologické zařízení vlastní podnik, přičemž nemovitý majetek je pronajímán uvedenou dceřinou společností v ceně obvyklé.

Pronájem majetku: představuje především pronájem majetku určeného k podnikání situovaného v průmyslovém areálu podniku (areály TOMA a Moravan), pronájem nebytových a bytových prostor v bytovém domě na ulici Kvítková a nebytových prostor v nebytovém domě na ulici Lorencova obojí v lokalitě centru Zlína, pronájem prodejních prostor obchodní pasáže Zlín-Louky a bytů v městě Hulín.

Finanční činnost: zahrnuje finanční leasing s obvyklou dobou nájmu obvykle 60 měsíců (shodně s dobou daňového odpisování příslušného předmětu leasingu). Dále jsou poskytovány obchodní úvěry a další formy financování jak třetím subjektům, tak dceřiným a přidruženým podnikům.

Developerská činnost: představuje zajištění a realizaci developerských projektů spočívající především v investorském zajištění výstavby staveb určených k bydlení.

Ostatní: zahrnují méně významné ekonomické činnosti podniku poskytované v souvislosti s pronájmem v průmyslovém areálu podniku, jako jsou vybírání poplatků za vjezd motorových vozidel do průmyslového areálu, poštovní služby poskytované podnikům v průmyslovém areálu, provozování drážní vlečky v areálu a akreditované laboratoře. Součástí tohoto segmentu jsou rovněž vnitropodnikové výkony správních oddělení podniku.

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2019

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Správa Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	49 444	170 673	123 939	8 935	4 058	3 649	22 205	382 903
Mezisegmentové výnosy	6 644	25 618	45 159			2 475	-79 896	0
Výnosy celkem	56 088	196 291	169 098	8 935	4 058	6 124	-57 691	382 903
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	9 646	28 749	13 921	2 850	-1 988	401	25 077	78 656
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	1 433
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	10 221
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	69 868
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	435 891	269 581	159 009	19 570	63 642	7 095	1 476 165	2 430 953
Odpisy segmentu	9 211	12 929	10 399		912	275	1 850	35 576
Ostatní nepeněžní náklady								0

Do nezařazených činností patří především výnosy a aktiva z majetkových podílů v dceřiných společnostech a dále podniková správa, která byla v minulosti začleněna do odboru energií. Informační systémy podniku nejsou nastaveny tak, aby rozdělily závazky do segmentů, a proto hodnoty nejsou uvedeny

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2018

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Správa Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	59 141	154 929	120 851	8 537	2 927	4 660		351 045
Mezisegmentové výnosy	5 523	27 210	51 839			2 213	-86 785	0
Výnosy celkem	64 664	182 139	172 690	8 537	2 927	9 383	-89 295	351 045
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	13 594	32 159	14 470	2 777	-2 090	-2 874		58 036
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	-601
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	12 192
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	45 243
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	434 408	272 631	158 260	13 867	65 480	7 745	1 318 061	2 270 452
Odpisy segmentu	9 303	12 530	9 627		928	206	974	33 568
Ostatní nepeněžní náklady								0

4. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby z prodeje výrobků a služeb	31.12.2019	31.12.2018
Tržby z prodeje energetických médií	167 051	152 390
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	121 372	117 507
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	53 465	48 506
Tržby z prodeje developerských projektů	0	0
Jiné výrobky a služby	5 197	10 634
Tržby celkem	347 085	329 037

Výnosy z pronájmu tvoří především čisté tržby z pronájmu nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu podniku, pronájmu bytových a nebytových jednotek bytového domu ve Zlíně a Hulíně a pronájem obchodního centra ve Zlíně – Louky. Výnosy z prodeje energetických médií jsou dosahovány prodejem médií pro společnosti působící v průmyslovém areálu. Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů představují výnosy dosažené provozováním čistírny odpadních vod.

Jiné výnosy představují především tržby z vedlejších činností podniku, kterými jsou činnosti související s pronájmem nemovitostí v průmyslovém areálu podniku, jako jsou vybírání poplatků za vjezd motorových vozidel do průmyslového areálu a služby akreditované laboratoře.

Rozpis ostatních provozních výnosů

Ostatní provozní výnosy	31.12.2019	31.12.2018
Tržby z prodeje hmotných aktiv	2 979	12 636

Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-2 534	-7 007
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	445	5 629
Výnosy z odepsaných pohledávek	476	51
Jiné provozní výnosy	3 865	5 109
Ostatní provozní výnosy celkem	4 786	10 789

Tržby z prodeje hmotných aktiv zahrnují především tržby z prodeje nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu podniku.

Rozpis hlavních složek finančních výnosů

Finanční výnosy	31.12.2019	31.12.2018
Tržby z prodeje finančních aktiv		25
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv		-25
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	0	0
Výnosy z finančních investic	28 360	8 054
Jiné finanční výnosy	2 672	3 165
Finanční výnosy celkem	31 032	11 219

Výnosy z finančních investic, představují čisté finanční výnosy, tj. úroky z poskytnutého práva užívat majetek s následným právem jeho koupě tzv. leasing a úroky z dalších forem financování. Předmětem leasingových smluv jsou především stroje a zařízení. Podnik však nemá uzavřené žádné významné leasingové smlouvy. Jiné finanční výnosy tvoří především kurzové zisky. Nejvýznamnější částkou finančních investic je přijatá dividenda od dceřiné společnosti S.P.M.B. a.s. ve výši 20 mil.Kč.

5. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

Spotřeba materiálu, energie a služeb	31.12.2019	31.12.2018
Spotřeba materiálu	22 501	20 589
Spotřeba energie	98 475	84 249
Služby	50 715	48 195
Opravy a udržování	11 633	13 485
Ostatní spotřeba	293	291
Výkonová spotřeba celkem	183 617	166 809

Spotřeba energie představuje nákup energií, které jsou prodávány společností působících v průmyslovém areálu (viz. bod č. 5). Opravy a udržování zahrnují především běžné opravy na majetku v hodnotách do 500 tis. Kč a opravy vozovky v průmyslovém areálu. Významnou položkou služeb představuje nájem pozemků a nebytových prostor k provozování čistírny odpadních vod ve výši 15 600 tis. Kč, jejímž pronajímatelem je dceřiná společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

Rozpis složek ostatních provozních nákladů

Ostatní provozní náklady	31.12.2019	31.12.2018
Daně a poplatky	4 830	4 691
Jiné provozní náklady	64 046	6 143
Ostatní provozní náklady celkem	68 876	10 834

Mezi jiné provozní náklady dále patří zejména odpisy pohledávek a různé typy podnikového pojištění.

Položka jiné provozní náklady zahrnuje rovněž následkem ukončení konkurzu spol. Otrokovické papírny, a.s. odpisy pohledávek za tímto subjektem v celkové částce 57 195 tis. Kč, přičemž byly současně rozpouštěny související opravné položky.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	31.12.2019	31.12.2018
Mzdové náklady a odměny	53 861	51 988
Sociální a zdravotní zabezpečení	17 559	17 227
Ostatní osobní náklady	2 670	2 729
Osobní náklady celkem	74 090	71 944
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>105</i>	<i>112</i>

Podnik vybraným zaměstnancům poskytuje příspěvek na penzijní a životní připojištění. Informace o osobních nákladech vedení podniku a členů statutárních orgánů jsou uvedeny v bodu č. 25.

Rozpis hlavních složek finančních nákladů

Finanční náklady	31.12.2019	31.12.2018
Nákladové úroky	5 547	5 467
Jiné finanční náklady	5 719	2 038
Finanční náklady celkem	11 266	7 505

Hlavní položkou nákladových úroků jsou úroky z přijatých dlouhodobých bankovních úvěrů, jejichž přehled je uveden v bodu č. 20. Jiné finanční náklady tvoří především kurzové ztráty

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2019	31.12.2018
Změna stavu rezerv	-1 418	95
Změna stavu opravných položek	-63 621	-41
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-65 039	54

Změna stavu opravných položek souvisí s ukončením konkurzu Otrokovické papírny, a.s. popsaného viz. oblast ostatních provozních nákladů.

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2019	31.12.2018
Změna stavu rezerv	-4 000	2 500
Změna stavu opravných položek		0
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-4 000	2 500

6. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný ve výsledovce

Daň z příjmu	31.12.2019	31.12.2018
splatná	6 610	9 172
odložená	3 611	3 020
Daň z příjmu celkem	10 221	12 192

Následující přehled shrnuje rozdíly mezi nákladem na daň z příjmů a účetním ziskem před zdaněním vynásobeným platnou daňovou sazbou.

Sesouhlasení celkového nákladu daně ze zisku s účetním ziskem	31.12.2019	31.12.2018
Výsledek hospodaření před zdaněním	80 089	57 435
Zákonná sazba daně z příjmu	19%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	15 217	10 913
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	-211	462
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	-899	-372
Vliv výnosů osvobozených od daně	-3 800	-340
Vliv daňově neuznatelných nákladů	116	782
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-1 951	-2 160
Uplatněné daňové ztráty z minulých let		
Vliv ostatních případů upravujících základ daně	-1 862	-113
Vliv rozdílných národních daňových sazeb		
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	3 611	3 020
Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření	10 221	12 192

Odložená daň z příjmu je vypočtena u všech jednotlivých přechodných rozdílů při použití závazkové metody s uplatněním základní daňové sazby ve výši 19% uzákoněné pro rok 2020.

Hlavní složky odložené daně vykázané v rozvaze

Odlož.dañ. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodob. aktiv		58 637		55 864
Opravné položky k pohledávkám	279		593	
Opravné položky k zásobám				
Rezervy	418		945	
Neuplatněná daňová ztráta				
Náklady daňově uznatelné v př.období				
Výnosy zdaněné v příštích obdobích		59		63
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období				
Ostatní úpravy				
Celkem odlož.dañ.pohledávka/závazek	697	58 696	1 538	55 927
Výsledná odložená daň	0	57 999	0	54 389

Odložené daňové pohledávky a závazky byly vzájemně započteny, přičemž v účetní závěrce je vykázána výsledná hodnota.

7. Pozemky, budovy a zařízení

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů pozemků, budov a zařízení.

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2018	51 906	364 565	366 411	45 755	828 637
Pořízení	323	28 899	20 770	70 021	120 013
Vyřazení	-761	-1 324	-3 906	-68 895	-74 886
Ostatní změny					0
Hodnota k 31.12.2019	51 468	392 140	383 275	46 881	873 764
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2018	0	82 745	179 930	0	262 675
Odpisy za běžné období	0	10 716	16 631	0	27 347

Úbytky majetku	0	-407	-3 728	0	-4 135
Ostatní změny	0			0	0
Hodnota k 31.12.2019	0	93 054	192 833	0	285 887
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2018	51 906	281 820	186 481	45 755	565 962
Hodnota k 31.12.2019	51 468	299 086	190 442	46 881	587 877

Významné položky zařazeného majetku v roce 2019:

Kanalizace, zpevněné plochy kolem areálu Billa 14 721 tis. Kč
 Technologické zařízení čerpací stanice ve výši 6 451 tis. Kč
 Deemulgační stanice ve výši 4 938 tis. Kč
 Kiosková trafostanice ve výši 2 441 tis. Kč

Významné položky nedokončených investic k 31.12.2019:

Výstavba průmyslové haly REMAQ ve výši 29 375 tis. Kč
 Technické zhodnocení kalového hospodářství v hodnotě 3 681 tis. Kč
 Technické zhodnocení bud. 27c v hodnotě 2 484 tis. Kč
 Trafostanice k provozovně OC Billa ve výši 2 535 tis. Kč

Ke konci rozvahového dne podnik neměl žádné významné položky majetku, který nebyl používán.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2017	52 555	356 210	364 628	17 930	791 323
Pořízení	1 359	13 419	2 857	56 712	74 347
Vyřazení	-2 008	-5 064	-1 074	-28 887	-37 033
Ostatní změny					0
Hodnota k 31.12.2018	51 906	364 565	366 411	45 755	828 637
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2017	0	73 622	164 840	0	238 462
Odpisy za běžné období	0	14 187	16 164	0	30 351
Úbytky majetku	0	-5 064	-1 074	0	-6 138
Ostatní změny	0			0	0
Hodnota k 31.12.2018	0	82 745	179 930	0	262 675
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2017	52 555	282 588	199 788	17 930	552 861
Hodnota k 31.12.2018	51 906	281 820	186 481	45 755	565 962

8. Investice do nemovitostí

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů pronajímaných pozemků a budov.

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2018	23 878	411 262	435 140
Pořízení		17 560	17 560

Vyřazení		-1 113	-1 113			
Ostatní změny				0		
Hodnota k 31.12.2019	23 878	427 709	451 587			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2018	0	78 294	78 294			
Odpisy za běžné období		7 937	7 937			
Úbytky majetku		-126	-126			
Ostatní změny				0		
Hodnota k 31.12.2019	0	86 105	86 105	Reálná hodnota		
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2018	23 878	332 968	356 846	23 878	332 968	356 846
Hodnota k 31.12.2019	23 878	341 604	365 482	23 680	340 620	364 300

Reálná hodnota investice do nemovitostí vychází z vlastního odborného posouzení, nikoliv z ocenění kvalifikovaného znalce, přičemž podnik nemá žádné omezení realizovatelnosti svých investic do nemovitostí.

Významné položky zařazeného majetku v roce 2019:

Obchodní centrum Baťov – BILLA ve výši 17 415 tis. Kč určeného k pronájmu

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2019:

Nájemné ve výši 53 465 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí podnik nesleduje.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2017	24 434	403 151	427 585			
Pořízení		8 111	8 111			
Vyřazení	-556		-556			
Ostatní změny			0			
Hodnota k 31.12.2018	23 878	411 262	435 140			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2017	0	70 685	70 685			
Odpisy za běžné období		7 609	7 609			
Úbytky majetku			0			
Ostatní změny			0			
Hodnota k 31.12.2018	0	78 294	78 294	Reálná hodnota		
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2017	24 434	332 466	356 900	24 434	332 466	356 900
Hodnota k 31.12.2018	23 878	332 968	356 846	23 878	332 968	356 846

9. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2018	2 214	198	634	3 046
Pořízení		505		505

Vyřazení			-505	-505
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2019	2 214	703	129	3 046
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2018	2 037	198	0	2 235
Odpisy za běžné období	18	32		50
Úbytky majetku				0
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2019	2 055	230	0	2 285
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2018	177	0	634	811
Hodnota k 31.12.2019	159	473	129	761

Podnik neaktivoval žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2017	2 153	198	353	2 704
Pořízení	181		462	643
Vyřazení	-120		-181	-301
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2018	2 214	198	634	3 046
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2017	2 153	195	0	2 348
Odpisy za běžné období	4	3		7
Úbytky majetku	-120			-120
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2018	2 037	198	0	2 235
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2017	0	3	353	356
Hodnota k 31.12.2018	177	0	634	811

10. Investice do dceřiných podniků

Přehled investic do dceřiných podniků.

Investice do dceřiných podniků k 31. 12. 2019

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdna 1576, Otrokovice	89,55%	60 500		60 500	160 722	844
S.P.M.B. a.s. Řípská 1153/20a, Brno	100%	280 773		280 773	1 430 167	67 804
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	1 204 624	71 652
PROTON, a.s. Myslíkova 257/6, Praha	79,40%	135 000		135 000	259 528	12 948
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	99,60%	32 610		32 610	14 084	5 704
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	75,00%	1 115		1 115	19 599	-1 572

ČOV Senica, s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100%	258		258	-25 752	-3 906
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100%	28 416		28 416	24 775	-199
TOMA odpady s.r.o. tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice	70,00%	140		140	41 301	4 462
MA Investment, s.r.o. Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	100%	400		400	3 549	-3 635
MORAVIAKONCERT, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70		70	-2 510	0
Energosave Leasing, a.s. tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice	95,00 %	1 900		1 900	4 751	45
TOMA RECYCLING a.s. tř. T. Bati 332, Otrokovice	100%	60 495		60 495	93 020	-361
ČOV Servis s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100%	135		135	-245	70
TOMA GERMANY a.s. tř. T. Bati 332, Otrokovice	69,80%	1 396		1 396	1 153	-2 090
ROLLEON a.s. tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice	100%	96 650		96 650	6 720	-214
EUROPACK, a.s. Veľkoblahovská 680, Dunajská Streda	62,50%	117 178		117 178	121 839	-3 185
Celkem	xxx	952 036	0	952 036	xxx	xxx

Obchodní podíly jsou oceněny historickou pořizovací cenou s případnou tvorbou opravné položky.

Změny ve struktuře investic do dceřiných podniků

Ve sledovaném období došlo k pořízení obchodního podílu ve slovenské firmě EUROPACK, a.s., a to včetně pořízení opce na nákup zbylého podílu a dále ke snížení ZK spol. LEPOD s její výplatou, čímž defacto došlo ke snížení pořizovací ceny na obchodním podílu.

Investice do dceřiných podniků k 31. 12. 2018

<i>Název a sídlo podniku</i>	<i>Výše podílu na ZK</i>	<i>Pořizovací cena</i>	<i>Opravná položka</i>	<i>Účetní hodnota</i>	<i>Hodnota VK</i>	<i>Zisk/Ztráta za období</i>
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdna 1576, Otrokovice	89,55%	60 500		60 500	159 879	758
S.P.M.B. a.s. Řípská 1153/20a, Brno	100%	280 773		280 773	1 375 634	54 622
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	1 088 035	-4 186
PROTON, a.s. Myslíkova 257/6, Praha	79,40%	135 000		135 000	256 953	5 305
LEPOD s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	99,99%	37 180		37 180	13 694	-245
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	75,00%	1 115		1 115	21 433	-1 329
ČOV Senica, s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100%	258		258	-22 116	-4 326
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100%	28 416		28 416	24 974	-198
TOMA odpady s.r.o.						

tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice	70,00%	140		140	36 788	5 013
MA Investment, s.r.o. Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	100%	400		400	7 184	384
MORAVIAKONCERT, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70		70	-2 510	0
EnergoSave Leasing, a.s. tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice	95,00 %	1 900		1 900	5 199	-706
TOMA RECYCLING a.s. tř. T. Bati 332, Otrokovice	100%	60 495		60 495	91 153	20 107
ČOV Servis s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100%	135		135	-319	-178
TOMA GERMANY a.s. tř. T. Bati 332, Otrokovice	69,80%	1 396		1 396	1 182	-446
ROLLEON a.s. Braunova 902, Praha	100%	96 650		96 650	7 269	144
Celkem	xxx	839 428	0	839 428	xxx	xxx

11. Investice do přidružených podniků

Přehled o investicích do přidružených podniků.

Název podniku 31.12.2019	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Krailling Oils Development	25,00%	0	56 836	34 559	53 717	520	xxx
AUTOMEDIA s.r.o.	29,05%	32 391	412 380	44 959	9 767	4 486	xxx
Investice do PP celkem	xxx	32 391	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx

Pro ocenění investic v přidružených podnicích je využívána ekvivalenční metoda. Podnik ve sledovaném období provedl příplatek do VK spol. AUTOMEDIA s.r.o. mimo ZK ve výši 10.458.000 Kč. Uváděné hodnoty za společnost Krailling Oils Development GmbH vychází z předběžné neauditované účetní závěrky.

Přehled údajů za minulé období:

Název podniku 31.12.2018	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Krailling Oils Development	25,00%	0	49 027	-44 849	11 409	-28 859	xxx
AUTOMEDIA s.r.o.	27,60%	20 260	227 536	3 198	3 374	-2 178	xxx
Investice do PP celkem	xxx	20 260	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx

Podnik ve minulém období prodal podíl ve společnosti Rezidence Houbalova s.r.o. za její nominální hodnotu 25 tis. Kč. Uváděné hodnoty za společnost Krailling Oils Development GmbH vychází z předběžné neauditované účetní závěrky.

12. Finanční investice

Přehled o finančních investicích.

Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2018	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2019
Akcie						0
Jiné majetkové podíly						0
Ostatní realizovatelná FA						0
Ostatní finanční aktiva s amortizací	Účetní hodnota 31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	Snížení hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2019
Poskytnuté úvěry a pohledávky	196 796	8 235			-2 513	202 518
FI držené do splatnosti						0
Finanční investice celkem	196 796	8 235	0	0	-2 513	202 518

Položku poskytnutých úvěrů a pohledávek představují dlouhodobé úvěry poskytnuté společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH. K těmto úvěrům není tvořena žádná opravná položka i přes to, že příjmy dané společnosti za rok 2019 jsou ve srovnání s výší dané pohledávky marginální. Důvodem je skutečnost, že společnost TOMA je prostřednictvím svého dceřiného podniku 30 % společníkem dané společnosti a společnost disponuje dostatečným množstvím jiných aktiv, která by v případě potřeby mohla být prodána.

13. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2019	dlouh.část 31.12.2019	Celkem 31.12.2019	krát.část 31.12.2018	dlouh.část 31.12.2018	Celkem 31.12.2018
Finanční leasing	1 318	346	1 664	1 229	312	1 541
Pohledávky z obchod. styku		2 782	2 782		2 815	2 815
Ostatní dlouh. pohledávky		79 381	79 381			0
Opravná položka			0			0
Dlouhod.pohledávky netto	1 318	82 509	83 827	1 229	3 127	4 356

Položku finančního leasingu představují aktiva tvořená v rámci poskytování finančního leasingu (pronajímání majetku). Pohledávky z finančního leasingu jsou diskontovány. Podrobnější informace ukazuje následující přehled. Ostatní dlouhodobé pohledávky představují především financování dceřiných společností s dobou splatnosti delší než 12 měsíců.

Informace o poskytování finančního leasingu	31.12.2019	31.12.2018
Hrubá investice do leasingu	2 335	2 254
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb	2 154	2 003
- do 1 roku	1 604	1 576
- od 1 roku do 5 let	550	427
- na 5 let		
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek	181	251
Nerealizované finanční výnosy	100	104
Nerealizované daně (dph)	145	127
Čisté finanční investice do leasingu	1 909	1 772
Opravné položky k pohledávkám	0	0
Čisté finanční investice snížené o opravné položky	1 909	1 772
Podmíněné nájemné uznané jako výnos daného období	0	0
Nezaručené zbytkové hodnoty přirostlé ve prospěch pronajímatele	0	0

Činnost finančního leasingu se však postupně významně utlumuje.

14. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2019	31.12.2018
Materiál	4 327	4 188
Nedokončená výroba		
Výrobky	301	301
Zboží		
Opravná položka		
Zásoby netto	4 628	4 489

15. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2019	31.12.2018
Pohledávky z obchodního styku	87 364	110 905
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	1 318	1 229
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	610	612
Dohadné účty aktivní	1 190	1 090
Ostatní pohledávky	118 685	246 321
Opravná položka	-24 359	-87 966
Pohledávky netto	184 808	272 191

Pohledávky z obchodního styku zahrnují neuhrazenou fakturaci z běžného obchodního styku a poskytnuté zálohy vůči dodavatelům v běžném obchodním styku. Podnik vytváří v zásadě k pohledávkám, které jsou více než 3 měsíce po splatnosti, opravnou položku ve výši 100%.

Ostatní pohledávky zahrnují zejména poskytnuté krátkodobé financování dceřiným a přidruženým podnikům. Dále také obchodní případy, které nejsou fakturovány jako např. smlouvy o postoupení pohledávek, přijatá plnění za účelem přeúčtování, dále poskytnuté zálohy, dohadné účty aktivní.

Na základě ukončeného konkurzu za společností Otrokovické papírny, a.s. došlo ve sledovaném období k odpisům těchto pohledávek ve výši 57 mil. Kč, tyto pohledávky však byly kryty opravnými položkami.

16. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2019	31.12.2018
Peníze v hotovosti	485	358
Peníze na bankovních účtech	15 530	9 643
Peněžní prostředky celkem	16 015	10 001

17. Aktiva určená k obchodování

Podnik nedrží žádná aktiva určená k obchodování.

18. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2019	31.12.2018
Náklady příštích období	419	541
Příjmy příštích období		
Jiná krátkodobá aktiva celkem	419	541

19. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti zapsaný v obchodním rejstříku činí 1 477 266 000 Kč. Skládá se z 1 477 266 ks kmenových akcií o nominální hodnotě 1 000 Kč. Veškeré akcie jsou plně splaceny, mají zaknihovanou podobu, znějí na majitele a jsou kotovány. Podnik nemá v držení vlastní akcie. Prioritní akcie podnikem vydané nebyly.

Konečný zůstatek **nerozděleného zisku** tvoří kumulované výsledky hospodaření. Informace o vyplacených dividendách jsou uvedeny v bodu 27.

Položku **ostatní složky vlastního kapitálu** tvoří výlučně vytvořený rezervní fond.

S vlastnictvím akcie jsou spojena běžná práva dle obecně závazných právních předpisů, tzn. účastnit se valné hromady, hlasovat na ní, požadovat a dostat na ní vysvětlení záležitostí týkajících se společnosti, které jsou předmětem jednání valné hromady a uplatňovat návrhy a protinávrhy. Hlasovací právo je spojeno s akcií. Na každou akcii o jmenovité hodnotě 1.000,-Kč připadá jeden hlas. Každý hlas má stejnou váhu. Hlasovací práva nejsou nijak omezena. Akcionář má právo na podíl ze zisku společnosti (dividendu), který valná hromada schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů. Nárok na dividendu vzniká k rozhodnému dni, tj. sedmý kalendářní den po konání valné hromady, která o výplatě dividend rozhodla. Dividenda je vyplácena na náklady a nebezpečí akcionáře, na jeho adresu vedenou u Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s., nerozhodne-li valná hromada jinak. Právo na likvidační zůstatek a veškerá ostatní práva a povinnosti akcionáře, včetně přednostních práv, se řídí obecně závaznými právními předpisy, především zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) a dále Stanovami společnosti.

20. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018
Závazky z obchodního styku			0			0
Zaměstnanci - sociální fond	1 034		1034			0
Dlouhodobé závazky celkem	1 034	0	1 034	0	0	0

Podnik má vytvořený sociální fond k poskytnutí finančních prostředků zaměstnancům na příspěvek na dovolenou. Čerpání a tvorba příspěvků se řídí vnitropodnikovou směrnicí. Dlouhodobé závazky z obchodního styku jsou diskontovány.

21. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018
Bankovní úvěry	116 485	158 450	274 935	86 654	160 721	247 375
Ostatní úvěry a půjčky			0			0
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	116 485	158 450	274 935	86 654	160 721	247 375

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, jejíž vážený průměr se pohybuje mírně nad 2 % p.a.. Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 29. Všechny úvěry jsou řádně spláceny.

22. Dlouhodobé rezervy

Přehled o dlouhodobých rezervách.

Dlouhodobé rezervy	31.12.2019	31.12.2018
Rezerva na restituce		
Ostatní rezervy	2 656	8 074
Dlouhodobé rezervy celkem	2 656	8 074

Významnou část ostatních rezerv tvoří rezervy na odměny představenstva ve výši 2 000 tis. Kč.

23. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2019	31.12.2018
Závazky z obchodního styku	42 720	31 000
Dlouh. závazky splatné do 1 roku	1 034	0
Mzdy a sociální zabezpečení	4 351	4 497
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	1 849	2 516
Dohadné účty pasivní	5 143	5 993
Ostatní závazky	10	15 029
Krátkodobé závazky celkem	55 107	59 035

Podnik nemá žádné neuhrazené závazky po splatnosti vůči orgánům státní správy ani k zaměstnancům. Podnik nemá ani jiné významné závazky po splatnosti.

24. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	31.12.2019	31.12.2018
Krátkodobé úvěry a půjčky	98 400	25 639
Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	116 485	86 654
Úvěry a půjčky celkem	214 885	112 293

Přijaté úvěry a půjčky jsou poskytnuty převážně od dceřiných společností.

25. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2019	31.12.2018
Výnosy příštích období	1 047	1 217
Výdaje příštích období		301
Jiná krátkodobá pasiva celkem	1 047	1 518

26. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Dceřiné podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Prodeje aktiv			305	2 612				159
Nákupy aktiv			1 092					
Poskytování služeb			40 839	19 907			2 146	1 151
Přijímání služeb			26 863	24 143			671	620
Pohledávky			35 276	47 375			5 651	3 549
Závazky			5 201	5 000			32	32
Poskytnuté půjčky a úvěry			145 837	152 164			215 731	210 173
Přijaté půjčky a úvěry			53 500	15 000				
Poskytnuté záruky a ručení			38 115	25 725				
Přijaté záruky a ručení			42 673	62 949				
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	15 201	13 468		
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	183	147		
Celkový počet osob	xxx	xxx	xxx	xxx	11	10		

Společnost TOMA, a.s. měla v roce 2019 následující podstatnější náklady a výnosy ve spojitosti se svými dceřinými a přidruženými společnostmi:

- náklad v podobě nájemného, které společnost TOMA, a.s. platí dceřiné společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. za nájem nemovitého majetku v areálu čistírny odpadních vod v celkové výši cca 15,6 mil. Kč
- náklad v podobě platby za služby – odstranění a přeprava odpadu dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši 11,2 mil. Kč
- výnos v podobě dividendy od dceřiné společnosti S.P.M.B. a.s. ve výši 20 mil. Kč
- výnos v podobě platby za služby a materiál (pronájem zařízení, dodávky energií, stočné, služby akreditované laboratoře) od dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši cca 8,6 mil. Kč

- výnos z prodeje el. energie a vyúčtované úroky z poskytnutého financování dceřiné společnosti TOMA RECYCLING, a.s. ve výši cca 7,5 mil.Kč
- výnos v podobě úroků z poskytnutého financování dceřiné společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. ve výši cca 2,1 mil. Kč
- výnos v podobě úroků z poskytnutého financování společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH ve výši cca 2,1 mil. Kč
- výnos v podobě úroků z poskytnutého financování a výnos z poskytnutých služeb (čištění kanalizace) od dceřiné společnosti ČOV Senica, s.r.o. v celkové výši 2 mil. Kč

27. Zisk na akcii

V následující tabulce jsou uvedeny údaje o zisku a akciích použité pro výpočet základního a zředěného zisku na akcii:

Zisk na akcii	31.12.2019	31.12.2018
Vážený průměr počtu emitovaných kmenových akcií	1 477 266	1 477 266
Minus: vlastní akcie	0	0
Dopad dělení akcií	0	0
Průměrný počet kmenových akcií po úpravě o dělení akcií	1 477 266	1 477 266
Čistý zisk připadající na akcionáře	69 868	45 243
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastní kmenové akcie	69 868	45 243
Základní zisk na akcii	47,30	30,63
Zředěný zisk na akcii	47,30	30,63

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení této účetní závěrky nedošlo k žádným transakcím s existujícími či potencionálními akciemi.

28. Dividendy

Doposud nebyly schváleny k výplatě žádné dividendy.

29. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze, jedná se o drobný hmotný majetek a drobný nehmotný majetek vedený v operativní evidenci, představuje hodnotu 14 349 tis. Kč.

Zástavní právo

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 1.12.2006 (účinky vkladu 11.12.2006) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo

k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV6833) ve výši až do 100 mil. Kč v souvislosti s revolvingovým úvěrem ve výši 50 mil. Kč (viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:

- Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva dle obč.z. č. 08716001592.1 ze dne 19.7.2016 (účinky vkladu 20.7.2016) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV6833) ve výši dluhů až do 96 mil. Kč které budou vznikat do 31.12.2030 (viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:
 - Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží
 - st. 3024, st. 780, 447/24, 447/3, 458/12, 458/2 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) (budova 46, komunikace v areálu)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) k úvěru 25 mil. Kč (viz. popis úvěrů emitenta) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 25 mil. Kč.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 23.11.2015. (účinky vkladu 24.11.2015) k dluhu 45 mil. Kč, dluhů do výše 45 mil. Vzniklých do 30.11.2035 (viz. popis úvěrů emitenta) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 21.12.2009 (účinky vkladu 29.12.2009) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 50 mil. Kč (revolvingový úvěr 50 mil. Kč, viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Budova č. 46, st.p.č. 780 jednopodlažní objekt (chybí st.3024 = přístavek rozvodny k b. 46 + 458/12 = pozemek okolo)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč.z. ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) vzniklo ve prospěch ČSOB, a.s. zástavní právo k zajištění pohledávky k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 25 mil. Kč Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - St. 578, st. 970 (budova čp 1566, čp 332)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 22.8.2011 (účinky vkladu práva ke dni 7.9.2011) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (úvěr ve výši 13 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k nemovitostem:

- budově bez čp/če na pozemku p.č.st. 3383, pozemku p.č.st. 3460/1 a pozemku p.č.st. 3460/2 a
 - pozemku p.č. St. 3383
 - pozemku p.č. St. 3460/1
 - pozemku p.č. St. 3460/2
 - pozemku p.č. St. 435/36
 - pozemku p.č. St. 435/38
 - pozemku p.č. St. 435/39
 - pozemku p.č. St. 435/40 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 28.12.2011 (účinky vkladu práva ke dni 4.1.2012) k úvěru (úvěr ve výši 20 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta) do celkové výše 21 mil. Kč, které budou vznikat do 30.12.2021, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k nemovitostem a to konkrétně 35 bytům a jednomu nebytovému prostoru ve vlastnictví TOMA, a.s. včetně spoluvlastnického podílu na společných částech budovy a pozemcích zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Hulín (LV11756). Jedná se o bytový dům POHODA v Hulíně. Zastavené byty jsou pronajímány. Jedná se o pozemky 2717/10 až 2717/24 a byty č. 1350/1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 23, 24, 25, 26, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 37, 38, 39 a nebytový prostor č. 1350/40.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 6.12.2012 (účinky vkladu 17.12.2012) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 60 mil. Kč a budoucí pohledávky do výše 100 mil. Kč vzniklé do 31.12.2040 (revolvingový úvěr 60 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující pozemky pod komunikacemi:
- 447/24, 447/3, 458/2
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 8.11.2013 (účinky vkladu práva ke dni 13.11.2013) k zajištění pohledávky ve výši 30 mil. Kč a budoucí pohledávky do celkové výše 31,5 mil. Kč (úvěr ve výši 30 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta), které budou vznikat do 30.9.2022, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:
- budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3679 pozemku p.č. St. 3383
 - pozemku p.č. St. 3679 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 12.12.2014 (účinky vkladu práva ke dni 9.1.2015) k zajištění budoucích dluhů ve výši 8,4 mil. Kč které budou vznikat do 31.12.2018 , vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:
- Parcele st.3383, st.3460/2, 435/36, /435/38, /435/39, 435/40 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
 - budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 16.12.2015 (účinky vkladu práva ke dni 24.11.2015) k zajištění dluhů ve výši 45 mil. Kč , dluhů do výše 45 mil. Kč které budou vznikat do 30.11.2035 , vzniklo ve prospěch ČSOB a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:
 - Parcelle st.578, st.970 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.NDP/0004/NCINV/01/18152813 ze dne 7.3.2016 (účinky vkladu práva ke dni 6.4.2016) k zajištění dluhů ve výši 20 mil. Kč , dluhů do výše 21 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2026 , vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:
 - Parcelle st.3383, st.3460/2, st.3679, st.3723 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/48, 435/52, 435/54, 435/55 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
 - budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemky s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.1953/16/00240 k zajištění dluhů na splacení jistiny úvěru ve výši 50 mil. Kč , budoucích dluhů do výše 50 mil. Kč, ostatních dluhů do výše 200 mil. Kč, budoucích dluhů do výše 200 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2037 , vzniklo zástavní právo smluvní pro Československá obchodní banka, a.s. (vklad 22.3.2017) dle smlouvy ze dne 16.3.2017
 - na parcely st.578, st.970 (budovy čp.332 a čp. 1566 (LV 2598 k.ú. Otrokovice)
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.1940/16/00240 k zajištění dluhů na splacení jistiny úvěru ve výši 50 mil. Kč , budoucích dluhů do výše 50 mil. Kč, ostatních dluhů do výše 200 mil. Kč, budoucích dluhů do výše 200 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2037 vzniklo Zástavní právo smluvní pro Československá obchodní banka, a.s. (vklad 22.3.2017) dle smlouvy ze dne 16.3.2017 na
 - stavbu čp. 419 (Prodejní pasáž LV 614 k.ú. Louky nad Dřevnicí)
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.ZN/02/NCKTK/01/18152813 ze dne 25.9.2018 k zajištění budoucí pohledávky do výše 22.000.000,- Kč vzniklé do 31.12.2022 vzniklo zástavní právo smluvní pro Raiffeisenbank a.s. (vklad 27.9.2018):
 - povinná parcela v majetku TOMA a.s. st. 3383/2, 3460/2, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/52 a budova č.p.1729 na parc. č. st. 33836, 3460/1 a 3460/2 včetně závazku nezajistit zástavu ve výhodnějším pořadí, závazku neumožnit zápis nového zást. práva místo starého a zákaz zcizení a zatížení (LV 2598, k.ú. Otrokovice).
 - 435/52 zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598).
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 25.9.2018 (účinky vkladu práva ke dni 27.9.2018) k úvěru do celkové výše 13,6 mil Kč (viz.

popis úvěrů emitenta), které budou vznikat do 31.12.2018, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k nemovitostem:

- stavbě bez čp/če na parcele 3383 a
 - st. parcele 3383, st.3460/2, parcela 435/36, 435/38, 435/39, 435/40 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598). Jde o budovu a pozemky s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.ZN/0002/NCTÚV/01/18152813 ze dne 9.11.2018 k zajištění budoucí pohledávky do výše 1.429.155,- EUR vzniklé do 30.6.2022 vzniklo zástavní právo smluvní pro Raiffeisenbank a.s. (vklad 4.12.2018)
 - povinná parcela v majetku TOMA a.s. st. 6805/2, st. 505/14, st. 505/16 (Kvítková čp. 248) včetně závazku nezajistit zástavu ve výhodnějším pořadí, závazku neumožnit zápis nového zást. práva místo starého a zákaz zcizení a zatížení (LV 6833 k.ú. Zlín).
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 13.8.2019 (účinky vkladu 20.8.2019) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr 1.012.400,- EUR a budoucích pohledávek do výše 1.316.120,- EUR, viz. popis úvěrů emitenta jedná se o neuhrazenou jistinu úvěru 1,9 mil.EUR). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - St.3820, St.3822, 438/1 (budova obchodního střediska a pozemek kolem něj)
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 13.8.2019 (účinky vkladu 20.8.2019) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr 1.340.000,- EUR a budoucích pohledávek do výše 1.474.000,- EUR, viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - St.3820, St.3822, 438/1 (budova obchodního střediska a pozemek kolem něj)

Poskytnuté záruky

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování projektů sušárny čistírenských kalů, modernizace tepelné parní sítě a refinancování přijaté zápůjčky, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěry od ČSOB, a.s. společnost Průmyslová ČOV, a.s. poskytla zajištění za úvěry společnosti TOMA, a.s. (do celkové výše 85 mil.Kč, ke konci roku 2019 částka 42.673 tis.Kč) v podobě zástavního práva k nemovitostem.

Společnost ČOV Senica, s.r.o. v říjnu 2011 koupila průmyslovou čistírnu odpadních vod od společností SLOVKORD, a.s. a Kordservice SK, a.s.. Čistírna se skládá ze dvou částí. První část je modernizovaná (modernizaci dokončila v letošním roce společnost ČOV Senica, s.r.o.) a slouží k čištění odpadních vod z průmyslového areálu a přilehlých nemovitostí. Druhou část je možno využít pro další alternativní činnosti v odpadářském podnikání (neutralizační či deemulgační stanice apod.). Koupěny byly obě části s rozvazovací podmínkou, jejíž podstatou je povinnost společnosti ČOV Senica, s.r.o. vrátit první modernizovanou část čistírny v případě, že do deseti let od podpisu kupní smlouvy projeví potenciální kupec průmyslového areálu zájem i o tuto část čistírny odpadních vod, přičemž společnosti ČOV Senica, s.r.o. by byla zpět vrácena kupní cena a finanční prostředky investované do této části ČOV úročené sazbou 10% p.a.. Dále

byla smluvna sankce pro případ, že by ČOV Senica v tomto případě odmítla vrátit předmětnou část ČOV nebo ji zatížila zástavním či jiným právem omezujícím její využívání, ve výši 2 mil. EUR současně s tím, že majitel této společnosti je povinen se v tomto případě zaručit za plnění ČOV Senica, s.r.o. Společnost TOMA, a.s. po schválení valnou hromadou akcionářů (červen 2012) tento ručitelský závazek převzala.

Společnost TOMA, a.s. jako výstavce vystavila společnosti UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. jako věřiteli finanční záruku za veškeré dluhy které má vůči věřiteli společnost TOMA RECYCLING a.s. z titulu smlouvy o úvěru do celkové výše 1,5 mil. EUR.

Soudní spory

Podnik nevede žádné soudní spory, jejichž důsledky by mohly významně ovlivnit ekonomickou situaci podniku.

Podpory podnikání

V případech, kdy podnik čerpá různé formy podpory podnikání (podpora zelené energie, příspěvky na politiku zaměstnanosti, dotace apod.) je riziko řízeno prostřednictvím řádného dodržování všech podmínek pro poskytování podpory a pečlivou přípravou, realizací a řízením podporovaných projektů a činností.

Životní prostředí

Vedení podniku je přesvědčeno, že dodržuje platné předpisy o ochraně životního prostředí a že dopady případných závazků podniku související s porušováním těchto předpisů by byly nevýznamné.

Řízení kapitálové struktury

Hlavním cílem podniku při řízení kapitálové struktury je dosahovat vhodného poměru mezi vlastním a cizím kapitálem. Podnik sleduje kapitálovou strukturu a provádí její změny na základě hodnocení vlastní výkonnosti i s ohledem na vnější podnikatelské prostředí a sledování stability cash flow podniku.

Prioritním nástrojem pro optimalizaci kapitálové struktury je tvorba vyvážené majetkové struktury a jejího efektivního využívání a zhodnocování, čímž se zároveň maximalizuje hodnota pro akcionáře. Současně se podnik zaměřuje na maximalizaci hospodářských výsledků podniku s plněním stanoveného ukazatele EBITDA, který zajistí plánovanou rentabilitu obhospodařovaných aktiv. Při výpočtu obhospodařovaných aktiv se vychází z objemu celkových aktiv společnosti, který je snížen jednak o aktiva, která jsou z přímého vlivu managementu vyňata představenstvem společnosti a dále o strategická aktiva, která negenerují výnosy, ale jejichž držení je pro společnost významné.

Finanční rizika

V souvislosti se svou činností podnik není významným způsobem vystaven finančním rizikům. Program, který podnik realizuje v oblasti řízení rizik, se zaměřuje na nepředvídatelnost finančních trhů a snaží se minimalizovat potenciální negativní dopady na finanční výsledky podniku.

Zajišťovací směňky – společnost využívá ke snížení finančních rizik spojených s poskytováním finančního leasingu zajišťovací směňky. O těchto směnkách vede společnost podrozvahovou evidenci.

Finanční riziko – v souvislosti se svou činností není společnost významným způsobem vystavena finančním rizikům, vyjma potencionálního finančního rizika představujícího změny v reálných hodnotách finančních investic. Riziko je řízeno účtováním o finančním majetku v reálném ocenění a případnou tvorbou nedaňových opravných položek k finančním investicím.

Cenové riziko – při své podnikatelské činnosti podstupuje společnost obvyklé cenové riziko, a to jak ze strany dodavatelů, tak i odběratelů.

Měnové riziko – společnosti má významné pohledávky v měně EUR z titulu poskytnutého financování dceřiným spol. na Slovensku a přidruženému podniku ve Spolkové republice Německo. S ohledem na riziko změny kurzy CZK/EUR společnost v minulosti i aktuálně čerpá nové úvěry v měně EUR a tak vytváří závazky v EUR a tím významně snižuje kurzové riziko.

Úrokové riziko – v souvislosti s čerpanými úvěry podstupuje společnost úrokové riziko spočívající v možných změnách pohyblivé části úrokové sazby (*PRIBOR, EURIBOR a EURLIBOR*) u jednotlivých úvěrů. Vzhledem k dosavadnímu vývoji úrokových sazeb a vzhledem k budoucímu očekávání, vedení společnosti nepředpokládá v příštích letech takovou změnu úrokových sazeb, která by mohla mít vliv na majetek a jiná aktiva, závazky a jiná pasiva, finanční situaci a výsledek hospodaření.

Úvěrové riziko a zástavní práva – společnost není vystavena zásadní koncentraci úvěrového rizika. V souladu s interními postupy a zásadami jsou výrobky i služby poskytovány jen odběratelům s náležitou úvěrovou historií. V souvislosti s kontokorentním a revolvingovým úvěrem a investičními úvěry má společnost zatížen zástavním právem vůči bance některý nemovitý a movitý majetek, pohledávky z obchodního styku a blankosměňky. Ručí také za případné dluhy společnosti TOMA RECYCLING, a.s. z titulu smlouvy o úvěru a za potencionální závazek společnosti ČOV Senica, s.r.o. Řízení tohoto úvěrového a zástavního rizika spočívá mimo pečlivého řízení likvidity především v úspěšné realizaci úvěry financovaných projektů, dosažení plánovaných ekonomických efektů těchto projektů a v řádném dodržování sjednaných splátkových kalendářů čerpaných úvěrů a řádným pojištěním movitého a nemovitého majetku.

Riziko likvidity – předpokladem obezřetného řízení likvidity je mít k dispozici dostatek finančních prostředků, které zajišťují, aby společnost měla dostatek finančních prostředků k zajištění svých platebních potřeb. Společnost řídí svoji likviditu především efektivním řízením nákladů a důsledným vymáháním pohledávek z obchodního styku. Dalším nástrojem ke snížení rizika likvidity je možnost čerpání kontokorentního a revolvingového úvěru.

Společnost nepoužívá další investiční instrumenty nebo další obdobná aktiva a pasiva v takovém rozsahu, který by měl význam pro posouzení majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, finanční situace a výsledku hospodaření.

30. Významné události po datu účetní závěrky

Po dni, ke kterému je sestavena účetní závěrka společnosti (tj. 31.12.2019) nastaly mimo již zmíněné také tyto další významné skutečnosti:

- V lednu byla dokončena výstavba již provozní haly k pronájmu. Od února byla uzavřena nájemní smlouva a celý objekt je pronajat společnosti, která zabývá recyklací plastů a takto má již v areálu pronajato několik objektů. V březnu byl plně dočerpána jistina investičního úvěru od Raiffeisenbank a.s. ve výši 1.300 tis.EUR, který slouží k refinancování investičních nákladů.
- V lednu vedení spol. TOMA, a.s. obdrželo oznámení o změně hlasovacích práv největšího akcionáře PROSPERITA holding, a.s. ke dni 17.1.2020 ve výši 50,30%.
- V dubnu 2019 byla uzavřena kupní smlouva, kterou společnost TOMA, a.s. podmíněně prodala jednu z vlastněných nemovitostí k pronájmu v centru Zlína za cenu 40 mil.Kč. Cena měla být uhrazena nejpozději do konce března 2020, k čemuž nedošlo. Nyní probíhají jednání s kupujícím o dalším postupu.
- Ke dni 1.4.2020 došlo v mateřské společnosti koncernu PROSPERITA holding, a.s. ke změně v akcionářské struktuře a dokončení procesu generační změny. Jediným akcionářem se stal p. Ing. Miroslav Kurka. Změna má za následek odštěpení části majetkových aktiv společnosti PROSPERITA holding, a.s., struktura koncernu zůstala nezměněna s výjimkou společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. V současné době nejsou plánovány významné změny ve fungování, řízení a směřování koncernu.
- Dne 22.4.2020 přijala společnost TOMA, a.s. zápůjčku od třetí osoby ve výši 11 mil.Kč a současně poskytla zápůjčku společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH ve výši 500 tis.EUR.
- Řádná valná hromada je plánována na srpen 2020. Akcionáři a ostatní zainteresované strany budou řádně a včas informováni.

F. OSTATNÍ INFORMACE

Společnost zahájila datem 1.1.2005 účtování podle IAS / IFRS, a to způsobem odděleného tzn. samostatného vedení účetnictví podle IAS / IFRS a samostatného vedení účetnictví podle českých účetních předpisů pro potřeby stanovení základu daně z příjmu. Obojí oddělené účetnictví je prováděno s využitím jediného účetního software. Účetní závěrka emitenta a konsolidovaná účetní závěrka k 31.12.2019 jsou sestaveny v souladu s metodikou IAS / IFRS a dávají věrný a poctivý obraz o majetku a finanční situaci emitenta a konsolidačního celku.

Ověření účetní závěrky, zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, výroční zprávy, konsolidované účetní závěrky a konsolidované výroční zprávy provedla za účetní období 2014 - 2018 společnost BDO CA s.r.o. se sídlem Marie Steyskalové 14, Brno - Žabovřesky, PSČ 616 00, IČ 25535269, auditorské oprávnění č. 305, za účetní období 2019 pak společnost BDO Audit s.r.o., se sídlem V parku 2316/12, Chodov, 148 00 Praha 4, IČ 45314381, auditorské oprávnění č. 018 (nástupnická společnost společnosti BDO CA s.r.o. dle projektu rozdělení odštěpením se sloučením). Za účetní období 2014 až 2015 byl odpovědným auditorem Ing. Jiří Kadlec auditorské oprávnění č.1246. Za účetní období 2016 až 2019 pak Ing. Lukáš Musil auditorské oprávnění č.2276.

Společnost podepsala dne 27. 4. 2017 s auditorskou firmou BDO CA s.r.o. smlouvu o ověření účetní závěrky, konsolidované účetní závěrky, výroční zprávy, konsolidované výroční zprávy a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období roku 2019.

Celkové náklady na audit emitenta za účetní období roku 2019 dosáhly částky 320.000,-Kč bez DPH. V tomto členění:

- ověření účetní závěrky 200.000,-Kč
- ověření výroční zprávy 10.000,-Kč
- ověření konsolidované účetní závěrky 100.000,-Kč
- ověření konsolidované výroční zprávy 10.000,-Kč

Osoby odpovědné za tuto výroční zprávu čestně prohlašují, že účetní závěrky za poslední tři účetní období byly ověřeny auditorem a výroky auditora, které byly součástí výročních zpráv odpovídají skutečnosti.

Osoby odpovědné za tuto výroční zprávu čestně prohlašují, že účetní závěrky za poslední tři účetní období byly ověřeny auditorem a výroky auditora, které byly součástí výročních zpráv odpovídají skutečnosti.

Výbor pro audit

Akcionáři na valné hromadě konané dne 20.6.2015 za přítomnosti notáře schválili změnu stanov související se zřízením výboru pro audit. Dále byli schváleni 3 členové výboru pro audit a to p. Zdeněk Kašík, Ing. Hana Sazovská a Ing. Vladimír Hladiš. Také bylo projednáno a schváleno odměňování členů výboru pro audit a smlouvy o výkonu funkce člena výboru pro audit v navrhovaném znění.

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

Popis významných skutečností, které nastaly po rozvahovém dni je uveden v Příloze k účetní závěrce (bod. 30). Informace týkající se událostí po rozvahovém dni ve vztahu k emitentovi a jeho dceřiným podnikům jsou uvedeny v konsolidované části výroční zprávy.

Po rozvahovém dni nenastaly vyjma uvedených skutečností a informací uvedených v ostatních částech výroční zprávy žádné další významné skutečnosti, které by mohli mít významný vliv na posouzení ekonomické situace emitenta a ceny jeho akcií.

Důležité faktory, rizika a nejistoty, které ovlivnily finanční situaci, podnikatelskou činnost a výsledky hospodaření emitenta jsou uvedeny jednotlivých částech této výroční zprávy zabývajících se hospodařením emitenta a také v příloze individuální účetní závěrky. Mimo uvedené skutečnosti neovlivnily finanční situaci, podnikatelskou činnost nebo výsledky hospodaření emitenta žádné podstatné faktory, rizika či nejistoty, které by bylo nutné samostatně komentovat.

Informace o předpokládaném vývoji účetní jednotky a o očekávané hospodářské a finanční situaci v roce 2020

V roce 2020 se očekává zachování stávajícího trendu hospodaření společnosti a dosažení srovnatelných výsledků jako v roce 2019 vyjma přijaté dividendy 20 mil.Kč od S.P.M.B. a.s. Proběhnou plánované investice do majetku společnosti v souladu se schváleným plánem investic a oprav. V roce 2020 nejsou očekávány žádné významné problémy s provozováním všech hlavních činností podniku a se splácením bankovních úvěrů. Investiční projekty jsou pečlivě ekonomicky vyhodnocovány tak, aby měly pozitivní ekonomický přínos pro podnik, který se v konečném výsledku projeví v dosažení vyšších tržeb, zisku a růstu hodnoty podniku. Aktuálně se vedení společnosti soustředí na vyhledávání vhodných akvizičních příležitostí zejména v oblastech energetiky a odpadového hospodářství. Významné skutečnosti, které nastaly v letošním roce až do okamžiku zpracování této zprávy jsou uvedeny výše.

Společnost neplánuje ani neočekává v roce 2020 takové změny v hospodářské či finanční situaci, které by mohly významně ovlivnit hospodářskou nebo finanční situaci emitenta a cenu jeho akcií, vyjma skutečností uvedených v této výroční zprávě. Konání řádné valné hromady je předběžně plánováno na srpen 2020, přičemž přesný termín bude řádně a včas zveřejněn. Všechny významné informace jsou a budou průběžně zveřejňovány na internetových stránkách společnosti. Vedení společnosti očekává i v dalších letech zachování tvorby zisku, zvyšování rentability a zhodnocování svěřeného akcionářského majetku.

V souvislosti s událostmi BREXIT a COVID – 19 dosud nedochází k podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření a finanční situace společnosti. Vedení situaci sleduje, s nejvýznamnějšími odběrateli a dodavateli stejně jako dlužníky a věřiteli jedná a situaci průběžně vyhodnocuje. Pokud by nastaly skutečnosti s podstatným dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace budou všechny zainteresované strany neprodleně informovány.

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI TOMA, a.s. A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2019

V roce 2019 společnost zakončila hospodaření se ziskem před zdaněním ve výši 80,9 mil. Kč. Ve srovnání s rokem 2018 zisk vzrostl o 22,7 mil.Kč. V hospodaření společnosti se kladně projevila přijatá dividenda od společnosti S.P.M.B. a.s. ve výši 20 mil.Kč. Kladný vliv měl také nárůst tržeb ze všech hlavní činností podniku, který však byl však doprovázen také nárůstem hodnot výkonové spotřeby.

Na konci roku 2019 bylo evidováno v zaměstnaneckém poměru celkem 105 zaměstnanců. Stavby a budovy v areálu, které tvoří značnou část nemovitého majetku, se daří pronajímat a udržovat v řádném stavu. Rizikovým faktorem v této oblasti je skutečnost, že část rozsáhlého technologického zařízení (rozvody energetických médií) a budov v areálu je zastaralá a klade větší nároky na údržbu, což se dosud daří zajistit a financovat. Podnik průběžně investuje do svého movitého i nemovitého majetku s cílem jej modernizovat a případně rozšířit se záměrem zajistit si budoucí zisky.

Podstatná část činnosti společnosti je i přes rozvoj nových investičních aktivit zaměřena na poskytování služeb subjektům v průmyslovém areálu TOMA v Otrokovicích. Zaměření činnosti společnosti na areál je výhodou, neboť zde má zaručen odbyt svých služeb s omezeným přístupem pro konkurenci. Široká diverzifikace činností prováděných v areálu jednotlivými firmami eliminuje riziko plynoucí ze závislosti na úzkém segmentu podnikání.

K hlavní tradiční činnosti podniku patří nákup, výroba a rozvod energetických a jiných médií (pitná a užitková voda, stlačený vzduch, elektrická energie, zemní plyn), odvádění a čištění odpadních vod a zpracování odpadů, pronájem a správa nemovitostí, finanční služby (leasing, obchodní úvěry) a služby akreditované laboratoře. V minulosti byla celá parní tepelná síť pronajata společnosti Teplárna Otrokovice, a.s. V minulosti byla z důvodů nízké rentability ukončena činnost poštovního oddělení a počátkem roku 2019 bylo ukončeno provozování drážní dopravy - železniční vlečky a tato byla pronajata jiné společnosti sídlící v areálu.

Ve sledovaném období byly realizovány investice do hmotného majetku společnosti v celkovém objemu cca 69,2 mil.Kč (vč. investic k rozvahovému dni nedokončených). Z nich největší byly výstavba provozní haly k pronájmu (29,1 mil.Kč), dokončení realizace supermarketu v Otrokovicích (12,6 mil.Kč), rekonstrukce čerpací stanice MORAVA (6 mil.Kč), vybudování kioskové trafostanice (3,3 mil.Kč), pořízení výkonných ponorných čerpadel nahrazující dosavadní šneková čerpadla (2,5 mil.Kč), výměna kabelových rozvodů VN různé úseky v areálu (2 mil.Kč) a další především regenerační investice do provozovaných technologií (čištění odpadních vod, energetické rozvodné sítě).

V průběhu roku byly čerpány dva nové investiční úvěry od Raiffeisenbank na refinancování investičních nákladů na výstavbu supermarketu Billa a provozní haly k pronájmu. Dále byly čerpány oba kontokorentní úvěry (ČSOB, Raiffeisenbank) a také byl zcela vyčerpán revolvingový úvěr (MONETA). Rovněž byly přijaty krátkodobé zápůjčky od dceřiných společností (ROLLEON a.s. a ENERGAZET, a.s.) a také od třetích osob. Naopak byl v průběhu splacen bankovní úvěr poskytnutý v minulosti na výstavbu FVE. V souvislosti s tím zanikly zástavy za tento úvěr a také zástavy

nemovitého majetku dceřiné společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. za tento úvěr. Všechny investiční úvěry jsou řádně spláceny.

Ve sledovaném období poskytl mateřský podnik společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH, která vlastní průmyslový areál u Mnichova sloužícího ke skladování nafty, dva dlouhodobé úvěry v celkové výši 320 tis.EUR. Jejich účelem je rekonstrukce areálu pro dlouhodobé skladování a prodej pohonných hmot. Dceřiné společnosti TOMA Germany, a.s. bylo poskytnuta krátkodobá zápůjčka ve výši 30,5 mil.Kč na financování nákupu zajištěné pohledávky pod nominální hodnotou za společností podnikající v oblasti recyklace plastů s akvizičním úmyslem.

Hlavními finančními investicemi byly pořízení 62,5% akciového podílu se společností EUROPACK akciová společnost (117.178 tis.Kč), příspěvek do VK mimo ZK u spol. AUTOMEDIA s.r.o. (10.458 tis.Kč).

V červnu 2019 proběhla valná hromada společnosti. Na ní byly schváleny individuální a konsolidované účetní závěrky, zpráva představenstva a zpráva o vztazích, roční odměny členů představenstva a dozorčí rady a pravidla pro odměňování členů orgánů společnosti a zaúčtování zisku za rok 2019 ve prospěch sociálního fondu a účtu nerozdělených zisků.

Chod společnosti a všech jejích hlavních činností probíhal bez významnějších problémů. Finanční situace společnosti je stabilní a není ohrožena její podnikatelská činnost. Aktivně se vyhledávají a vyhodnocují možné akvizice v oblastech energetiky a zpracování odpadů. Společnost bude o stavu a vývoji všech projektů informovat. Mimo zmíněné investiční aktivity se společnost stále zabývá otázkou pobídek, stimulací a propagace, které by do průmyslového areálu, ve kterém společnost zabezpečuje veškerou obslužnost, přilákaly nové investory. Také v uplynulém roce se objevilo několik potencionálních zájemců s cílem přesunout svoji výrobní činnost do areálu, nicméně hlavní překážkou je nedostatek kvalifikované pracovní síly na trhu práce.

V roce 2019 dosáhla společnost čistého výsledku hospodaření ve výši 69.868 tis.Kč a tržeb ve výši 347.085 tis.Kč. Oproti minulému období vzrostly tržby ze všech hlavních činností podniku (prodeje energií, zpracování odpadů, pronájmu nemovitostí). Tržby z ostatních činností se snížily a to zejména v důsledku ukončení provozování železniční vlečky. Produkce bioplynu z čistírenských kalů je již oproti minulým letům stabilizována a probíhala normálně. Výroba el. energie ze solárních panelů probíhala nadále bez komplikací stejně jako výroba el. energie z kogeneračních jednotek. Meziročně mírně vzrostly tržby z pronajímaných nemovitostí a to v důsledku vyšší obsazenosti pronajímaných objektů. Kladně se také projevil vyšší výběr mýtného za vjezdy do areálu. Meziroční nárůst tržeb z prodeje energií a ze zpracování odpadních vod je zapříčiněn jednak většími objemy (zvyšování dynamiky areálu) a také mírným zvýšením cen.

V předešlém roce se v položkách ostatních provozních výnosů kladně projevil prodej pozemků v areálu (netto), proto hodnota těchto výnosů meziročně poklesla. Naopak v položkách ostatních provozních nákladů se významně projevil odpis pohledávek za společností Otrokovické papírny, a.s. ve výši téměř 57,2 mil.Kč z důvodu ukončení konkurzu společnosti. Všechny pohledávky byly 100% kryté opravnými položkami vytvořenými v minulosti a tedy tento odpis neměl žádný dopad do HV společnosti.

Meziročně vzrostly položky finančních výnosů a nákladů. V položkách finančních výnosů se významně projevila přijatá dividenda 20 mil.Kč (S.P.M.B. a.s.). Ve zvýšení finančních nákladů zase kurzové ztráty v důsledku přecenění pohledávek v EUR k rozvahovému dni. Společnost v minulosti snížila kurzové riziko tím, že načerpala významné úvěry v EUR a tak snížila rozdíl mezi pohledávkami (dceřiné podniky a Slovensku a přidružený podnik v Německu) a závazky v EUR. I v uplynulém roce čerpala dva nové úvěry v EUR. Díky kurzovým ziskům při přecenění závazků v EUR byla uvedená kurzová ztráta z podstatné části snížena. U ostatních finančních nákladů a výnosů došlo meziročně jen k minimálním změnám.

Pozitivní dopad do hospodaření měly výnosy z přidružených podniků ve výši + 1.433 tis.Kč – podíl na HV - zisku (AUTOMEDIA s.r.o. a Krailling Oils Development GmbH) Jedná se o účetní operace, které neznamenaly příjem nebo výdej finančních prostředků ani neměly žádný vliv na podnikatelskou činnost podniku.

Účetní hodnota aktiv podniku v částce 2.431 mil.Kč oproti roku 2018 vzrostla a to o více 160 mil.Kč. Dlouhodobý majetek v účetní hodnotě 2.224 mil.Kč tvoří cca 91 % celkových aktiv podniku a ve srovnání s rokem 2018 vzrostl cca o 240 mil.Kč. Došlo zejména ke zvýšení investic do dceřiných podniků a dlouhodobých pohledávek. Došlo také k reklasifikaci části krátkodobých pohledávek na pohledávky dlouhodobé (cca 79 mil.Kč). Tato skutečnost měla do struktury majetku dopad v podobě nárůstu dlouhodobého majetku a naopak snížení krátkodobých pohledávek.

Více jak 39 % dlouhodobého majetku podniku tvoří finanční investice do dceřiných podniků. Meziročně se hodnota zvýšila o 112,6 mil. Kč. Došlo k koupi 62,5% akcií společnosti EUROPACK akciová společnost (117,2 mil.Kč) a úplatnému snížení ZK u společnosti LEPOT spol. s r.o. (-4,6 mil.Kč). Zvýšila se hodnota investic do přidružených podniků v důsledku příplatku (vkladu) do VK mimo ZK u spol. AUTOMEDIA, s.r.o. (10,4 mil.Kč) a pak také vlivem přecenění podílu na spol. AUTOMEDIA, s.r.o. metodou ekvivalence – podíl na zisku.

Další dlouhodobý majetek tvoří především pozemky, budovy a zařízení v celkové hodnotě 587 mil.Kč (cca 24% aktiv) a nemovitosti, které společnost pronajímá v hodnotě 365 mil.Kč. Co se týče vývoje hodnoty majetku tvořeného budovami, pozemky a zařízeními došlo v důsledku regeneračních a rozvojových investic do majetku společnosti, a to i přes záporný vliv řádných odpisů, meziročně ke zvýšení účetní hodnoty a to vč. hodnoty pronajímaného majetku (supermarket Billa). Hodnota finančních investic meziročně také mírně vzrostla vlivem poskytnutí dalšího dlouhodobého financování společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH v celkové výši 320 tis.EUR. Významně se meziročně zvýšily dlouhodobé pohledávky, jedná se o výše uvedený dopad reklasifikace části krátkodobých pohledávek na dlouhodobé.

Krátkodobý majetek podniku v celkové výši cca 207 mil.Kč (8 % aktiv) je tvořen z 89% krátkodobými pohledávkami (185 mil.Kč). Krátkodobá aktiva podniku ve srovnání s minulým obdobím významně klesla to v souvislosti s zmíněnou reklasifikací části krátkodobých pohledávek na dlouhodobé. Pohledávky z běžného obchodního styku doznaly meziročně jen mírných změn, přičemž pohledávky po splatnosti více jak 90 dnů jsou plně kryty daňovými i nedaňovými opravnými položkami. V průběhu sledovaného období došlo k významnému odpisu pohledávek za společností Otrokovické papírny, a.s. z důvodu ukončení konkurzu společnosti (57,2 mil.Kč), jelikož byly pohledávky plně kryty opravnými položkami a netto hodnota byla nulová, neměla tato skutečnost vliv na meziroční změnu hodnoty krátkodobých pohledávek.

V souvislosti s touto skutečností však došlo meziročně k významnému snížení stavu vytvořených opravných položek k pohledávkám. Krátkodobé pohledávky tvoří jednak pohledávky z obchodního styku a podstatnou část tvoří pohledávky za dceřinými společnostmi plynoucí ze smluv o financování. V důsledku postupného splácení (vč. zápočtu) některých pohledávek se objem těchto pohledávek celkově snížil a to i přes skutečnost, že ve sledovaném období bylo poskytnuto nové financování společnosti TOMA GERMANY, a.s. ve výši 30,5 mil.Kč. Hodnota peněžních prostředků a hodnoty zásob meziročně mírně vzrostla. Ostatní položky krátkodobého majetku nezaznamenaly podstatné změny.

Při řízení podniku vrcholový a střední management využívá moderní metody řízení a hodnocení výkonnosti podniku, controlling, vnitropodnikové účetnictví, hodnotový přístup, systém samostatných hospodářských středisek (SBU) s decentralizovaným systémem řízení a delegovanými pravomocemi. Pro budoucí roky je plánován další růst zisku. Dokončené investiční projekty by měly přinášet pozitivní efekty do ekonomiky podniku, přispívat k tvorbě zisku a zvyšování hodnoty akcionářského majetku. Byl nastolen trend nezaměřovat se pouze na areál a dosavadní činnosti, ale rozšiřovat své podnikatelské aktivity také formou akvizic (ve sledovaném období akvizice EUROPACK). Diverzifikací svých aktivit podnik snižuje celkové podnikatelské riziko a je schopen kompenzovat krátkodobé výpadky ekonomických přínosů některých svých činností. Představenstvo klade důraz a zaměřuje úsilí podniku především na hlavní pilíře podnikových činností, kterými jsou: výroba a distribuce energií, nakládání s odpady (včetně ČOV), pronájem majetku a finanční činnosti. Ze strany vedení podniku je neustále vytvářen tlak na dodržování principů hospodárného vynakládání nákladů, na řízení výkonnosti a efektivnosti podnikatelské činnosti a na vyjednávání výhodnějších dodavatelských cen především využitím úspor vlivem rozsahu nasmlouvaných odběrů.

Představenstvo TOMA, a.s..

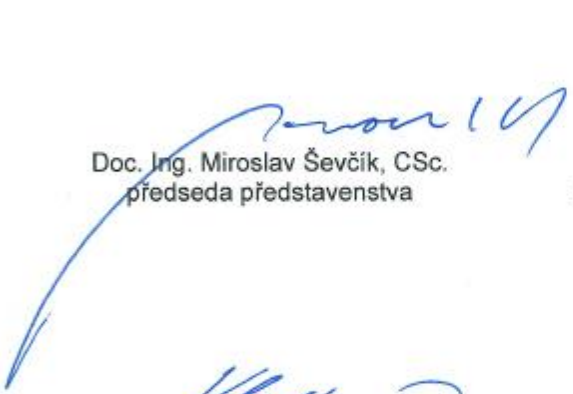
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU

Za zpracování a obsah Výroční zprávy společnosti TOMA, a.s. je odpovědné představenstvo společnosti TOMA, a.s..

Výroční zpráva podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku za uplynulé účetní období a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření.

Při zpracování této Výroční zprávy byla vynaložena veškerá přiměřená odborná péče a Výroční zpráva byla zpracována podle našeho nejlepšího vědomí. Údaje uvedené v této Výroční zprávě jsou správné a odpovídají skutečnosti a nebyly vynechány žádné údaje, které by mohly změnit význam Výroční zprávy nebo ovlivnit přesné a správné posouzení emitenta nebo jeho konsolidačního celku.

V Otrokovicích 31.5.2020



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda představenstva



Ing. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.
člen představenstva

Zpráva o vztazích

podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb.

společnosti

TOMA, a.s.

za účetní období

2019

OBSAH

- 1. Ovládaná osoba**
- 2. Ovládající osoba**
- 3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou "Propojené osoby"**
- 4. Struktura vztahů, úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládání**
- 5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo propojených osob**
- 6. Přehled vzájemných smluv uzavřených s ovládající osobou nebo propojenými osobami**
- 7. Přidružené podniky v zahraničí**
- 8. Posouzení vzniku újmy ovládané osobě a její vyrovnání**
- 9. Zhodnocení výhod a nevýhod ze vztahů s ovládající osobou a s propojenými osobami, včetně případných rizik**
- 10. Důvěrnost informací**
- 11. Závěr**

Představenstvo společnosti TOMA, a.s. se sídlem třída Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, IČ 18152813, jako statutární orgán ovládané osoby, vypracovalo podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích, dále také „ZOK“) následující zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a společností TOMA, a.s. jako ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Propojené osoby“), a to za účetní období roku 2019, tedy za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 (dále jen „Rozhodné období“).

1. Ovládaná osoba

Společnost s obchodní firmou **TOMA, a.s.**

se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice

IČ: 18 15 28 13

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 464

(dále jen "Ovládaná osoba").

2. Ovládající osoba

Pan **Ing. Miroslav Kurka**, nar. 16.2.1961, bytem Bělehradská 7/13, Nusle, 140 00 Praha 4

a

pan **Miroslav Kurka**, nar. 29.7.1931, bytem Karvinská 1263/61, Město, 736 01 Havířov

jednající ve shodě dle § 78 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech

(dále jen "Ovládající osoba").

3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou - "Propojené osoby"

3.1. Společnost s obchodní firmou **Akademická aliance, a.s.**

se sídlem: Michálkovická 1810/181, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava

IČ: 033 44 339

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 10606

společnost ovládána od: 29.11.2018

(dále jen "Propojená osoba č. 3.1.").

3.2. Společnost s obchodní firmou **Akademie Podnikání Prometheus, s.r.o.**

se sídlem: Hudcova 367/78, Medlánky, 612 00 Brno

IČ: 045 49 317

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 90573

společnost ovládána od: 29.11.2018
(dále jen "Propojená osoba č. 3.2.").

3.3. Společnost s obchodní firmou AKB CZECH s.r.o.
se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno
IČ: 603 21 164
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 42003

(dále jen "Propojená osoba č. 3.3.").

3.4. Společnost s obchodní firmou AKCIA TRADE, spol. s r.o.
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 633 21 351
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 8275

(dále jen "Propojená osoba č. 3.4.").

3.5. Společnost s obchodní firmou ALMET, a.s.
se sídlem: Ležáky 668/3, Kukleny, 500 04 Hradec Králové
IČ: 465 05 156
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,
oddíl B, vložka 673

(dále jen "Propojená osoba č. 3.5.").

3.6. Společnost s obchodní firmou ANDRATA s.r.o.
se sídlem: Praha 1, Spálená 76/14, PSČ 11000
IČ: 281 70 351
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C,
vložka 130302

(dále jen "Propojená osoba č. 3.6.").

3.7. Společnost s obchodní firmou ASTRA 99, s.r.o.
se sídlem: Tematínska 10, Bratislava 851 05, Slovenská
republika
IČ: 357 61 661
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl
Sro, vložka
18638/B

(dále jen "Propojená osoba č. 3.7.").

3.8. Společnost s obchodní firmou AUTOMEDIA s.r.o.
se sídlem: Okružní 732/5, Lesná, 638 00 Brno
IČ: 485 32 649
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 10893

(dále jen "Propojená osoba č. 3.8.").

3.9. Společnost s obchodní firmou AV-TRADE, spol. s r.o.

se sídlem: Tematínska 10, Bratislava 851 05, Slovenská republika
IČ: 357 89 182
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 21816/B
společnost ovládána od: 29.11.2018
(dále jen "Propojená osoba č. 3.9.").

3.10. Společnost s obchodní firmou Bělehradská Invest, a.s.
se sídlem: Praha 4 - Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 14016
IČ: 271 93 331
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9647
(dále jen "Propojená osoba č. 3.10.").

3.11. Společnost s obchodní firmou Byty u zámku s.r.o.
se sídlem: Bělehradská 7/13, Nusle, 140 00 Praha 4
IČ: 049 26 366
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 255535
(dále jen "Propojená osoba č. 3.11.").

3.12. Společnost s obchodní firmou CONCENTRA a.s.
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 607 11 302
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1796
(dále jen "Propojená osoba č. 3.12.").

3.13. Společnost s obchodní firmou České vinařské závody a.s.
se sídlem: Praha 4 - Nusle, Bělehradská čp. 7/13, PSČ 14016
IČ: 601 93 182
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2357
(dále jen "Propojená osoba č. 3.13.").

3.14. Společnost s obchodní firmou ČOV Senica, s.r.o.
se sídlem: Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská republika
IČ: 461 96 200
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sro, vložka 28219/T
(dále jen "Propojená osoba č. 3.14.").

3.15. Společnost s obchodní firmou ČOV servis s.r.o.
se sídlem: Železničná 122/362, Senica 905 01, Slovenská republika

IČ: 503 50 099
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sro,
vložka 37928/T

(dále jen "Propojená osoba č. 3.15.")

3.16. Společnost s obchodní firmou **Dům seniorů Žamberk, s.r.o.**
se sídlem: Bělehradská 7/13, Nusle, 140 00 Praha 4
IČ: 049 03 340
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C,
vložka 255399

(dále jen "Propojená osoba č. 3.16.")

3.17. Společnost s obchodní firmou **EA alfa, s.r.o.**
se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm
IČ: 277 73 663
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 29344

(dále jen "Propojená osoba č. 3.17.")

3.18. Společnost s obchodní firmou **EA beta, s.r.o.**
se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm
IČ: 277 73 761
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 51417

(dále jen "Propojená osoba č. 3.18.")

3.19. Společnost s obchodní firmou **EA Invest, spol. s r.o.**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 253 92 697
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 16970

(dále jen "Propojená osoba č. 3.19.")

3.20. Společnost s obchodní firmou **ENERGOAQUA, a.s.**
se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm
IČ: 155 03 461
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 334

(dále jen "Propojená osoba č. 3.20.")

3.21. Společnost s obchodní firmou **Energosave Leasing, a.s.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ: 023 89 169
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 7877

dále jen "Propojená osoba č. 3.21.")

3.22. Společnost s obchodní firmou **ENERGZET, a.s.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice

IČ: 634 83 823
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 1761

(dále jen "Propojená osoba č. 3.22.").

3.23. Společnost s obchodní firmou **ENERGZET TRADE, s.r.o.**
se sídlem: Jedovnická 4303/2a, Židenice, Brno 628 00
IČ: 077 56 003
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 110107
Založená: 1.1.2019
Vymazána: 30.6.2019

(dále jen "Propojená osoba č. 3.23.").

3.24. Společnost s obchodní firmou **ETOMA INVEST spol. s r.o.**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 634 69 138
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 16196

(dále jen "Propojená osoba č. 3.24.").

3.25. Společnost s obchodní firmou **EUROPACK akciová spoločnosť**
se sídlem: Veľkoblahovská 680, 929 01 Dunajská Streda
IČ: 311 02 611
Vedená v obchodním registru Okresného súdu v Trnave, oddíl Sa, vložka 85T
Společnost ovládána od: 11.12.2019

(dále jen "Propojená osoba č. 3.25.").

3.26. Společnost s obchodní firmou **GLOBAL plus, s.r.o.**
se sídlem: Tomášikova 20, Bratislava 821 02, Slovenská
republika
IČ: 357 56 195
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl
Sro, vložka 18168/B

(dále jen "Propojená osoba č. 3.26.").

3.27. Společnost s obchodní firmou **HIKOR Písek, a.s.**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 466 78 336
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 10710

(dále jen "Propojená osoba č. 3.27.").

3.28. Společnost s obchodní firmou **HSP CZ s.r.o.**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 268 21 826
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 26727

(dále jen "Propojená osoba č. 3.28.").

3.29.Společnost s obchodní firmou **KAROSERIA a.s.**
se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno
IČ: 463 47 453
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 776

(dále jen "Propojená osoba č. 3.29.")

3.30.Společnost s obchodní firmou **Karvinská finanční, a.s.**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 451 92 146
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 374

(dále jen "Propojená osoba č. 3.30.")

3.31.Společnost s obchodní firmou **KDYNIMUM a. s.**
se sídlem: Nádražní 104, 345 06 Kdyně
IČ: 453 57 293
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B,
vložka 220

(dále jen "Propojená osoba č. 3.31.")

3.32.Společnost s obchodní firmou **KDYNIMUM Service, s.r.o.**
se sídlem: Nádražní 723, 345 06 Kdyně
IČ: 291 21 361
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl C,
vložka 26597

(dále jen "Propojená osoba č. 3.32.")

3.33.Společnost s obchodní firmou **LEPOT s.r.o.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 606 96 958
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 14286

(dále jen "Propojená osoba č. 3.33.")

3.34.Společnost s obchodní firmou **LESS & TIMBER, a.s.**
se sídlem: Chrudimská 1882, Čáslav-Nové Město, 286 01
Čáslav
IČ: 292 32 007
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,
vložka 20426
společnost ovládána od: 26.6.2018

(dále jen "Propojená osoba č. 3.34.")

3.35.Společnost s obchodní firmou **LESS & ENERGY s.r.o.**
se sídlem: Chrudimská 1882, Čáslav-Nové Město, 286 01
Čáslav
IČ: 271 18 509

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 97645

společnost ovládána od: 26.6.2018

(dále jen "Propojená osoba č. 3.35.").

3.36. Společnost s obchodní firmou **LIFT UP, s.r.o.**

se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno

IČ: 035 94 262

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 85681

(dále jen "Propojená osoba č. 3.36.").

3.37. Společnost s obchodní firmou **MA Investment s.r.o.**

se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice

IČ: 276 88 941

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 52039

(dále jen "Propojená osoba č. 3.37.").

3.38. Společnost s obchodní firmou **MATE, a.s.**

se sídlem: Havránkova 30/11, Dolní Heršpice, 619 00 Brno

IČ: 469 00 322

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 829

(dále jen "Propojená osoba č. 3.38.").

3.39. Společnost s obchodní firmou **MATE SLOVAKIA spol. s r.o.**

se sídlem: Záruby 6, Bratislava 831 01, Slovenská republika

IČ: 314 48 682

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 14818/B

(dále jen "Propojená osoba č. 3.39.").

3.40. Společnost s obchodní firmou **MORAVIAKONCERT, s.r.o.**

se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice

IČ: 255 70 838

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 34212

(dále jen "Propojená osoba č. 3.40.").

3.41. Společnost s obchodní firmou **Moravskoslezská obchodní akademie, s.r.o.**

se sídlem: Michálkovická 1810/181, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava

IČ: 253 80 087

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16197

společnost ovládána od: 29.11.2018

(dále jen "Propojená osoba č. 3.41.").

3.42. Nadační fond: **Nadační fond podnikavostí k prosperitě**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 278 11 484
zapsaný v nadačním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl N, vložka 273
vstup od: 29.11.2018

(dále jen "Propojená osoba č. 3.42").

3.43. Společnost s obchodní firmou **Nit'árna Česká Třebová s.r.o.**
se sídlem: Dr. E. Beneše 116, Parník, 560 02 Česká Třebová
IČ: 648 24 136
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 8648

(dále jen "Propojená osoba č. 3.43.").

3.44. Společnost s obchodní firmou **NOPASS a.s.**
se sídlem: Orlová - Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 73514
IČ: 632 17 171
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 4059

(dále jen "Propojená osoba č. 3.44.").

3.45. Organizace **Paneurópska vysoká škola n.o.**
se sídlem: Tomášikova 20, 821 02 Bratislava, Slovenská republika
IČ: 360 77 429
zapsaná rejstříkovým úřadem vedeným Okresním úřadem Bratislava

(dále jen "Propojená osoba č. 3.45.").

3.46. Společnost s obchodní firmou **Pavlovín, spol. s r.o.**
se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice
IČ: 634 84 633
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 21226

(dále jen "Propojená osoba č. 3.46.").

3.47. Společnost s obchodní firmou **PRIMONA, a.s. v konkurzu**
se sídlem: Dr. E. Beneše 125, Parník, 560 02 Česká Třebová
IČ: 001 74 181
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 82

(dále jen "Propojená osoba č. 3.47.").

3.48. Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA finance, s.r.o.**
se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
IČ: 293 88 163
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 38208

(dále jen "Propojená osoba č. 3.48.").

3.49. Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA holding, a.s.**
se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00
Ostrava
IČ: 258 20 192
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 1884

(dále jen "Propojená osoba č. 3.49.").

3.50. Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA investiční společnost, a.s.**
se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00
Ostrava
IČ: 268 57 791
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 2879

(dále jen "Propojená osoba č. 3.50.").

3.51. Společnost s obchodní firmou **PROTON, a.s.**
se sídlem: Myslíkova 257/6, Nové Město, 120 00 Praha 2
IČ: 634 88 388
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,
vložka 22265

(dále jen "Propojená osoba č. 3.51.").

3.52. Společnost s obchodní firmou **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.**
se sídlem: Objízdna 1576, 765 02 Otrokovice
IČ: 253 42 665
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 2371

(dále jen "Propojená osoba č. 3.52.").

3.53. Společnost s obchodní firmou **PULCO, a.s.**
se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno
IČ: 262 79 843
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 3701

(dále jen "Propojená osoba č. 3.53.").

3.54. Společnost s obchodní firmou **ROLLEON a.s.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ: 278 67 412
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 8209

(dále jen "Propojená osoba č. 3.54.").

3.55. Společnost s obchodní firmou **Rourovna s.r.o.**
se sídlem: Nádražní 732, Budějovické Předměstí, 397 01
Písek

IČ: 060 98 371
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých
Budějovicích, oddíl C, vložka 26244
(dále jen "Propojená osoba č. 3.55.").

3.56. Společnost s obchodní firmou **Rybářství Přerov, a.s.**
se sídlem: Gen. Štefánika 1149/5, Přerov I-Město, 750 02
Přerov
IČ: 476 75 756
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 751
(dále jen "Propojená osoba č. 3.56.").

3.57. Společnost s obchodní firmou **Sentinel Capital, a.s.**
se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00
Ostrava
IČ: 086 24 658
zapsaná v rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 11156
(dále jen "Propojená osoba č. 3.57.").

3.58. Společnost s obchodní firmou **Sentinel Credit, a.s.**
se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00
Ostrava
IČ: 087 48 624
zapsaná v rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 11177
(dále jen "Propojená osoba č. 3.58.").

3.59. Společnost s obchodní firmou **SOAROS service s.r.o.**
se sídlem: Brněnská 1027, 665 01 Rosice
IČ: 055 09 335
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 95801
(dále jen "Propojená osoba č. 3.59.").

3.60. Společnost s obchodní firmou **S.P.M.B. a.s.**
se sídlem: Řípská 1153/20a, Slatina, 627 00 Brno
IČ: 463 47 178
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 768
(dále jen "Propojená osoba č. 3.60.").

3.61. Společnost s obchodní firmou **Soukromá vyšší odborná škola
podnikatelská, s.r.o.**
se sídlem: Ostrava, Michálkovická 1810/181, PSČ 71000
IČ: 253 75 172
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 15808
společnost ovládána od: 29.11.2018
(dále jen "Propojená osoba č. 3.61.").

3.62.Společnost s obchodní firmou **Studentská Residence Slezská, a.s.**
se sídlem: Michálkovická 1810/181, Slezská Ostrava, 710 00
Ostrava
IČ: 278 10 038
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 3292
společnost ovládána od: 29.11.2018
(dále jen "Propojená osoba č. 3.62").

3.63.Společnost s obchodní firmou **TESLA KARLÍN, a.s.**
se sídlem: V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10
IČ: 452 73 758
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,
vložka 1520
(dále jen "Propojená osoba č. 3.63.").

3.64.Společnost s obchodní firmou **TK GALVANOSERVIS s.r.o.**
se sídlem: V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10
IČ: 256 08 738
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C,
vložka 54468
(dále jen "Propojená osoba č. 3.64.").

3.65.Společnost s obchodní firmou **TOMA GERMANY, a.s.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ: 055 48 519
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 7608
(dále jen "Propojená osoba č. 3.65.").

3.66.Společnost s obchodní firmou **TOMA odpady, s.r.o.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 283 06 376
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 60075
(dále jen "Propojená osoba č. 3.66.").

3.67.Společnost s obchodní firmou **TOMA RECYCLING a.s.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ: 040 74 157
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 7296
(dále jen "Propojená osoba č. 3.67.").

3.68.Společnost s obchodní firmou **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 283 33 012
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 61910

(dále jen "Propojená osoba č. 3.68.").

3.69. Společnost s obchodní firmou **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.**
se sídlem: Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 76502
IČ: 277 28 269
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 55083

(dále jen "Propojená osoba č. 3.69.").

3.70. Společnost s obchodní firmou **TOMA úverová a leasingová, a.s.**
se sídlem: Májová 1319, Čadca 022 01, Slovenská republika
IČ: 366 64 090
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Žilině, oddíl Sa,
vložka 10541/L

(dále jen "Propojená osoba č. 3.70.").

3.71. Společnost s obchodní firmou **TZP, a.s.**
se sídlem: Třebízského 92, 539 01 Hlinsko
IČ: 481 71 581
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,
oddíl B, vložka 958

(dále jen "Propojená osoba č. 3.71.").

3.72. Společnost s obchodní firmou **Vinice Vnorovy, s.r.o.**
se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice
IČ: 292 91 151
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 71612

(dále jen "Propojená osoba č. 3.72.").

3.73. Společnost s obchodní firmou **VINIUM a.s.**
se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice
IČ: 469 00 195
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 823

(dále jen "Propojená osoba č. 3.73.").

3.74. Společnost s obchodní firmou **VINIUM Pezinok, s.r.o.**
se sídlem: Zámocká 30, Bratislava 811 01, Slovenská republika
IČ: 358 68 317
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl
Sro, vložka 29918/B

(dále jen "Propojená osoba č. 3.74.").

3.75. Společnost s obchodní firmou **Víno Dambořice, s.r.o.**
se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice
IČ: 033 49 659

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 84522.

Společnost byla v r. 2019 vymazána z OR.

(dále jen "Propojená osoba č. 3.75.").

3.76. Společnost s obchodní firmou **Víno Hodonín, s.r.o.**

se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice

IČ: 267 68 828

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 47589

(dále jen "Propojená osoba č. 3.76.").

3.77. Společnost s obchodní firmou **VOS a.s.**

se sídlem: Nádražní 732, Budějovické Předměstí, 397 01
Písek

IČ: 466 78 034

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 494

(dále jen "Propojená osoba č. 3.77.").

3.78. Společnost s obchodní firmou **VŠP Ostrava, a.s.**

se sídlem: Michálkovická 1810/181, Slezská Ostrava, 710 00
Ostrava

IČ: 258 61 271

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2363

společnost ovládána od: 29.11.2018

(dále jen "Propojená osoba č. 3.78.").

3.79. Obecně prospěšná společnost **Vysoká škola obchodní v Praze, o.p.s.**

se sídlem: Praha 1 - Nové Město, Spálená 76/14, PSČ 11000

IČ: 264 41 021

zapsaná v rejstříku obecně prospěšných společností vedeném Městským soudem v Praze, oddíl O, vložka 207

(dále jen "Propojená osoba č. 3.79.").

3.80. Společnost s obchodní firmou **Vysoká škola podnikání a práva, a.s.**

se sídlem: Vltavská 585/14, Smíchov, 150 00 Praha 5

IČ: 041 30 081

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 20678

společnost ovládána od: 29.11.2018

(dále jen "Propojená osoba č. 3.80.").

4. Struktura vztahů, úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládání

4.1. Struktura vztahů

Ovládající osoba nakládá se 100% akciových podílů na Propojené osobě č. 3.49. – společnost PROSPERITA holding, a.s. Tato společnost může

v Ovládané osobě i Propojených osobách uplatňovat přímo nebo nepřímo rozhodující vliv ve smyslu § 74 a § 75 ZOK a s těmito jako řídící osoba tvoří koncern dle ust. § 79 ZOK.

4.2. Úloha ovládané osoby

Ve vztahu k Ovládané osobě nakládá s 41,73% akciových podílů Propojená osoba č. 3.49 – společnost PROSPERITA holding, a.s. s 4,78% akciových podílů Propojená osoba č. 3.19. – EA Invest, spol. s r. o., s 8,64% akciových podílů Propojená osoba č. 3.50. – PROSPERITA investiční společnost, a.s. a s 9,82% akciových podílů Propojená osoba č. 3.56. - Rybářství Přerov, a.s.. *Podíly jsou uvedeny na základě posledního známého seznamu akcionářů ze dne 14.6.2019.*

Ovládaná osoba je dále prostředníkem ovládnutí Propojených osob č.3.3. AKB CZECH s.r.o.; č. 3.8. AUTOMEDIA s.r.o.; č. 3.14. - ČOV Senica, s.r.o., č. 3.15. – ČOV Servis s.r.o.; č. 3.21 EnergoSave leasing, a.s., č. 3.22 - ENERGZET, a.s.; č. 3.23 – ENERGZET TRADE, s.r.o.; č. 3.24. - ETOMA INVEST spol. s.r.o.; č. 3.25 – EUROPACK akciová společnost, č. 3.33 - LEPOT s.r.o.; č. 3.37. MA Investment s.r.o.; 3.40. - MORAVIAKONCERT, s.r.o.; č. 3.51 - PROTON, spol. s r.o.; č. 3.52. – PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.; č. 3.54 – ROLLEON a.s.; č. 3.56. - Rybářství Přerov, a.s.; č. 3.60. – S.P.M.B. a.s.; č. 3.65. – TOMA GERMANY, a.s., č. 3.66. – TOMA Odpady, s.r.o.; č. 3.67 – TOMA RECYCLING a.s.; č. 3.68. – TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.; č. 3.69. – TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a č. 3.70. – TOMA úverová a leasingová, a.s. a sama je objektem nepřímého ovládnutí.

4.3. Způsob a prostředky ovládnutí

Ovládnutí je realizováno prostřednictvím Propojené osoby č. 3.49. – společnost PROSPERITA holding, a.s., a to zejména přímým výkonem hlasovacích práv na valné hromadě Ovládané osoby a udělováním řídících pokynů v rámci koncernu.

5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo propojených osob

Na popud nebo v zájmu Ovládající osoby ani Propojených osob nebylo v Rozhodném období učiněno žádné jednání týkající se majetku přesahujícího 10% vlastního kapitálu Ovládané osoby.

6. Přehled vzájemných smluv uzavřených s ovládající osobou nebo propojenými osobami

6.1. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou

Mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou nebyly v rozhodném období uzavřeny žádné smlouvy ani nejsou platné smlouvy uzavřené v minulých obdobích ani v rozhodném období žádné smlouvy neskončily.

6.2. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenými osobami

Smlouvy uzavřené v rozhodném období

- a) Dne 18.1.2019 byla mezi TOMA, a.s. jako provozovatelem a propojenou osobou č. 3.33 (LEPOT s.r.o.) jako odběratelem uzavřena Smlouva o odvádění odpadních a srážkových vod. Plněním je poskytování uvedené služby, protiplněním odměna za tyto služby (stočné). Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- b) Dne 28.1.2019 byla mezi TOMA, a.s. jako prodávajícím a propojenou osobou č. 3.70. (TOMA úverová a leasingová, a.s.) jako kupujícím uzavřena kupní smlouva. Plněním bylo dodání osobního automobilu a protiplněním kupní cena. Kupní cena byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- c) Dne 31.1.2019 byl mezi TOMA, a.s. jako objednatelem a propojenou osobou č. 3.12 (CONCENTRA a.s.) jako poskytovatelem uzavřena Smlouva o poskytování poradenských služeb. Plněním jsou služby kontrolní činnosti (audit, vnitřní kontrola) nad hospodářskými operacemi a činnostmi společnosti, služby organizačně - ekonomického poradenství, služby zprostředkovatelského charakteru, protiplněním odměna za služby. Odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- d) Dne 8.3.2019 byla mezi TOMA, a.s. jako vydlužitelem a propojenou osobou č. 3.54 (ROLLEON a.s.) jako zapůjčitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce do výše 45 mil.Kč. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- e) Dne 15.4.2019 byla mezi TOMA, a.s. jako a propojenou osobou č. 3.69 (TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.) jako uzavřena Dohoda o vydání bezdůvodného obohacení. Plněním bylo vydání přijatých finančních prostředků z prodeje bytu (chybně uvedený účet v kupní smlouvě), protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- f) Dne 30.4.2019 byla mezi TOMA, a.s. jako nájemcem a propojenou osobou č. 3.73 (VINIUM a.s.) jako pronajímatelem uzavřena Smlouva o nájmu nemovitosti. Plněním je pronájem skladovací budovy a sklepa, protiplněním nájemné. Nájemné je stanoveno v obvyklé výši. Smlouva je uzavřena do 31.10. 2019. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- g) Dne 17.9.2019 byla mezi TOMA, a.s. jako vydlužitelem a propojenou osobou č. 3.33 (LEPOT s.r.o.) jako zapůjčitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce do výše 6 mil.Kč. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- h) Dne 17.9.2019 byla mezi TOMA, a.s. jako vydlužitelem a propojenou osobou č. 3.22 (ENERGZET, a.s.) jako zapůjčitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce do výše 10 mil.Kč. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- i) Dne 22.10..2019 byla mezi TOMA, a.s. a propojenou osobou č. 3.31 (KDYNIIUM a.s.) uzavřena Dohoda o užívání vozidla a přeúčtování nákladů. Plněním je užívání osobního automobilu zaměstnanci spol. TOMA, a.s., protiplněním přeúčtování nájemného operativního leasingu spol. KDYNIIUM a.s.. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- j) Dne 6.11.2019 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou č. 3.65 (TOMA GERMANY, a.s.) jako vydlužitelem uzavřena

Smlouva o zápůjčce do výše 40 mil.Kč. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- k) Dne 1.12.2019 byla mezi TOMA, a.s. propojenou osobou 3.67 (TOMA RECYCLING a.s.) uzavřena Dohoda o úhradě za poskytnutí finanční záruky. Plněním je poskytnutí finanční záruky společnosti UniCredit Bank za závazky plynoucí ze smlouvy o úvěru do celkové výše 1,5 mil. EUR, protiplněním je smluvní odměna. Smluvní odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- l) Dne 31.12.2019 byla mezi TOMA, a.s. a propojenou osobou č. 3.33 (LEPOT s.r.o.) uzavřena Dohoda o započtení pohledávek. Plněním a protiplnění bylo započtení vzájemných pohledávek a závazků ve výši 6 mil.Kč. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

Smlouvy zůstávající v platnosti k poslednímu rozvahovému dni účetního období

- a) Dne 30.12.2002 byla uzavřena mezi TOMA, a.s. jako cesionářem společností SPECO spol. s r.o. jako cedentem a propojenou osobou č. 3.52 (PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.) jako akceptantem Smlouva o cesi. Touto smlouvou přešla na společnost TOMA, a.s. jako nového nájemce Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 1.5.1998, kde pronajímatelem je propojená osoba č. 3.52 (PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.). Plněním je pronájem nemovitostí k provozování čistírny odpadních vod v Otrokovicích, protiplněním smluvní nájemné. Nájemné je v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- b) Dne 2.6.2009 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.68 (TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o poskytnutí finančních prostředků. Plněním je poskytnutí finančních prostředků, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- c) Dne 15.6.2009 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.37 (MA Investment s.r.o.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o půjčce. Plněním bylo poskytnutí půjčky, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- d) Dne 1.2.2010 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.37 (MA Investment s.r.o.) jako dlužníkem uzavřena Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- e) Dne 19.3.2010 byla mezi TOMA, a.s. jako objednatelem a propojenou osobou č. 3.12 (CONCENTRA a.s.) jako poskytovatelem uzavřena Smlouva o kontrolní činnosti a poskytování služeb organizačně ekonomického poradenství. Plněním jsou služby kontrolní činnosti (audit, vnitřní kontrola) nad hospodářskými operacemi a činnostmi společnosti, služby organizačně - ekonomického poradenství, služby zprostředkovatelského charakteru, protiplněním odměna za služby. Odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- f) Dne 26.10.2011 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.14 (ČOV Senica, s.r.o.) jako dlužníkem uzavřena Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků. Plněním bylo poskytnutí finančních

prostředků až do výše 1,2 mil.EUR (dle znění pozdějších dodatků), protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. *(Pozn. v r. 2011 tato společnost ještě nebyla propojenou osobou)*

- g) Dne 7.1.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako poskytovatelem a propojenou osobou č. 3.66 (TOMA odpady, s.r.o.) jako odběratelem uzavřena Smlouva o poskytování služby. Plněním je služba – vážení nákladních vozidel při vjezdu do areálu ČOV, protiplněním smluvní cena. Cena za službu je stanovena v obvyklé výši. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- h) Dne 28.4.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.70 (TOMA úverová a leasingová, a.s.) uzavřena Smlouva o rámcovém financování až do výše 50 mil.Kč (v roce 2017 byla dodatkem změněna měna jistina na EUR). Plněním je poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- i) Dne 8.7.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.14. (ČOV Senica, s.r.o., a.s.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o poskytnutí finančních prostředků ve výši 400 tis. EUR.. Plněním je poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- j) Dne 12.2.2015 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou č. 3.66 (TOMA odpady, s.r.o.) jako odběratelem uzavřena Smlouva o odběru odpadu. Plněním je odběr a zpracování odpadů, protiplněním smluvní cena. Cena za odběr odpadů je stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- k) Dne 4.5.2015 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.52 (PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.) jako dlužníkem uzavřena Dohoda o úhradě závazku. Předmětem dohody bylo stanovení způsobu (postupné započítávání) jak bude uhrazen závazek ve výši 100 mil.Kč, který propojené osobě vznikl vůči společnosti TOMA, a.s. v souvislosti se snížením základního kapitálu propojené osoby úplatným vzetím akcií z oběhu. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- l) Dne 28.8.2015 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.67 (TOMA RECYCLING a.s.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o zajišťovacím převodu práva. Plněním je poskytnutí zajištění za závazky dlužníka plynoucích ze smluv o zápůjčce výrobním zařízením ve vlastnictví dlužníka, protiplnění poskytnutí zápůjček. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- m) Dne 28.8.2015 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou č. 3.67 (TOMA RECYCLING a.s.) jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků na provozní financování až do výše 40 mil.Kč, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- n) Dne 1.1 2016 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou č. 3.21 (EnergoSave Leasing, a.s.) jako objednatelém uzavřena Smlouva o poskytování administrativních služeb. Plněním poskytování administrativních služeb, protiplněním sjednaná roční odměna. Cena za poskytované služby byla stanovena v obvyklé výši s ohledem na rozsah

- administrativních činností. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- o) Dne 31.5.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako pronajímatelem a propojenou osobou č. 3.66 (TOMA odpady, s.r.o.) jako nájemcem uzavřena Smlouva o nájmu nemovitosti. Plněním je pronájem budovy v areálu ČOV, protiplněním nájemné. Nájemné je stanoveno v obvyklé výši. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
 - p) Dne 15.9.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako vlastníkem objektu a propojenou osobou č. 3.66 (TOMA odpady, s.r.o.) jako stavebníkem uzavřena Smlouva právu provést stavbu. Plněním je založení práva stavebníka provést stavební úpravy na objektu ve vlastnictví spol. TOMA, a.s. a závazek vlastníka stavební úpravy a změnu užívání stavby strpět, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
 - q) Dne 31.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a propojenou osobou č. 3.19 (EA Invest spol. s r.o.) jako postupitelem uzavřena Smlouva o postoupení pohledávky za propojenou osobou č. 3.70 (TOMA úverová a leasingová, a.s.). Dne 31.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a propojenou osobou č. 3.70 (TOMA úverová a leasingová, a.s.) jako dlužníkem uzavřena Dohoda o změně měny postoupené pohledávky ze Smlouvy o úvěru uzavřené dne 14.3.2013 mezi propojenou osobou č. 3.19 (EA Invest spol. s r.o.) jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.70 (TOMA úverová a leasingová, a.s.) dlužníkem. Plněním je poskytnutí obchodního úvěru, protiplněním smluvní úrok. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
 - r) Dne 5.1.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako stavebníkem a propojenou osobou č. 3.33 (LEPOT s.r.o.) jako vlastníkem objektu uzavřena Smlouva právu provést stavbu. Plněním je založení práva stavebníka provést stavební úpravy na objektu ve vlastnictví spol. LEPOT s.r.o. a závazek vlastníka stavební úpravy a změnu užívání stavby strpět, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
 - s) Dne 1.3.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako pronajímatelem a propojenou osobou č. 3.66 (TOMA odpady, s.r.o.) jako nájemcem uzavřena Smlouva o nájmu nemovitosti. Plněním je pronájem budovy a pozemků v areálu TOMA, protiplněním nájemné. Nájemné je stanoveno v obvyklé výši. Smlouva je uzavřena do roku 2028. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
 - t) Dne 13.12.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou č. 3.70 (TOMA úverová a leasingová, a.s.) jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce ve výši 12,5 mil.Kč. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
 - u) Dne 31.12.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako postupitelem a propojenou osobou č. 3.33 (LEPOT s.r.o.) jako postupníkem uzavřena Smlouva o postoupení pohledávky. Plněním je postoupení pohledávek plynoucích ze smluv o finanční spolupráci a o půjčce uzavřené postupitelem s propojenou osobou č. 3.40 (MORAVIAKONCERT, s.r.o.) a protiplněním úplata v nominální výši postupované pohledávky. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

Smlouvy ukončené v rozhodném období

- a) Dne 1.1.2015 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a propojenou osobou č. 3.21 (EnergoSave Leasing, a.s.) jako postupitelem uzavřena Smlouva o postoupení pohledávky. Plněním je postoupení pohledávky ze smlouvy o půjčce, protiplněním úplata v nominální výši postupované pohledávky. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Pohledávka byla splacena.
- b) Dne 28.8.2015 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou č. 3.67 (TOMA RECYCLING a.s.) jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků na koupi movitého majetku ve výši 44,5 mil.Kč, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Pohledávka byla splacena.
- c) Dne 22.1.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako úvěrovaným a propojenou osobou č. 3.54 (ROLLEON a.s.) jako úvěrujícím uzavřena Smlouva o úvěru. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků na provozní financování až do výše 20 mil.Kč, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Úvěr byl v r. 2019 splacen.
- d) Dne 7.11.2016 byla mezi TOMA, a.s. propojenou osobou 3.67 (TOMA RECYCLING a.s.) uzavřena Dohoda o úhradě za poskytnutí finanční záruky. Plněním je poskytnutí finanční záruky společnosti UniCredit Bank za závazky plynoucí ze smlouvy o regresním postoupení pohledávek za úplatu do celkové výše 1 mil. EUR, protiplněním je smluvní odměna. Smluvní odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Záruka v r. 2019 skončila.

6.3. Jiné právní úkony vykonané v rozhodném období nebo trvající

- a) Dne 14.9.2012 v zájmu propojené osoby č. 3.14. (ČOV Senica, s.r.o.) společnost TOMA, a.s. převzala ručitelský závazek, kterým se zavázala převzít ručení za závazky této společnosti vyplývající z Kupní smlouvy mezi ČOV Senica, s.r.o. jako kupujícím a SLOVKORD Plus a.s. jako prodávajícím a za závazky této společnosti vyplývající z kupní smlouvy mezi ČOV Senica, s.r.o. jako kupujícím a společností Slovenský hodváb PLUS s.r.o. jako prodávajícím. Na základě tohoto právního úkonu nevznikla společnosti TOMA, a.s. v účetním období žádná újma.
- b) Dne 2.5.2019 ovládaná osoba TOMA, a.s. jako výstavce vystavila společnosti UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. jako věřiteli finanční záruku za veškeré dluhy které má vůči věřiteli propojená osoba č. 3.67. (TOMA RECYCLING a.s.) z titulu smlouvy o regresním postoupení pohledávek za úplatu do celkové výše 1,8 mil. EUR (tato záruka nahradila předchozí záruku z r. 2016). Tato záruka skončila v listopadu 2019.
- c) Dne 19.8.2019 ovládaná osoba TOMA, a.s. jako výstavce vystavila společnosti UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. jako věřiteli finanční záruku za veškeré dluhy které má vůči věřiteli propojená osoba č. 3.67. (TOMA RECYCLING a.s.) z titulu smlouvy o úvěru do celkové výše 1,5 mil. EUR.
- d) Dne 15.5.2019 akcionáři na valné hromadě propojené osoby 3.8 (AUTOMEDIA s.r.o.) schválila nové znění společenské smlouvy, které mimo jiné stanovilo nově změnu podílu společnosti TOMA, a.s. na hlasovacích právech z 27,6% na 29,05%. Dále bylo rozhodnuto o příplatku

do VK mimo ZK v celkové výši 36 mil.Kč, přičemž na společnost TOMA, a.s. připadá částka příplatku 10.458.000Kč. Příplatek byl řádně splacen dne 30.7.2019.

- e) Dne 21.6.2019 došlo k rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady propojené osoby 3.60 (S.P.M.B. a.s.) o výplatě dividendy jedinému akcionáři společnosti TOMA, a.s. ve výši 20 mil. Kč. Dividenda byla vyplacena 11.7.2019.
- f) Dne 24.6.2019 akcionáři na valné hromadě propojené osoby 3.33 (LEPOT s.r.o.) rozhodli o snížení ZK z 37.200 tis.Kč 5.000Kč, změně stanov a změně obchodních podílů společníků. Snížení ZK slouží jednak k úhradě neuhrazené ztráty z minulých let a zbylá část bude vyplacena společníku TOMA, a.s. Nově jsou podíly společníků následující: podíl TOMA, a.s. je 99,60% a podíl společníka Průmyslová ČOV, a.s. je 0,40%.
- g) Na základě rozhodnutí jediného akcionáře připravilo představenstvo propojené osoby č.3.22 (ENERGZET, a.s.) projekt přeměny ve formě rozdělení odštěpení se vznikem nové společnosti - propojené osoby č. 3.23 (ENERGZET TRADE, s.r.o.) Rozhodný den byl stanoven na 1.1.2019. Do této společnosti byl odštěpen zejména nemovitý majetek (budova bývalé kotelny). Cílem bylo oddělit podnikatelskou činnost provozování LDS od vlastnictví nevyužívané budovy a souvisejících pozemků. Následně byl 100% obchodní podíl propojené osobě č. 3.23 (ENERGZET TRADE, s.r.o.) prodán.
- h) Dne 24.6.2019 rozhodl jediný akcionář propojené osoby č.3.22 (ENERGZET, a.s.) o snížení ZK z částky 140.244.201Kč na částku 98.000.000Kč formou úplatné výměny jediné akcie jedinému akcionáři. Úplata byla započítána oproti pohledávce společnosti za jediným akcionářem propojenou osobou č. 3.54 (ROLLEON a.s.).

7. Přidružené podniky v zahraničí

Ovládaná osoba vlastní přímé a nepřímé podíly v těchto přidružených podnicích se sídlem v zahraničí:

a) Společnost s obchodní firmou **Krailling Oils Development GmbH**
se sídlem: Dr. Carl von Linde Str. 2, 82049 Pullach
Spolková republika Německo
IČ: HRB 226055

b) Společnost s obchodní firmou **G1 Krailling Real Estate GmbH**
se sídlem: Germeringer Str. 1, 82152 Krailling, Landkreis
Starnberg, Spolková republika Německo
IČ: HRB 230037

7. 1. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Přidruženými podniky

- a) Dne 24.4.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 180 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- b) Dne 26.7.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši

- 40 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- c) Dne 28.2.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 300 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
 - d) Dne 20.4.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 500 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
 - e) Dne 27.6.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 200 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
 - f) Dne 27.6.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako úvěrujícím a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako úvěrovaným uzavřena Smlouva o úvěru. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 6.620 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Tento úvěr nebyl čerpán, ale uhradil pohledávku z postoupení ve výši 6.620 tis. EUR na základě Smlouvy o postoupení pohledávky uzavřené dne 28.12.2017 mezi TOMA, a.s. jako postupitelem a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako postupníkem.
 - g) Dne 27.8.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 100 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
 - h) Dne 15.11.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 500 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
 - i) Dne 13.3.2019 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 150 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

8. Posouzení vzniku újmy ovládané osobě a její vyrovnání

Z jednání na popud nebo v zájmu Ovládaající osoby či Propojených osob, ani z uzavřených smluvních vztahů, nevznikla Ovládané osobě žádná újma.

9. Zhodnocení výhod a nevýhod ze vztahů s ovládaající osobou a s propojenými osobami, včetně případných rizik

Ze vztahů s Ovládaající osobou i Propojenými osobami plynou zejména výhody, a to vzhledem k silnému ekonomickému zázemí. Z těchto vztahů neplynou pro Ovládanou osobu žádná rizika.

10. Důvěrnost informací

Za důvěrné informace, které nelze veřejně zpřístupnit, jsou považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství Ovládající osoby, Ovládané osoby a Propojených osob a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv z těchto osob označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě kterékoliv z uvedených osob.

11. Závěr

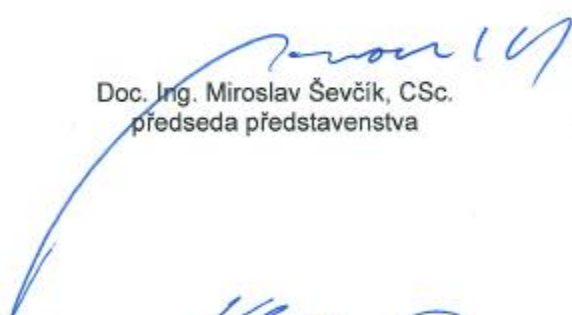
11.1. Představenstvo společnosti TOMA, a.s. konstatuje, že vynaložilo péči řádného hospodáře ke zjištění okruhu Propojených osob pro účely této zprávy o vztazích, a to zejména tím, že se dotázalo Ovládající osoby na okruh osob, které jsou touto osobou ovládány.

11.2. Představenstvo společnosti TOMA, a.s. se domnívá, že peněžitá plnění, resp. protiplnění, která byla poskytnuta na základě výše popsanych vztahů mezi Propojenými osobami, byla v obvyklé výši.

11.3. Tato zpráva o vztazích byla zpracována statutárním orgánem Ovládané osoby, společnosti TOMA a.s., dne 13.3. 2020.

11.4. Schváleno na zasedání představenstva společnosti TOMA, a.s. dne 13.3. 2020.

Podpisy všech členů statutárního orgánu Ovládané osoby



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda představenstva



Ing. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.
člen představenstva

TOMA, a.s., zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 464
se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, www.tomaas.cz, IČ: 18152813

DOZORČÍ RADA

STANOVISKO DOZORČÍ RADY KE ZPRÁVĚ O VZTAZÍCH

Jednání dozorčí rady TOMA, a.s., Otrokovice

Datum: 07.04.2020, 15:00
Místo: zasedací místnost PROSPERITA HOLDING a.s., Ostrava, Nádražní 10
Přítomni: Mgr. Ing. Miroslav Ševčík, Ing. Martin Ciežák

Dozorčí rada společnosti TOMA, a.s. na svém zasedání dne 07.04.2020 přezkoumala Zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobu (dále jen „Zpráva o vztazích“) za rok 2019 vyhotovenou dle § 82 zákona o obchodních korporacích. Zpráva o vztazích bude součástí Výroční zprávy společnosti za rok 2019.

K předložené Zprávě o vztazích neměla dozorčí rada výhrady.

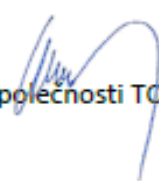
Po projednání doporučuje dozorčí rada valné hromadě společnosti TOMA, a.s., Otrokovice

s c h v á l i t

předloženou Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2019.

Ostrava dne 07.04.2020

Dozorčí rada společnosti TOMA, a.s.





Tel: +420 241 046 111
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti TOMA, a.s.

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti TOMA, a.s., se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice, identifikační číslo 181 52 813, (dále také společnost) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31. 12. 2019, z výkazu o úplném výsledku hospodaření, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2019 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019, v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 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.

Zdůraznění skutečností

Upozorňujeme na skutečnosti uvedené na straně 72 výroční zprávy, kde je uveden a popsán vliv aktuální situace COVID 19 na společnost TOMA, a.s. Činnost společnosti není v souvislosti s virem COVID-19 ohrožena. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Hlavní záležitosti auditu

Hlavní záležitosti auditu jsou záležitosti, které byly podle našeho odborného úsudku při auditu účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsme se zabývali v kontextu auditu účetní závěrky jako celku a v souvislosti s utvářením našeho názoru na tuto závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřujeme.

Popis hlavní záležitosti auditu

Vzhledem k významnosti rozvahových zůstatků z titulu vzájemných vztahů mezi propojenými osobami jsme se zaměřili na správné vykázání transakcí mezi propojenými osobami.

Viz. bod 26 přílohy k individuální účetní závěrce

Přístup auditora k hlavní záležitosti auditu

Při testování jsme provedli porovnání vykazovaných hodnot s prvotnímu doklady a s údaji v účetní závěrce protistrany. Transakce s propojenými osobami jsou tvořeny především půjčkami.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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 TOMA, a.s.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, 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 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 věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti TOMA, a.s. za účetní závěrku

Představenstvo společnosti TOMA, a.s. odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti TOMA, a.s. 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 ve spolupráci s výborem pro audit společnosti TOMA, a.s.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s 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 nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok.

Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (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 TOMA, a.s. uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti 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 společnosti TOMA, a.s. 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.

Naší povinností je rovněž poskytnout výboru pro audit prohlášení o tom, že jsme splnili příslušné etické požadavky týkající se nezávislosti, a informovat ho o veškerých vztazích a dalších záležitostech, u nichž se lze reálně domnívat, že by mohly mít vliv na naši nezávislost, a případných souvisejících opatřeních.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali představenstvo a dozorčí radu, ty, které jsou z hlediska auditu účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

Zpráva o jiných požadavcích stanovených právními předpisy

V souladu s článkem 10 odst. 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 uvádíme v naší zprávě nezávislého auditora následující informace vyžadované nad rámec mezinárodních standardů pro audit:

Určení auditora a délka provádění auditu

Auditorem Společnosti nás dne 17. 6. 2014 určila valná hromada společnosti. Auditorem společnosti jsme nepřetržitě šet let.

Soulad s dodatečnou zprávou pro výbor pro audit

Potvrzujeme, že náš výrok k účetní závěrce uvedený v této zprávě je v souladu s naší dodatečnou zprávou pro výbor pro audit společnosti, kterou jsme dne 1. 6. 2020 vyhotovili dle článku 11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014.

Poskytování neauditorských služeb

Prohlašujeme, že jsme společnosti neposkytli žádné služby uvedené v čl. 5 odst. 1 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a nepovolené dle čl. 5 odst. 3 tohoto nařízení. Zároveň jsme společnosti ani jí ovládaným obchodním společnostem neposkytli žádné jiné neauditorské služby, které by nebyly uvedeny v příloze účetní závěrky společnosti.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Lukáš Musil je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2019, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Brně dne 1. 6. 2020

Auditorská společnost:

BDO AUDIT s.r.o.

BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:



Ing. Lukáš Musil
evidenční číslo 2276

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

TOMA, a.s.

OBSAH

ÚVOD	3
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU.....	4
B. SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY	6
C. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY ZA UPLYNULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	7
D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2019.....	20
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2019	25
E. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A O BUDOUCÍCH VYHLÍDKÁCH	67
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ ZPRÁVU 2019.....	69
ZPRÁVY AUDITORA	

ÚVOD

Od roku 2005 společnost TOMA, a.s. sestavuje roční účetní závěrku a roční konsolidovanou účetní závěrku v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS). V textu výroční zprávy jsou za rok 2019 uváděny údaje, které jsou v souladu s metodikou IAS / IFRS. Vzhledem k tomu, že příloha konsolidované účetní závěrky obsahuje některé údaje, jež mají být rovněž uvedeny v textu konsolidované výroční zprávy a z důvodu omezení duplicity uváděných informací, je v takovém případě v textu výroční zprávy uveden pouze odkaz na přílohu konsolidované účetní závěrky za rok 2019.

Tato konsolidovaná výroční zpráva je přílohou a nedílnou součástí výroční zprávy emitenta kótovaného cenného papíru – společnosti TOMA, a.s. (individuální výroční zpráva). Značné množství informací sloužící k naplnění účelu konsolidované výroční zprávy, zejména pak informace o společnosti TOMA, a.s., ale i ostatních podniků konsolidačního celku, jsou již uvedeny v individuální výroční zprávě. Z důvodu omezení duplicity informací nejsou informace uvedené v individuální výroční zprávě opětovně uváděny v textu této konsolidované výroční zprávy.

Konsolidační celek, který tvoří společnosti TOMA, a.s. a podniky, kde má společnost přímý a nepřímý podíl, je v textu konsolidované výroční zprávy označován jako „skupina“. Pokud není uvedeno jinak jsou číselné údaje za jednotlivé podniky v souladu s IAS/IFRS.

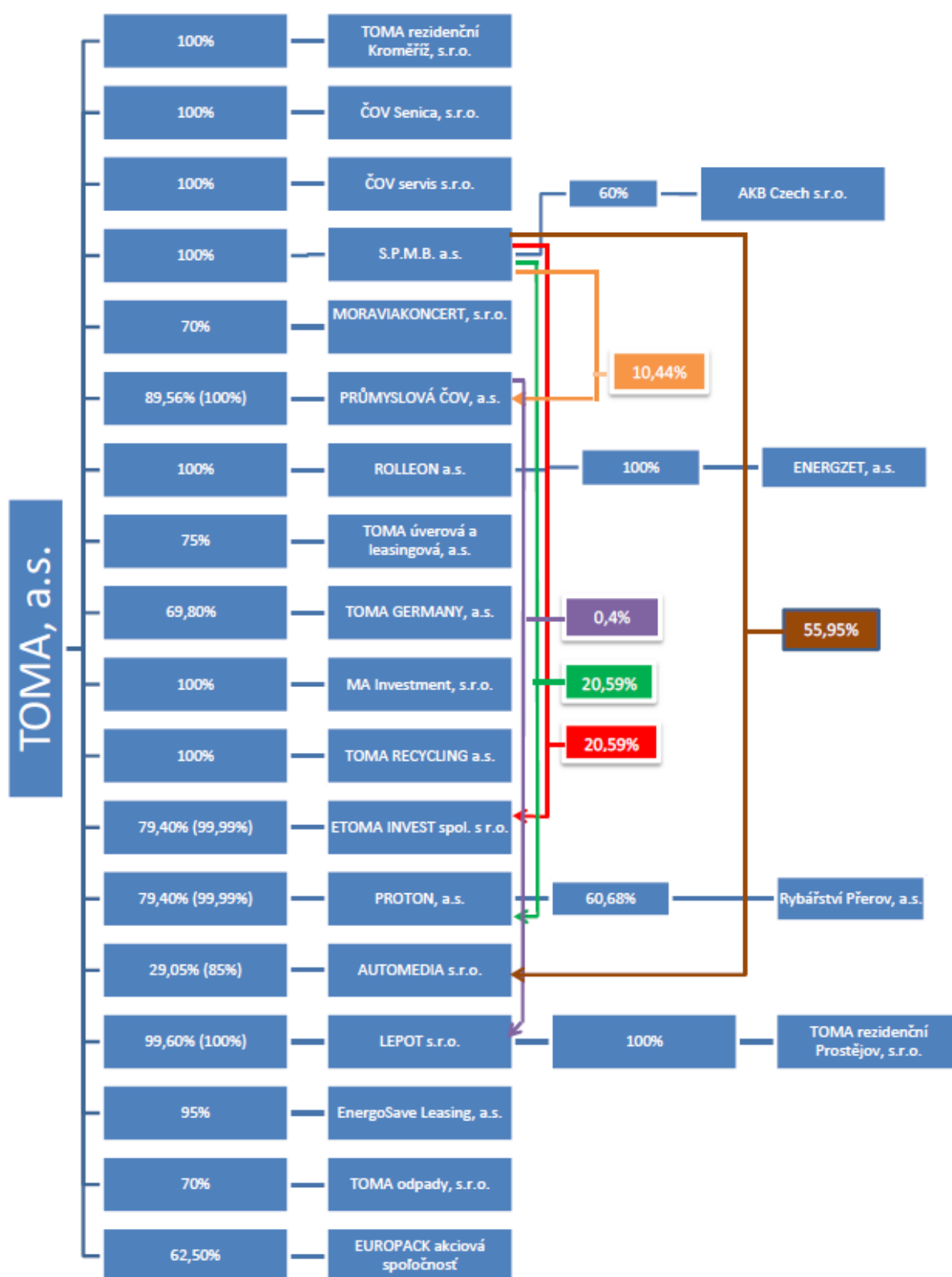
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU

Konsolidační celek (skupinu) tvoří v souladu s metodikou IAS / IFRS tyto podniky:

1. **TOMA, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, IČ 18152813 (mateřský podnik)
2. **AKB Czech s.r.o.** se sídlem Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno, IČ 60321164
3. **AUTOMEDIA s.r.o.** se sídlem Okružní 732/5, Lesná, 63800 Brno, IČ 48532649
4. **ČOV Senica, s.r.o.** se sídlem Železničná 362/122, Senica, IČ 46196200, Slovenská republika (Obchodní registr okresního soudu Trnava, Slovenská republika)
5. **ČOV servis s.r.o.** se sídlem Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská republika, IČ 50350099 (Obchodní registr okresního soudu v Trnavě, Slovenská republika)
6. **Energosave Leasing, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, IČ 02389169
7. **ENERGZET, a.s.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ 63483823
8. **ETOMA INVEST spol. s r.o.** se sídlem Orlová-Lutyně U Centrumu 751, PSČ 735 14, IČ 63469138
9. **EUROPACK akciová spoločnosť** se sídlem Veľkoblahovská 680, Dunajská Streda 929 01, Slovenská republika, IČ 31102611, (Obchodní registr okresního soudu v Trnavě, Slovenská republika)
10. **LEPOT s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 60696958
11. **MORAVIAKONCERT, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 25570838
12. **MA Investment, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ 27688941
13. **PROTON, a.s.** se sídlem se sídlem Myslíkova 257/6, Nové Město, 120 00 Praha 2, IČ 63488388
14. **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.** se sídlem Otrokovice, Objízdna 1576, okres Zlín, PSČ 765 02, IČ 25342665
15. **ROLLEON a.s.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ 27867412
16. **Rybářství Přerov, a.s.** se sídlem Přerov, gen. Štefánika 5, IČ 47675756
17. **S.P.M.B. a.s.** se sídlem Brno, Řípská 1153/20a, okres Brno-město, PSČ 627 00, IČ 46347178

18. **TOMA GERMANY, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice IČ 05548519
19. **TOMA odpady, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ283 06 376
20. **TOMA RECYCLING a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice IČ 04074157
21. **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 27728269
22. **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 28333012
23. **TOMA úverová a leasingová, a.s.** se sídlem Májová 1319, Čadca 022 01, Slovenská republika, IČ 36664090 (Obchodní registr okresního soudu v Žilině, Slovenská republika)

Pozn.: Další údaje o jednotlivých podnicích ve skupině jsou uvedeny v individuální výroční zprávě.

B. SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY

Pozn.: V závorkách je uveden celkový podíl (přímý + nepřímý) spol. TOMA, a.s. na daném podniku. Dne 15.5.2019 VH společnosti AUTOMEDIA s.r.o. schválila nové znění společenské smlouvy, které mimo jiné stanovilo nově změnu podílu na hlasovacích právech z 27,60% na 29,05% u TOMA, a.s. a z 57,40 na 55,95 u S.P.M.B. a.s..

C. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY ZA UPLYNULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ

Charakteristika jednotlivých podniků skupiny, jejich majetku, výsledků hospodaření a budoucích vyhlídkách

Skupinu tvoří 23 podniků včetně TOMA, a.s. jako mateřského podniku. Podrobné informace k mateřskému podniku jsou obsaženy v textu individuální výroční zprávy za rok 2019.

V průběhu roku došlo ke změně vlastnického podílu u společností AUTOMEDIA s.r.o. a LEPOP s.r.o. Dále došlo k odštěpení části majetku ze společnosti ENERGET, a.s. Na konci roku byl pořízen akciový podíl ve výši 62,5% ve společnosti EUROPACK akciová společnost. *(podrobnější informace jsou uvedeny u jednotlivých společností).*

AKB Czech s.r.o.

Jedná se o podnik, který provádí údržbu areálu ve vlastnictví společnosti S.P.M.B. a.s. v Brně. Majetek ve výši 1.876 tis.Kč je tvořen zařízením a převážně krátkodobými aktivy (pohledávky a finanční prostředky). Hodnota vlastního kapitálu je 1.371 tis.Kč. Podnik má 11 zaměstnanců. Za sledované období dosáhly tržby společnosti 6.956 tis.Kč a zisku 264 tis.Kč.

AUTOMEDIA s.r.o.

Společnost má jednoho zaměstnance. Na vlastněné nemovitosti probíhá finální fáze rozsáhlá rekonstrukce pro novou podnikatelskou činnost - pronájem. Objem aktiv podniku je 412.380 tis.Kč, majetek tvoří především nedokončené investice do nemovitého majetku (rekonstrukce budovy). Hodnota vlastního kapitálu je 44.959 tis.Kč. Ve sledovaném období společnost dosáhla tržeb 9.670 tis.Kč a zisku 4.486 tis.Kč. Společnost má načerpán od Oberbank AG investiční úvěr ve výši 161 mil.Kč (rámec je 230 mil.Kč) a dále nebankovní půjčky a úvěry v celkové výši cca 181 mil.Kč (93 mil.Kč od společnosti S.P.M.B. a.s.). Tyto prostředky byly použity na rekonstrukci nemovitosti k pronájmu.

Dne 15.5.2019 VH společnosti schválila nové znění společenské smlouvy, které mimo jiné stanovilo nově změnu podílu na hlasovacích právech z 27,6% na 29,05% u TOMA, a.s. a z 57,4 na 55,95 u S.P.M.B. a.s.. Dále bylo rozhodnuto o příplatku do VK mimo ZK v celkové výši 36 mil.Kč, přičemž na společnost TOMA, a.s. připadá částka příplatku 10.458.000Kč a společnost S.P.M.B. a.s. připadá částka příplatku 20.142.000Kč, zbylých 5.400.000Kč připadá na třetího společníka. Příplatek byl splatný do 31.7.2019 a byl řádně splacen.

ČOV Senica, s.r.o.

Hlavní činností podniku je čištění odpadních vod z napojeného průmyslového areálu a několika nemovitostí mimo něj. Objem aktiv podniku je 33.627 tis.Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Senici a v nedaleké obci Kúty. Hodnota vlastního kapitálu je – 25.752 tis.Kč. Společnost má aktuálně závazek vůči mateřskému podniku plynoucí zejména z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků ve výši 53.536 tis. Kč, které společnost čerpala v souvislosti s dokončením modernizace provozu čistírny odpadních vod a koupě technologie ČOV Kúty. Společnost má 4 zaměstnance. Náklady tvoří především výkonová spotřeba, odpisy a finanční náklady. Společnost dosáhla ztráty – 3.906 tis.Kč při tržbách 5.987 tis.Kč. Ztráta je zapříčiněna tím, že

stočné má stanovenou regulovanou cenu, která neodpovídá reálným nákladům na čištění odpadních vod. Mateřský podnik v roce 2012 převzal za tuto společnost ručitelský závazek (bližší informace jsou v příloze účetní závěrky). V hospodaření podniku se neprojevily žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány

ČOV Servis s.r.o.

Společnost poskytuje služby a zajišťuje servisní činnost pro provoz ČOV na Slovensku. Zejména pro ČOV Senica a ČOV Kúty. Majetek společnosti tvoří nákladní automobil a pohledávky. Hodnota aktiv je 4.261 tis.Kč a vlastního kapitálu -245 tis.Kč. Společnost dosáhla tržby 2.719 tis.Kč a zisku 70 tis.Kč. Téměř všechny tržby jsou za společností ČOV Senica, s.r.o. a v rámci konsolidace jsou vyloučeny. Společnost má aktuálně závazek vůči mateřskému podniku ve výši 3.075 tis. Kč (prodej automobilu, poskytování služeb). Společnost má 3 zaměstnance.

ENERGZET, a.s.

Společnost se zabývá provozováním lokální distribuční soustavy elektrické energie (LDS) v průmyslovém areálu ZETOR v Brně. Objem aktiv podniku je 113.589 tis. Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie). Hodnota vlastního kapitálu je 105.408 tis.Kč. Součástí aktiv je i pohledávka za společností ROLLEON a.s. ve výši cca 43,1 mil.Kč (zůstatek po zápočtu, viz. dále). Společnost má 11 zaměstnanců. Bylo dosaženo tržeb ve výši 47.965 tis.Kč a hospodářského výsledku 6.692 tis.Kč. Náklady tvoří především výkonová spotřeba, osobní náklady a odpisy. Společnost má pohledávku plynoucí ze smlouvy o zápůjčce za společností TOMA, a.s. ve výši 10 mil.Kč.

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře připravilo představenstvo společnosti ENERGZET, a.s. projekt přeměny ve formě rozdělení odštěpení se vznikem nové společnosti ENERGZET TRADE, s.r.o. Rozhodný den byl stanoven na 1.1.2019. Do této společnosti byl odštěpen zejména nemovitý majetek (budova bývalé kotelny). Cílem bylo oddělit podnikatelskou činnost provozování LDS od vlastnictví nevyužívané budovy a souvisejících pozemků. Následně byl 100% obchodní podíl na společnosti ENERGZET TRADE, s.r.o. prodán.

Dne 24.6.2019 jediný akcionář společnosti rozhodl o snížení ZK z částky 140.244.201Kč na částku 98.000.000Kč formou úplatné výměny jediné akcie jedinému akcionáři. Úplata byla započítána oproti pohledávce společnosti za jediným akcionářem spol. ROLLEON a.s.. Dále došlo ke změně sídla společnosti a změně stanov.

ETOMA INVEST, spol. s r.o.

Společnost se zabývá především správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Většinu majetku tvoří investice do přidružených a ostatních podniků a investice do podílových listů. Společnost dosáhla celkových finančních výnosů ve výši 37.429 tis.Kč (zejména HV z prodeje CP netto a zčásti i výnosy z finančních investic a jiné fin. výnosy) a finančních nákladů 3.000 tis.Kč. Kladně se dále projevily výnosy z přidružených podniků (podíl na HV přidružených podniků) ve výši 40.058 tis.Kč. Bylo dosaženo zisku 71.652 tis.Kč. Hodnota aktiv je 1.262.320 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.204.624 tis.Kč. Podnik má 2 zaměstnance. V hospodaření se neprojevily žádné významné skutečnosti s vlivem na konsolidační celek a ani v příštím roce se v hospodaření podniku neočekávají významné změny a plánováno je dosažení zisku.

EUROPACK akciová společnost

Společnost TOMA, a.s. na základě Smlouvy o převodu akcií ze dne 11.12.2019 koupila od fyzických osob 62,5% akcií společnosti Europack a.s. (IČO 31102611) se sídlem Velkoblahovská 680, Dunajská Streda 929 01, Slovenská republika. Ke zápisu akcionáře v Centrálním depozitáři cenných papírů SR, a.s. došlo dne 12.12.2019.

Společnost EUROPACK akciová společnost se zabývá výrobou plastových obalů na vajíčka a je jedním z největších výrobců v Evropě. Většinu své produkce exportuje do celého světa. Objem aktiv podniku je 326.534 tis. Kč. Majetek podniku tvoří z větší části nemovitosti (především budovy a technologie). Podstatnou část majetku tvoří zásoby (materiál, výrobky) a krátkodobé pohledávky (zejména z obchodního styku). Hodnota vlastního kapitálu je 121.839 tis.Kč. Společnost má 166 zaměstnanců. Od okamžiku nabytí akciového podílu bylo dosaženo tržeb ve výši 26.489 tis.Kč a hospodářského výsledku – 3.185 tis.Kč. Nejpodstatnější část nákladů tvoří především materiál, služby a osobní náklady. Nesplacená jistina čerpaných úvěrů (investiční i kontokorentní) činila k 31.12.2019 částku 129 mil.Kč.

Společnost je největším odběratelem produkce (PET granulátu) společnosti TOMA RECYCLING a.s., dceřiné společnosti TOMA, a.s.. Cílem této akvizice je kromě rozšíření skupiny a diverzifikace její podnikatelské činnosti, také dosažení synergického přínosu z propojení těchto společností. Kupní cena uvedeného podílu byla sjednána na cca 4,6 mil. EUR. Zbylý podíl ve výši 37,5% může být na základě opčních smluv koupen do konce roku 2022. Koupě byla financována z vlastních prostředků společnosti TOMA, a.s. a částečně prostředků zapůjčených od propojených osob.

LEPOT s.r.o.

Společnost nevykazuje podnikatelskou činnost. Nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Majetek je tvořen zejména pozemky v areálu TOMA v Otrokovicích o rozloze 3ha a finanční investicí v podobě 100% podílu na ZK společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.. Společnost nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. V hospodaření se kladně projevila výplata podílu na zisku podniku TOMA rezidenční Kroměříž ve výši 6 mil.Kč jedinému společníku. Za sledované období dosáhla společnost zisku 5.704 tis.Kč.

Hodnota aktiv je 15.923 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je 14.084 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost má vůči mateřskému podniku závazek ve výši 1.080 tis.Kč. Jde o neuhrazenou část ceny postoupení pohledávky za společností MORAVIAKONCERT, s.r.o. v hodnotě 2.511 tis.Kč (postoupeno za nominální hodnotu pohledávky).

Dne 24.6.2019 VH společnosti rozhodla o snížení ZK z 37.200 tis.Kč na hodnotu 5.000 tis. Kč, změně stanov a změně obchodních podílů společníků. Snížení ZK slouží jednak k úhradě neuhrazené ztráty z minulých let a zbylá část bude vyplacena společníku TOMA, a.s. Ke konci roku došlo k zápočtu, kdy byl závazek spol. LEPOT s.r.o. ze snížení ZK a část závazku z postoupení pohledávky za spol. MORAVIAKONCERT s.r.o. započten proti přijaté zápůjčce spol. TOMA, a.s. ve výši 6 mil.Kč. V důsledku snížení ZK se změnila rovněž podíly společníků na ZK Podíl TOMA, a.s. je 99,60% a podíl společníka Průmyslová ČOV, a.s. je 0,40%.

MORAVIAKONCERT, s.r.o.

Společnost není podnikatelsky aktivní. Hodnota majetku společnosti je 48 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je – 2.510 tis.Kč. Společnost nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Společnost nedosahuje tržeb a hospodářského výsledku. Společnost má závazky vůči společnosti LEPOT s.r.o. ve výši 2.511 tis.Kč především ze Smlouvy o finanční spolupráci, které byly postoupeny od společnosti TOMA, a.s. Společnost nemá zaměstnance.

MA Investment, s.r.o.

Dceřiná společnost se zabývala realizací developerského projektu – výstavby bytového domu „Nové Sladovny“ v katastru města Kroměříž na pozemcích ve vlastnictví této společnosti. Hodnota majetku společnosti je 24.090 tis.Kč, přičemž majetek tvořen především zásobami – jednak výrobky (nebytové prostory a parkovací stání) a nedokončená výroba (v souvislosti s novým projektem Rezidence Floriánka). Hodnota vlastního kapitálu je 3.549 tis.Kč a je tvořen převážně nerozděleným ziskem. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 20,5 mil.Kč v plynoucí zejména se smlouvy o půjčce a smlouvy o rámcovém financování. Za sledované období společnost neměla tržby, v nákladech se projevilo zaúčtování opravných položek k hodnotě aktiv v jejich důsledku bylo dosaženo ztráty – 3.635 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost byla účelově založena pro realizaci zmíněného projektu. Společnost MA Investment, s.r.o. dále připravila developerský projekt pod názvem Rezidence Floriánka v centru Prostějova. Rozsah projektu je 102 bytových jednotek, 12 garáží, 104 garážových stání a 2 komerční prostory. V současné době je projekt ukončen pravomocným stavebním povolením a je nabízen k prodeji.

EnergioSave Leasing, a.s.

Jedná se společnost, která se zaměřovala na podnikání v oblasti prodeje a zejména finančního pronájmu energeticky měřících a úsporných zařízení. Ve sledovaném období společnost ukončila spolupráci jak s výrobcem úsporných zařízení tak spolupracujícími společnostmi - obchodníkem s energiemi. Nové smlouvy již nejsou uzavírány. Hodnota majetku společnosti je 4.980 tis.Kč, přičemž majetek je převážně tvořen dlouhodobými pohledávkami před splatností z pronájmu úsporných zařízení (v souladu s IFRS). Hodnota vlastního kapitálu je 4.751 tis.Kč a je tvořen základním kapitálem a nerozděleným ziskem. Společnost má tržby z odprodeje zařízení a finanční výnosy z pronájmu v celkové výši 606 tis.Kč a dosáhla zisku 45 tis.Kč. Závazky vůči mateřskému podniku byly zcela splaceny. Společnost nemá zaměstnance.

Dne 24.5.2019 VH společnosti rozhodla o změně stanov společnosti ve věci počtu členů orgánů společnosti tak, že představenstvo má pouze 2 členy a dozorčí rada jediného člena a byly zvoleny osoby do těchto orgánů.

PROTON, a.s.

Společnost se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Účetní hodnota majetku podniku je celkem 265.512 tis.Kč. Dlouhodobý majetek tvoří podíl v podniku konsolidačního celku Rybářství Přerov, a.s. a jiné finanční investice (CP určené k obchodování, půjčky a úvěry). Podnik nemá hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek a nevykazuje provozní činnost. Společnost dosáhla celkových finančních výnosů ve výši 18.449 tis.Kč (zejména HV z prodeje CP netto a výnosy z finančních investic) a dosáhla zisku ve výši 12.948 tis.Kč. V nákladech se projevily zejména daň příjmu, náklady na služby a tvorba opravných položek. Hodnota vlastního kapitálu je 259.528 tis.Kč. Společnost má pohledávku v podobě zápůjček za

společností TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši 2,7 mil.Kč. Podnik nemá zaměstnance.

PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Otrokovicích. Objem aktiv podniku je 194.273 tis.Kč. Jedinou a hlavní činností podniku je pronájem nemovitostí společnosti TOMA, a.s. jako provozovateli čistírny odpadních vod. Hodnota vlastního kapitálu je 160.722 tis.Kč. Společnost má vyjma odloženého daňového závazku ještě závazek vůči mateřskému podniku ve výši 5,2 mil. Kč. Jedná se o neuhrazenou část kupní ceny z koupě vlastních akcií, která je postupně započítána oproti pohledávkám z nájmu nemovitostí. Společnost dosáhla tržeb ve výši 15.600 tis.Kč a zisku ve výši 844 tis.Kč. Veškeré tržby podniku jsou v rámci konsolidovaného celku vylučovány. Společnost nemá zaměstnance. V hospodaření se neprojevily žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány.

ROLLEON a.s.

Hodnota majetku společnosti je 49.868 tis.Kč. Majetek je tvořen investicí v dceřiném podniku (ENERGZET, a.s.) a pohledávkou za mateřskou společností. Hodnota vlastního kapitálu je 6.720 tis.Kč (základní kapitál a nerozdělený zisk). Společnost není podnikatelsky aktivní a nemá zaměstnance. Společnost dosáhla ztráty 214 tis.Kč. Společnost má závazek vůči dceřiné společnosti ENERGZET, a.s. (ze smlouvy o postoupení pohledávky) ve výši 43,1 mil.Kč (je to zůstatek závazku po snížení zápočtem oproti pohledávce ze snížení základního kapitálu společnosti ENERGZET, a.s. úplatnou výměnou jediné akcie). Společnost má pohledávku plynoucí ze smlouvy o zápůjčce za společností TOMA, a.s. ve výši 43,6 mil.Kč.

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře připravilo představenstvo projekt přeměny ve formě rozdělení odštěpení sloučením. Ze společnosti ROLLEON a.s. byla odštěpena část majetku (pozemek) a smlouva o spolupráci, která přešla do společnosti ENERGZET, a.s. Rozhodný den byl stanoven na 1.1.2019. Tento krok přímo předcházel projektu přeměny ve formě rozdělení odštěpení se vznikem nové společnosti ve společnosti ENERGZET, a.s.. Odštěpovaný pozemek přímo věcně souvisí s nemovitým majetkem (budova bývalé kotelny), který byl odštěpen z majetku společnosti ENERGZET, a.s. do nové společnosti ENERGZET TRADE, s.r.o.. Následně byl 100% obchodní podíl na společnosti ENERGZET Trade, s.r.o. prodán.

Dne 21.6.2019 došlo k rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady o změně stanov a sídla společnosti. Došlo ke změně počtu členů představenstva a dozorčí rady na jednočlenné a byly zvoleny osoby do těchto orgánů.

Rybářství Přerov, a.s.

Společnost se zabývá zejména využíváním rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb. Hodnota aktiv je celkem 283.440 tis.Kč a je tvořen nemovitostmi (pozemky a budovy) a akciemi mateřského podniku. Hodnota vlastního kapitálu je 274.942 tis.Kč a společnost není zadlužená. Ve sledovaném období byl dosažen zisk ve výši 9 tis.Kč při tržbách 14.848 tis.Kč. Společnost má 3 zaměstnance. V podnikatelské činnosti podniku se negativně projevily vysoké náklady na opravy hrází rybníků (5,7 mil.Kč) jinak nedošlo k žádným dalším podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

S.P.M.B a.s.

Podnik se zabývá převážně pronájmem vlastních nebytových prostor a poskytováním služeb v areálu Vlárská a Řípská 20 o celkové rozloze cca 12 ha s 28 objekty s nebytovými prostory. Společnost dosáhla celkových tržeb ve výši 72.725 tis.Kč a zisku ve výši 67.804 tis.Kč. Ve finančních výnosech se mimo jiné kladně projevily výnosy z přidružených podniků – podíl na HV přidružených podniků (cca 27 mil.Kč - ENERGOAQUA a.s.). Počet zaměstnanců je 7. Účetní hodnota majetku byla 1.466.069 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 1.430.167 tis.Kč. Společnost je stabilizovaná a zisková. Společnost má pohledávku za společností AUTOMEDIA s.r.o. v podobě poskytnutého úvěru ve výši 93 mil.Kč. Nejsou očekávány žádné významné změny v hospodaření nebo finanční situaci podniku a je plánováno dosažení zisku.

Dne 21.6.2019 došlo k rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady o výplatě dividendy jedinému akcionáři společnosti TOMA, a.s. ve výši 20 mil. Kč. Dividenda byla vyplacena 11.7.2019.

TOMA GERMANY, a.s.

Jedná se o společnost, která se zabývá investičními projekty skupiny ve Spolkové republice Německo. Majetek společnosti je tvořen 30% podílem ve společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH a finančními prostředky. Hodnota aktiv je 31.752 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.153 tis.Kč. Společnost nakoupila zajištěné pohledávky pod nominální hodnotou za společností podnikající v oblasti recyklace plastů s akvizičním úmyslem. Za tímto účelem načerpala od mateřského podniku zápůjčku ve výši 30,5 mil.Kč. Společnost nebyla jinak podnikatelsky aktivní a dosáhla ztráty – 2.090 tis.Kč (vliv podílu na ztrátě přidruženého podniku). Společnost nemá zaměstnance.

TOMA odpady, s.r.o.

Tato dceřiná společnost pro mateřskou společnost provádí kompletní příjem, zpracování a další nakládání s veškerými druhy odpadů, provozuje a obchodně zajišťuje všechna zařízení pro sběr, výkup, úpravu a zpracování kapalných průmyslových odpadů. Společnost dosáhla tržeb ve výši 112.955 tis.Kč a zisku 4.462 tis.Kč. Hodnota aktiv je 57.114 tis.Kč (budovy, zařízení a pohledávky) a vlastního kapitálu 41.301 tis.Kč. Společnost má závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě půjček v celkové výši 2,7 mil.Kč. Společnost má 30 zaměstnanců. V podnikatelské činnosti podniku jinak nedošlo k podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

TOMA RECYCLING, a.s.

Společnost se zabývá recyklací a regranulací PET lahví v pronajatých prostorech v Bohumíně. Hodnota majetku je 141.226 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen především technologií na recyklaci plastů. Významnou část majetku tvoří také zásoby (materiál, hotové výrobky – granulát) a pohledávky z obchodního styku. Hodnota vlastního kapitálu je 93.020 tis.Kč. Závazky vůči mateřskému podniku plynoucí ze smluv o zápůjčce na koupi technologie a na provozní financování byly téměř splaceny (zbývá 500 tis.Kč). Společnost dosáhla ztráty 361 tis.Kč při tržbách 260.966 tis.Kč. Společnost má 47 zaměstnanců. V podnikatelské činnosti podniku se negativně projevily nízké ceny primárního materiálu (virgin PET), které tlačily tržní ceny recyklátu (r-PET) dolů a snižovaly tak marži. V letošním roce je očekáván obdobný vývoj.

TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.

Vlastněné nemovitosti postavené v rámci developerské činnosti podniku byly prodány. Hodnota majetku společnosti je 10.677 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen

pohledávkami. Hodnota vlastního kapitálu je 1.982 tis.Kč. Společnost ve sledovaném období dosáhla tržeb 106 tis.Kč (parkovacího stání) a dosáhla ztráty - 20 tis.Kč. Mateřský podnik má závazek vůči této společnosti ve výši cca 1,4 mil.Kč (doplatek kupní ceny za nebytové prostory a přefakturace energií). Společnost nemá zaměstnance.

Společnost SYNER Morava, a. s. podala dne 11. 3. 2013 u Krajského soudu v Brně žalobní návrh proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., kterým se domáhá úhrady částky ve výši 59.646.107,- Kč s příslušenstvím. Společnost TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. popírá oprávněnost nároku vzneseného žalobcem. Dne 25.2.2019 byl vydán mezitímní rozsudek, kterým bylo určeno, že smlouva o dílo je platná. Žalobcem bylo podáno odvolání. V září 2019 rozhodl Vrchní soud na podkladě odvolání žalobce, že mezitímní rozsudek se ruší a věc se vrací k projednání na Krajský soud. Vzhledem k rozsáhlému dokazování s předpokladem nutnosti nechat vypracovat znalecké posudky se dá stěží odhadnout, kdy bude ve věci rozhodnuto. Na červen 2020 je nařízeno další jednání. (viz. více informací v příloze konsolidované účetní závěrky)

Dne 21.6.2019 došlo k rozhodnutí jediného společníka při výkonu působnosti valné hromady o výplatě podílu na zisku 6 mil.Kč zisku jedinému společníku spol. LEPOT s.r.o. Podíl na zisku byl vyplacen v srpnu 2019.

TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.

Tato dceřiná společnost se zabývá novým projektem pod názvem Rezidence Čápka. V současné době je vypracována územní studie a dokumentace pro územní řízení a zábor ZPF (zemědělský půdní fond) a bylo vydáno pravomocné územní rozhodnutí a na stavbu bylo vydáno pravomocné stavební povolení. Pozemky budou rozparcelovány, zasíťovány a proběhne marketingová podpora tohoto projektu. Hodnota majetku společnosti je 36.138 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – nedokončená výroba – pozemky pod budoucími byty. Hodnota vlastního kapitálu je 24.775 tis.Kč. Společnost má celkové závazky vůči mateřskému podniku ve výši 11.349 tis.Kč plynoucí především z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků. Společnost dosáhla ztráty -199 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost se zabývá pouze realizací zmíněného projektu.

TOMA úverová a leasingová, a.s.

Tato dceřiná společnost se v minulosti zabývala poskytováním hypoték na bydlení na trhu Slovenské republiky. Tato finanční činnost však byla zejména z důvodů nedostatku volných zdrojů postupně utlumována a nyní již společnost neuzavírá žádné nové smlouvy a zabývá se správou portfolia. Hodnota majetku společnosti dosáhla částky 75.290 tis.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 19.599 tis.Kč. Majetek je tvořen dlouhodobými pohledávkami – poskytovanými hypotečními půjčkami. Všechny poskytnuté hypotéky jsou kryty zástavou nemovitosti. Společnost dosáhla ztráty - 1.572 tis.Kč (služby, osobní náklady a odpisy pohledávek). Společnost má minimální tržby a hlavní příjmy jsou finanční výnosy (úroky z hypoték). Společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. má závazky jen vůči společnosti TOMA, a.s. a to v celkové výši 54.250 tis.Kč plynoucí především z Smlouvy o zápůjčce, Rámcové smlouvy o financování a z postoupené Smlouvy o úvěru. Závazky jsou řádně spláceny. Společnost má 2 zaměstnance.

Informace o majetku a hospodářských výsledcích skupiny

V uplynulém roce se hodnota majetku skupiny zvýšila (cca o 742 mil.Kč). Hodnota aktiv skupiny je k 31.12.2019 celkem 5.288 mil.Kč a hodnota vlastního kapitálu 4.010 mil. Kč. Zásadní vliv na změnu (zvýšení) většiny položek rozvahy měl nově zahrnutý významný podnik do konsolidačního celku a to spol. EUROPACK, a.s. a také zvýšení hodnoty nedokončeného majetku - investic do nemovitostí u společnosti AUTOMEDIA, s.r.o.

Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 4.551 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (1.192 mil.Kč), pozemky (248 mil.Kč) a zařízení (409 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Významnou část dlouhodobých aktiv tvoří investice do přidružených podniků (1.013 mil.Kč) a finanční investice (1.001 mil.Kč). Investice do přidružených podniků tvoří majetkové podíly v podnicích Almet, a.s., ENERGOAQUA, a.s., TESLA Karlín, a.s., Krailling Oils Development GmbH a G1 Krailling Real Estate GmbH, Rezidence Novolíšeňská, s.r.o. jejichž hodnota meziročně vzrostla a to zejména vlivem podílu na výsledku hospodaření těchto společností (zejména ENERGOAQUA, a.s.). Finanční investice tvoří především cenné papíry (zejména podílové listy) k obchodování a poskytnuté úvěry a půjčky. Došlo k poskytnutí nových úvěrů a k přecenění realizovatelných finančních aktiv k rozvahovému dni (zvýšení hodnoty o cca 127 mil.Kč). Celková hodnota finančních investic se tak meziročně celkově zvýšila. Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny zaznamenaly meziroční nárůst a dosáhly hodnoty 186 mil.Kč. V minulosti došlo k zastavení poskytování hypoték na Slovensku a v posledních letech také omezení poskytování finančního leasingu mateřským podnikem a také ukončení financování poskytovaného společností EnergoSave leasing, a.s.. Meziroční nárůst dlouhodobých pohledávek je zčásti zapříčiněn reklasifikací některých krátkodobých pohledávek mateřského podniku na pohledávky dlouhodobé.

Hodnota pozemků budov a zařízení meziročně vzrostla cca o 353 mil.Kč. Jedná se zejména o majetek nově zařazené společnosti EUROPACK, a.s. (195 mil.Kč) a dále vliv nárůst nedokončených investic - (rekonstrukce) objektu v Brně ve vlastnictví spol. AUTOMEDIA s.r.o., který bude složit k pronájmu. Vzhledem k tomu že nově pořízené investice do nemovitostí byly téměř úrovní ročních odpisů tak se jejich hodnota meziročně zvýšila jen mírně a to o 3 mil.Kč. U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo k zásadním změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla v roce 2019 hodnoty 738 mil.Kč (cca 14% aktiv) a oproti roku 2018 se zvýšila o 146 mil.Kč. Nejpodstatnější změnou bylo zahrnutí nového podniku EUROPACK, a.s. do konsolidačního celku, což se projevilo zejména ve zvýšení hodnot položek zásob (materiál a výrobky) a pohledávek z obchodního styku. Významně vzrostla také hodnota finančních prostředků skupiny. Naopak se snížila hodnota aktiv určených k obchodování (obchodování s cennými papíry v držení spol. ETOMA INVEST s.r.o.). U ostatních položek krátkodobých aktiv nedošlo k podstatným změnám.

Celkové závazky skupiny vzrostly cca o 401 mil.Kč, přičemž 205 mil.Kč nových závazků je tvořeno závazky nově zahrnuté společnosti EUROPACK, a.s.. Zvýšila se hodnota dlouhodobých úvěrů a půjček (+145 mil.Kč), zde se projevilo zejména čerpání bankovních úvěrů a nebankovních půjček společností AUTOMEDIA, a.s. a z menší části také úvěry nové společnosti EUROPACK, a.s.. Vzrostla také hodnota odloženého daňového závazku (+37 mil.Kč) a mírně ostatní dlouhodobé závazky (7 mil.Kč).

Naopak mírně se snížila hodnota dlouhodobých rezerv (- 5 mil.Kč). Celkově tak dlouhodobé závazky zaznamenaly nárůst ve výši 183 mil.Kč. Krátkodobé závazky skupiny vzrostly o 218 mil.Kč. Nejvýraznější nárůst byl v položkách krátkodobých úvěrů a půjček (+172 mil.Kč), kde se jedná o vliv jednak nové společnosti EUROPACK, a.s. a také čerpání krátkodobých úvěrů (kontokorentní a revolvingový úvěr) mateřským podnikem. Vzrostly také krátkodobé závazky z obchodního styku, zde se jedná především o závazky spol. EUROPACK, a.s. Ve skupině má závazky z bankovních úvěrů jen mateřský podnik, AUTOMEDIA s.r.o. a EUROPACK, a.s. Společnosti TOMA, a.s. a AUTOMEDIA s.r.o. v uplynulém roce čerpaly 3 investiční úvěry a to k financování rekonstrukce nemovitosti k pronájmu v Brně, financování výstavby supermarketu v Otrokovicích a financování stavby nové haly k pronájmu v průmyslovém areálu TOMA, a.s. Všechny investiční i provozní úvěry jsou řádně spláceny.

Celková hodnota vlastního kapitálu skupiny vzrostla o 279 mil.Kč a to zejména v důsledku nárůstu nerozdělených zisků (+191 mil.Kč) a ostatních složek vlastního kapitálu - fondů (+88 mil.Kč). Jedná se o dopad oceňovacích rozdílů v důsledku přecenění realizovatelných finančních aktiv.

Hodnota odloženého daňového závazku se zvýšila téměř o 37 mil.Kč. Jedná se o důsledek rozdílného ocenění aktiv a závazků dle zákona o dani z příjmů a jejich účetní hodnotě v účetní závěrce dle IAS / IFRS. Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují sazbami daně, které by měly podle předpokladů platit pro období, v němž bude realizována pohledávka nebo uhrazen závazek, přičemž se vychází ze sazeb (a daňové legislativy), které byly k rozvahovému dni přijaty zákonem.

Čistý konsolidovaný výsledek hospodaření za rok 2019 je 196 mil. Kč, což je ve srovnání s rokem 2018 nárůst téměř o 73 mil. Kč. Zásadní vliv na toto zvýšení hospodářského výsledku měl nárůst finančních výnosů a pokles finančních nákladů. Celkové tržby vzrostly o 41 mil.Kč na 868 mil.Kč. Co se týče nově zahrnuté společnosti EUROPACK, a.s. tak její náklady a výnosy neměly tak významných dopad do položek konsolidačního celku, jako tomu byl u položek rozvahy. V rámci sledovaného období byla tato společnost součástí skupinu pouze 21 dnů a do nákladů a výnosů byly zahrnuty jen položky za toto období.

Tržby z prodeje energií, pronájmů a prodeje výrobků zaznamenaly celkový nárůst o 52 mil.Kč, zde se největší měrou projevil přírůstek tržeb z prodeje výrobků EUROPACK, a.s. (plastových obalů na vajíčka). Naopak meziročně se mírně snížily tržby ze zpracování a likvidace odpadů. Ve sledovaném období nebyly dosaženy tržby prodeje developerských výrobků. Tato činnost je utlumena, nové developerské akce neprobíhají a jsou rozprodávány v minulosti realizované projekty (bytové a nebytové prostory, parkovací stání, projekty v různé fázi zpracovanosti).

Celkově se výkonová spotřeba meziročně zvýšila a to o 54 mil.Kč. Jedná se jednak o důsledek nově zahrnuté společnosti EUROPACK, a.s. a pak také rostoucí podnikatelské aktivity některých podniků skupiny, což jak již bylo uvedeno se projevilo také ve zvýšení tržeb skupiny. Meziročně vzrostly všechny položky nákladů výkonové spotřeby a také odpisové náklady a osobní náklady skupiny. Meziročně významně vzrostly hodnoty ostatních provozních nákladů, kde se projevila odpis pohledávek u mateřského podniku. Rozpuštění v minulosti vytvořených opravných položek k těmto pohledávkám se naopak významně kladně projevilo v položkách změny stavu opravných položek v provozní oblasti. Vzhledem k tomu že pohledávky byly plně kryty opravnými položkami, neměl odpis vliv na výsledek hospodaření.

Nárůst celkových provozních nákladů byl vyšší než nárůst dosažených tržeb. Provozní hospodářský výsledek dosáhl cca 93 mil.Kč a byl tak ve srovnání s předchozím rokem nižší o cca 25 mil.Kč.

Ve finančním hospodaření však skupina dosáhla výrazně lepšího hospodářského výsledku. Finanční výnosy se meziročně zvýšily o 34 mil. Kč (na 82 mil.Kč). Finanční náklady naopak klesly o 45 mil.Kč (na 19 mil.Kč). Jednalo se o kladný výsledek z obchodování s cennými papíry a také kladný dopad přecenění držených krátkodobých cenných papírů určených k prodeji ke konci sledovaného roku. Na celkovém zisku skupiny se podstatnou měrou podíly na hospodářských výsledcích přidružených podniků ve výši 65 mil.Kč (ocenění ekvivalenční metodou). Jednalo se zejména o zisk podniku ENERGOAQUA, a.s..

Hospodářský výsledek skupiny dosáhl 224 mil.Kč před zdaněním (v roce 2018 to bylo 157 mil.Kč) a po zdanění pak 197 mil.Kč (před menšinovým podílem). Daň z příjmu skupiny se meziročně snížila na cca 27 mil.Kč.

V položkách ostatního souhrnného výsledku hospodaření se kladně projevila změna reálné hodnoty finančních investic – zejména změna realizovatelných finančních aktiv – akcie a podílové listy (+127 mil.Kč) a podíl na ostatním souhrnném výsledku hospodaření přidružených podniků (+14 mil.Kč) a to konkrétně přebrané změny vlastního kapitálu po vyloučení výsledku hospodaření přidružených podniků (ten je již zahrnut v čistém výsledku hospodaření). Po zohlednění změny odložené daně v důsledku těchto uvedených operací (- 27 mil.Kč) dosáhl ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření hodnoty +114 mil.Kč. Celkový hospodářský výsledek tedy, včetně souhrnného výsledku hospodaření je 311 mil.Kč.

Cash flow skupiny v roce 2019 zaznamenalo zvýšení peněžních prostředků ve výši 124 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevil zisk a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti a vyloučení vlivu rozpuštění OP a odpisu pohledávek dosáhlo provozní cash flow před zohledněním změn pracovního kapitálu +159 mil.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se nejvýrazněji projevil kladně zvýšení závazků (+82 mil.Kč) a změny ostatních aktiv (+91 mil.Kč). Záporně se naopak projevilo zvýšení stavu zásob (-40 mil.Kč) a pohledávek (-13 mil.Kč). Po zohlednění placených úroků a daně z příjmu dosáhl čistý provozní cash flow + 248 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow zejména pořízení dlouhodobého majetku (- 524 mil.Kč) dále pak pořízení finančních investic – poskytnuté úvěry a půjčky (-26 mil.Kč) a nárůst dlouhodobých pohledávek (-12 mil.Kč). Naopak pozitivní vliv měly pak zejména příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv (+40 mil.Kč) a hmotného majetku (+41 mil.Kč), dividendy (+18 mil.Kč) a přijaté úroky (+23 mil.Kč). Celkové cash flow z investiční činnosti pak dosáhlo -440 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo hlavně čerpání úvěrů a půjček (+384 mil.Kč) a splátky úvěrů a půjček (-67 mil.Kč). V cash flow uplynulého roku je zřejmé, že kladné cash flow z provozní a finanční činnosti zcela pokrylo záporné peněžní toky z investiční činnosti a celkově přispělo ke zvýšení peněžních prostředků skupiny o 124 mil.Kč.

(viz. více informací k majetku a hospodářským výsledkům skupiny je uvedeno v konsolidované účetní závěrce a její příloze)

Významné skutečnosti za uplynulé účetní období skupiny

- V průběhu roku společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. postupně splatila 1.040 tis.Kč ze svého závazku ze smlouvy o zápůjčce uzavřené společností TOMA, a.s.
- V průběhu roku společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. postupně splatila cca 190.000,-Eur ze svého závazku ze smlouvy o rámcovém financování uzavřené se společností TOMA, a.s.
- V prosinci došlo k zápočtu vzájemných pohledávek mezi společnostmi TOMA, a.s. a LEHOT spol s r.o. ve výši 6 mil.Kč. Společnost TOMA, a.s. započítala svůj závazek z přijaté zápůjčky oproti své pohledávce ze snížení ZK a části pohledávky z postoupení.
- V prosinci došlo k zápočtu vzájemných pohledávek mezi společnostmi ENERGET, a.s. a ROLLEON a.s. ve výši 42.244 tis.Kč. Společnost ENERGET, a.s. započítala svůj závazek ze snížení ZK oproti části pohledávky z postoupení.
- V průběhu roku společnost TOMA RECYCLING, a.s. postupně splatila 31 mil.Kč ze svého závazku ze smluv o zápůjčkách uzavřených se společností TOMA, a.s.
- V průběhu roku společnost PROSPERITA Energy, a.s., zcela splatila ze Smlouvy o postoupení pohledávky obě uzavřené se společností TOMA, a.s..
- Na konci roku byl snížen závazek z nákupu vlastních akcií (snížení ZK), jež má společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. vůči společnosti TOMA o cca 11 mil.Kč zápočtem vůči pohledávkám z nájmu nemovitostí (nemovitosti ČOV).
- V březnu 2019 uzavřela společnost TOMA, a.s. (vypůjčitel) se společností ROLLEON a.s. (zapůjčitel) Smlouvu o zápůjčce do výše 45 mil.Kč. Dosud bylo na základě této smlouvy zapůjčeno 43,6 mil.Kč. Současně byl splacen poskytnutý úvěr ve výši 15 mil.Kč, který v minulosti poskytla společnost ROLLEON a.s. společnosti TOMA, a.s.
- V únoru 2019 byly v souvislosti se splacením některých investičních úvěrů na modernizaci provozu ČOV financující bankou (ČSOB, a.s.) vystaveny kvitance zástav váznoucích na nemovitostech ve vlastnictví TOMA, a.s. a PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. a byla zrušena vzájemná ručení obou společností za tyto úvěry a byl podán pokyn k výmazu zástav z rejstříku zástav movitého majetku (technologie ČOV) ve vlastnictví TOMA, a.s.. Ručení za ostatní úvěry zůstávají beze změn.
- Dne 21.6.2019 došlo k rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady o výplatě dividendy jedinému akcionáři společnosti TOMA, a.s. ve výši 20 mil. Kč. Dividenda byla vyplacena 11.7.2019.
- V červenci 2019 byl plně splacen investiční úvěr čerpaný k financování výstavby fotovoltaické elektrárny ve výši 88 mil.Kč. Následně byly bankou podány návrhy na výmaz zástavních práv k nemovitým i movitým věcem v majetku TOMA, a.s. a Průmyslová ČOV, a.s. a došlo k protokolární likvidaci zajišťovací směnky.
- Společnost TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. vyplatila na základě rozhodnutí jediného akcionáře v srpnu společnosti LEHOT spol. s r.o. podíl na zisku ve výši 6 mil.Kč.
- Společnost TOMA, a.s. v září přijala zápůjčky od společností LEHOT s.r.o., ENERGET, a.s. ve výši 16 mil.Kč (zápůjčka od spol. LEHOT spol. s r.o. ve výši 6 mil.Kč byla ke konci roku uhrazena zápočtem).
- Společnost TOMA, a.s. na základě Smlouvy o převodu akcií ze dne 11.12.2019 koupila od fyzických osob 62,5% akcií společnosti Europack a.s. (IČO 31102611) se sídlem Velkoblahovská 680, Dunajská Streda 929 01, Slovenská republika. Ke zápisu akcionáře v Centrálním depozitáři cenných papírů SR, a.s. došlo dne

12.12.2019. Zbýlý podíl ve výši 37,5% může být na základě opčních smluv koupen do konce roku 2022.

- Dne 19.8.2019 spol. TOMA, a.s. jako výstavce vystavila společnosti UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. jako věřiteli finanční záruku za veškeré dluhy které má vůči věřiteli spol. TOMA RECYCLING a.s. z titulu smlouvy o úvěru do celkové výše 1,5 mil. EUR.
- V listopadu skončila finanční záruka vystavená spol. TOMA, a.s. věřiteli UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. jako za veškeré dluhy které má vůči věřiteli spol. TOMA RECYCLING a.s. z titulu smlouvy o regresním postoupení pohledávek za úplatu do celkové výše 1,8 mil. EUR
- Společnost TOMA, a.s. poskytla koncem roku společnosti TOMA GERMANY, a.s. zápůjčku ve výši 30,5 mil.Kč.
- Společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. pronajímá veškerý svůj nemovitý majetek společnosti TOMA, a.s., která na něm provozuje čištění odpadních vod. Nájemné, které je jediným výnosem této společnosti, činí 15,6 mil.Kč ročně.
- Společnost AUTOMEDIA s.r.o. má načerpán od Oberbank AG investiční úvěr ve výši cca 161 mil.Kč (rámec je 230 mil.Kč) a dále nebankovní půjčky a úvěry v celkové výši cca 181 mil.Kč (93 mil.Kč od společnosti S.P.M.B. a.s.). Tyto prostředky byly použity na rekonstrukci nemovitosti k pronájmu
- V roce 2019 byla společnosti ETOMA INVEST spol. s r. o. vyplacena dividendy ze společnosti ENERGOAQUA, a. s. ve výši 9 946 tis. Kč. Společnost má poskytnuté půjčky třetím osobám v celkové výši cca 120 mil. Kč (z toho 29 mil.Kč přidruženému podniku Rezidence Novolíšeňská, s.r.o.).
- Společnosti S.P.M.B. a.s. byla schválena dividendy ze spol. ENERGOAQUA a.s. ve výši 7.744 tis. Kč a podíl na zisku od AKB CZECH s.r.o. 108 tis.Kč. Společnost má poskytnuté úvěry a půjčky třetím osobám v celkové výši cca 100 mil. Kč.
- Společnost EUROPACK akciová společnost má načerpány kontokorentní a investiční úvěry přijaté od UniCredit Bank. Nesplacená jistina činila k 31.12.2019 částku cca 129 mil.Kč.
- Společnost TOMA RECYCLING, a.s. má načerpán krátkodobý úvěr přijatý od UniCredit Bank. Nesplacená jistina činila k 31.12.2019 částku cca 28 mil.Kč.
- Změny v podílech v rámci skupiny jsou popsány v úvodu Konsolidované části výroční zprávy.

(viz. další informace o významných skutečnostech za mateřský podnik TOMA, a.s., ale i další podniky skupiny jsou uvedeny v individuální výroční zprávě a zprávě o vztazích)

Na hospodářských výsledcích a činnosti skupiny se v roce 2019 neprojeví žádné další významné změny a skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivnit hodnocení skupiny a cenu jejích akcií.

Přehled auditorů podniků skupiny (účetní závěrka 2019)

Společnost	Auditor
TOMA, a.s.	BDO Audit s.r.o.
S.P.M.B. a.s.	BDO Audit s.r.o.
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	BDO Audit s.r.o.
Lepot s.r.o.	BDO Audit s.r.o.
TOMA úverová a leasingová, a.s.	BDO Audit s.r.o.
TOMA odpady, s.r.o.	BDO Audit s.r.o.

Moraviakonzert, s.r.o.	BDO Audit s.r.o.
TOMA rezidenční Prostějov, a.s.	BDO Audit s.r.o.
TOMA rezidenční Kroměříž, a.s.	BDO Audit s.r.o.
MA Investment s.r.o.	BDO Audit s.r.o.
PROTON, spol. s r.o.	BDO Audit s.r.o.
Rybářství Prerov, a.s.	Ing. Petr Skříšovský
ETOMA INVEST spol. s r.o.	BDO Audit s.r.o.
ČOV Senica, s.r.o.	BDO Audit s.r.o.
Energosave Leasing, a.s.	BDO Audit s.r.o.
TOMA RECYCLING a.s.	BDO Audit s.r.o.
ROLLEON a.s.	BDO Audit s.r.o.
ENERGZET, a.s.	BDO Audit s.r.o.
AUTOMEDIA s.r.o.	BDO Audit s.r.o.
TOMA GERMANY, a.s.	BDO Audit s.r.o.
ČOV servis s.r.o.	BDO Audit s.r.o.
AKB Czech, s.r.o.	BDO Audit s.r.o.
EUROPACK s.r.o.	Ing. Katarína Fodorová

Celkové náklady na audit skupiny (konsolidačního celku) za účetní období roku 2019 dosáhly částky 1.239.000,- Kč bez DPH. V tomto členění:

- ověření účetních závěrek 778.000,-Kč
- ověření výročních zpráv 35.000,-Kč
- ověření konsolidované účetní závěrky 416.000,-Kč
- ověření konsolidované výroční zprávy 10.000,-Kč

Náklady na audit pouze za mateřský podnik (emitenta) jsou uvedeny v individuální části výroční zprávy.

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

Informace jsou uvedeny v příloze Konsolidované účetní závěrky bod 29. Informace týkající se událostí po rozvahovém dni ve vztahu k emitentovi a jeho dceřiným podnikům jsou uvedeny v individuální části výroční zprávy konkrétně v příloze individuální účetní závěrky bod. 29)

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivňovat hodnocení skupiny, její finanční situace a ceny jejích akcií.

Důležité faktory, rizika a nejistoty, které ovlivnily finanční situaci, podnikatelskou činnost a výsledky hospodaření skupiny jsou uvedeny jednotlivých částech této konsolidované výroční zprávy zabývajících se hospodařením skupiny a také v příloze konsolidované účetní závěrky. Mimo uvedené skutečnosti neovlivnily finanční situaci, podnikatelskou činnost nebo výsledky hospodaření skupiny žádné podstatné faktory, rizika či nejistoty, které by bylo nutné samostatně komentovat.

D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2019

TOMA, a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka

za rok končící 31. prosincem 2019

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31. 12. 2019**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha	poznámka	31.12.2019	31.12.2018
AKTIVA		5 288 213	4 546 268
Dlouhodobá aktiva		4 550 699	3 954 694
Pozemky, budovy a zařízení	7	1 549 530	1 196 511
Investice do nemovitostí	8	752 949	749 665
Nehmotná aktiva	9	2 019	1 518
Goodwill		42 080	3 042
Investice do přidružených podniků	10	1 012 596	941 157
Finanční investice	11	1 000 813	884 536
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	12	185 834	173 641
Odložená daňová pohledávka	6	4 879	4 623
Krátkodobá aktiva		737 514	591 574
Zásoby	13	135 655	95 293
Pohledávky	14	268 080	202 454
Daň z příjmu splatná		3 570	6 106
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	268 811	144 355
Aktiva určena k obchodování	16	54 616	138 008
Jiná krátkodobá aktiva	17	6 782	5 358

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		5 288 213	4 546 268
Vlastní kapitál	18	4 009 992	3 730 854
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		2 120 761	1 929 841
Ostatní složky vlastního kapitálu		411 965	323 746
Menšinové podíly		179 111	117 753
Dlouhodobé závazky		612 964	429 674
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	19	9 181	2 515
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	20	400 087	255 298
Dlouhodobé rezervy	21	6 777	11 753
Odložený daňový závazek	6	196 919	160 108
Krátkodobé závazky		486 146	267 988
Závazky	22	150 332	102 350
Daň z příjmu splatná		4 961	7 035
Úvěry a půjčky	23	327 469	155 206
Jiná krátkodobá pasiva	24	3 384	3 397

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 31. 12. 2019**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka	poznámka	31.12.2019	31.12.2018
Tržby	4	868 391	826 935
Ostatní provozní výnosy	4	14 604	16 529
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	5	909	1 369
Práce prováděné podnikem a aktivované		9 097	8 644
Výkonová spotřeba	5	532 288	478 050
Osobní náklady	5	155 715	149 707
Odpisy		91 759	88 212
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	5	-60 853	725
Ostatní provozní náklady	5	79 549	19 297
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		92 725	114 748
Finanční výnosy	4	81 891	47 809
Finanční náklady	5	19 407	64 522
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	5	-3 619	3 086
Výnosy z přidružených podniků		65 169	61 901
Výsledek hospodaření před zdaněním		223 997	156 850
Daň z příjmu	6	26 820	30 554
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		197 177	126 296
Menšinový podíl		935	2 708
Čistý výsledek hospodaření bez MP		196 242	123 588

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností		0	0
Finanční aktiva určená k prodeji		126 760	-118 559
Zisky ze zajištění peněžních toků		0	0
Přírůstky z přecenění majetku		0	0
Výnosy z přidružených podniků		13 648	-12 066
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH		-26 677	24 819
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		113 730	-105 806
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		310 907	20 490
Menšinový podíl k OSVH		6	0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření bez MP		309 966	17 782

Zisk na akcii (v Kč)	27		
Základní zisk na akcii		148,00	94,80
Zředěný zisk na akcii		148,00	98,80

Všechny položky ostatního souhrnného výsledku hospodaření mohou mít v budoucnu vliv na výsledek hospodaření podniku.

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz peněžních toků za rok končící 31. 12. 2019**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	31.12.2019	31.12.2018
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	223 997	156 850
Odpisy	91 759	88 212
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-18 321	-9 062
Finanční náklady	-16 324	-18 255
Změna stavu OP, rezerv	-64 472	3 811
Vliv kurzových zisků / ztrát	-7 676	37 844
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-49 854	-79 066
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu	159 109	180 334
Změna stavu pohledávek	-12 986	-77 764
Změna stavu zásob	-40 362	-6 581
Změna stavu závazků	82 181	38 711
Změna stavu ostatních aktiv	91 225	-17 333
Změna stavu ostatních pasiv	-13	137
Peněžní tok z provozní činnosti	279 155	117 504
Placené úroky	-7 083	-6 592
Placená daň z příjmů	-24 316	-27 022
Čistý tok z provozní činnosti	247 756	83 890
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-524 404	-275 338
Pořízení finančních investic	-25 533	-22 775
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	41 089	22 268
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	25
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	39 580	22 659
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	-12 193	9 329
Přijaté úroky	23 407	24 847
Přijaté dividendy	17 690	29 174
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-440 364	-189 811
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	383 823	132 530
Splátky úvěrů a půjček	-66 759	-67 505
Vyplacené dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	317 064	65 025
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	124 456	-40 896
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku účetního období	144 355	185 251
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období	268 811	144 355

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2019**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2017	1 477 266	98 246	1 813 830	0	0	303 323	3 692 666	126 498	3 819 164
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	98 246	1 813 830	0	0	303 323	3 692 666	126 498	3 819 164
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy			-300				-300		-300
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			123 588			-105 806	17 782	2 708	20 490
Převody nerozděleného zisku, použití fondů		-28	- 8 709				-8 737		-8 737
Ostatní změny		-2	1 432			28 013	29 443	- 11 453	17 990
Konečný zůstatek k 31.12.2018	1 477 266	98 216	1 929 841	0	0	225 530	3 730 854	117 753	3 848 607

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2018	1 477 266	98 216	1 929 841	0	0	225 530	3 730 854	117 753	3 848 607
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	98 216	1 929 841	0	0	225 530	3 730 854	117 753	3 848 607
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			196 242			113 730	309 972	941	310 913
Převody nerozděleného zisku, použití fondů		-44	-2 751				-2 795		-2 795
Ostatní změny		-2	-2 571			-25 465	-28 038	60 417	32 379
Konečný zůstatek k 31.12.2019	1 477 266	98 170	2 120 761	0	0	313 795	4 009 993	179 111	4 189 104

Příloha ke konsolidované účetní závěrce

společnosti TOMA, a.s.

k 31. 12. 2019

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

TOMA, a.s. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice vznikla dne 29. března 1991 zápisem do Obchodního rejstříku, vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B, vložka 464. TOMA, a.s. je mateřskou společností skupiny TOMA (dále jen skupina), jejíž hlavním předmětem činnosti je pronájem nebytových prostor a bytů, nákup a prodej energetických médií, zpracování a likvidace odpadů, finanční činnost a činnost finančního pronájmu.

Akcionáři mateřské společnosti k 31. 12. 2019 podílející se více než 20 procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	41,73%
--------------------------	--------

Ovládající osobou jsou pánové Miroslav Kurka a Ing. Miroslav Kurka (otec a syn), kteří společně vlastní 100% podíl na společnosti PROSPERITA holding, a.s.. Společnost TOMA, a.s. je zahrnuta do konsolidované účetní závěrky této společnosti.

Složení představenstva mateřské společnosti k 31. 12. 2019:

Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	předseda představenstva
Ing. Miroslav Kurka	místopředseda představenstva
Ing. Radek Heger Ph. D.	člen představenstva
Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA	člen představenstva
Ing. Vladimír Kurka	člen představenstva

Společnost zahrnuje do konsolidace všechny své dceřiné podniky, jež jsou podrobněji popsány v bodu 25.

2. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

a) Základní zásady vedení účetnictví

Konsolidovaná účetní závěrka (dále účetní závěrka) zahrnuje účetní závěrky TOMA, a.s. a všech jejích dceřiných podniků (dohromady skupina), které byly sestaveny v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví, ve znění přijatém EU (International Financial Reporting Standards - IFRS). Účetní závěrka skupiny byla sestavena na základě ocenění v pořizovacích cenách s výjimkou dluhových finančních nástrojů, kapitálových finančních aktiv a všech smlouvách o derivátech, které se

přeceňují reálnou hodnotou, pokud je možné tuto spolehlivě stanovit. Účetní závěrka je sestavena na bázi historického ocenění a na předpokladu pokračujícího podniku, pokud není stanoveno jinak. Základní účetní pravidla jsou přiblížena dále. Účetní závěrka je vyjádřena v tisících korun českých (tis. Kč).

Při sestavení účetní závěrky podle IFRS je nutné provádět odhady a stanovovat předpoklady, které ovlivňují vykázanou výši aktiv a závazků a popisují podmíněná aktiva a závazky k datu sestavení účetní závěrky a vykazované objemy výnosů a nákladů během vykazovaného období. Přestože jsou tyto odhady založeny na nejlepších možných odhadech managementu založených na současně známých skutečnostech, konečné výsledky se mohou odlišovat od těchto předpokladů.

ba) Aplikace nových účetních standardů IFRS

Přijaté účetní zásady se až na výjimky neliší od zásad použitých v minulém účetním období, přičemž tyto změny neměly významný dopad na účetní závěrku skupiny. Z hlediska činnosti skupiny byly v roce 2019 přijaty níže uvedené nové nebo novelizované standardy a interpretace schválené EU:

IFRS 16 Leasing

Standard IFRS 16 Leasing upravuje účtování pronájmů. Platí pro všechny účetní jednotky a nahrazuje všechny stávající mezinárodní účetní předpisy týkající se účtování pronájmů jak u nájemce, tak u pronajímatele. Na základě požadavků tohoto standardu dojde u nájemce k rozeznání většiny předmětů leasingu na rozvaze, zatímco účtování u pronajímatele zůstává prakticky nezměněné.

Aplikace tohoto standardu neměla na skupinu významný dopad.

IAS 19 Změna plánu, krácení nebo vypořádání

Tato novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2019, účetní jednotky ji ale mohly uplatnit již před tímto datem. Novela vyžaduje, aby společnost použila aktualizované pojistně-matematické předpoklady ke stanovení nákladů na stávající službu a čistého úroku po zbytek ročního účetního období po změně, krácení nebo vypořádání plánu. Novela rovněž objasňuje, jakým způsobem účtování změny, krácení nebo vypořádání plánu ovlivňuje uplatnění požadavků na strop aktiv.

Aplikace novely neměla na účetní závěrku skupiny významný vliv.

IFRIC 23 Nejistota ohledně daně z příjmu

Interpretace stanoví postup pro zachycení účetních konsekvencí zdanitelného zisku (resp. daňové ztráty), nevyužitých kumulovaných daňových ztrát, položek odčitatelných od základů daně nebo změn v daňové sazbě v situacích, kdy účetní jednotka má pochybnosti o budoucí aplikovatelnosti (uplatnitelnosti) těchto položek při výpočtu vlastní daňové povinnosti.

Aplikace tohoto standardu neměla na skupinu významný dopad.

IAS 28 Dlouhodobé podíly v přidružených a společných podnicích

Tato novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2019, účetní jednotky ji ale mohly uplatnit již před tímto datem. Zabývá se tím, zda by se oceňování dlouhodobých podílů v přidružených a společných podnicích (především snížení jejich hodnoty), které svou podstatou představují „čistou investici“ do takového podniku, mělo řídit ustanoveními IFRS 9, IAS 28, případně obou těchto standardů. Novela upřesňuje, že účetní jednotka na tyto dlouhodobé podíly neúčtované ekvivalenční metodou použije IFRS 9 Finanční nástroje před IAS 28, přičemž nebude zohledňovat úpravy účetní hodnoty těchto dlouhodobých podílů vyplývající z uplatnění IAS 28.

Aplikace novely neměla na účetní závěrku skupiny významný vliv.

Úpravy IFRS 9 Předčasné splácení s negativní kompenzací

Úpravy IFRS 9 Finanční nástroje jsou účinné pro roční období počínající dne 1. ledna 2019 či po tomto datu. Novelizace přináší zmírnění požadavků na splnění tzv. SPPI testu pro klasifikaci finančních nástrojů do portfolia finančních nástrojů oceňovaných amortizovanou hodnotou. Podle původních požadavků standardu IFRS 9 nebylo splněno kritérium, že smluvní peněžní toky představují pouze splátky jistiny a úroků, pokud byl věřitel v případě předčasného ukončení smlouvy dlužníkem povinen provést vypořádání.

Aplikace novely neměla na účetní závěrku skupiny významný vliv.

Úpravy IAS 19 Zaměstnanecké požitky

Úpravy IAS 19 vydané radou IASB jsou účinné pro roční období počínající dne 1. ledna 2019. Novelizace se týká postupu v případě změny, zredukování či vyrovnání závazku ze zaměstnaneckých požitků. Nově musí být servisní náklady a čistý výnosový úrok pro dané účetní období stanoveny za použití aktuálních předpokladů a podmínek platných k datu změny (remeasurementu).

Aplikace novely neměla na účetní závěrku podniku významný vliv

Roční zlepšení IFRS – cyklus 2015 až 2017

Roční zlepšení IFRS je vydána IASB pro roční období počínající dne 1. ledna 2019. Zahrnuje novelizace tří standardů: IFRS 3 ve spojení s IFRS 11, IAS 12 a IAS 23.

- Úpravy standardu IFRS 3 Podnikové kombinace a IFRS 11 Společná ujednání
Novelizace IFRS 3 upřesňuje, že pokud účetní jednotka získá kontrolu nad podnikem, který představuje tzv. „joint operation“, pak účetní jednotka přecení dosud držené podíly v takovém podniku. Novelizace IFRS 11 uvádí, že pokud účetní jednotka získá společnou kontrolu nad podnikem, který představuje tzv. „join operation“, pak účetní jednotka dosud držené podíly nepřeceňuje.

- Úpravy standardu IAS 12 Daně ze zisku

Novelizace IAS 12 upřesňuje, že všechny případné konsekvence daně ze zisku vyvolané výplatou dividend, resp. podílů na zisku, by měly být zachyceny v hospodářském výsledku.

- Úpravy standardu IAS 23 Výpůjční náklady

Novelizace IAS 23 uvádí, že v případě, kdy konkrétně přiřazené dluhové financování (úvěr, dluhopis apod.) zůstává nesplacen poté, co k němu přiřazené aktivum bylo dokončeno, stává se takové dluhové financování součástí obecně alokovatelného dluhového financování pomocí míry kapitalizace.

Aplikace novely neměla na účetní závěrku skupiny významný vliv

bb) Nové standardy IFRS a interpretace IFRIC, jež dosud nejsou závazné, resp. nebyly schváleny EU

Skupina v současné době vyhodnocuje potenciální dopady nových a novelizovaných standardů a interpretací, které budou závazné, resp. budou schváleny EU k 1. 1. 2020 nebo po tomto datu. Z hlediska činnosti skupiny mají největší význam následující standardy a interpretace:

Novely IFRS 10 a IAS 28 Prodej nebo vklad aktiv mezi investorem a jeho přidruženým či společným podnikem

Novely řeší existující rozpor mezi požadavky IFRS 10 a IAS 28 týkající se účtování ztráty kontroly nad dceřinou společností v případě jejího prodeje nebo vkladu do přidruženého či společného podniku. Hlavním důsledkem novely je, že pokud aktiva, která jsou předmětem transakce, představují podnik (bez ohledu na to, zda je součástí dceřiné společnosti, či nikoli), bude se související zisk nebo ztráta vykazovat v plné výši. Naproti tomu, pokud jsou předmětem transakce aktiva, která nepředstavují podnik (i když jsou součástí dceřiné společnosti), účetní jednotka zaúčtuje pouze částečný zisk nebo ztrátu. V prosinci 2015 IASB odložila termín závazné platnosti novel na neurčito, jeho stanovení bude záviset na výsledku výzkumného projektu věnovaného metodě ekvivalence. Novely zatím nebyly schváleny Evropskou unií. Neočekává se, že by tyto novely měly na účetní závěrku skupiny významný vliv.

Novela IFRS 3 Podnikové kombinace

IASB vydala novelu s názvem Definice podniku (novela IFRS 3), jejímž cílem je odstranit potíže, které se v praxi objevují při posuzování toho, zda si účetní jednotka pořídila podnik, nebo skupinu aktiv. Novela je závazná pro podnikové kombinace s datem akvizice v prvním řádném účetním období po 1. 1. 2020, resp. pro akvizice aktiv, které nastanou od tohoto účetního období, účetní jednotky ji ale mohly uplatnit již před tímto datem. Tato novela zatím nebyla schválena Evropskou unií. Neočekává se, že by novela měla na účetní závěrku skupiny významný vliv.

Novela IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky: Klasifikace závazků jako krátkodobé, resp. dlouhodobé

Tato novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2022, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. Cílem novely je zajistit konzistentnější uplatňování ustanovení tohoto standardu tím, že účetní jednotky budou díky ní schopné lépe určit, zda mají závazky s neurčitým termínem vypořádání ve výkazu o finanční situaci zařadit jako krátkodobé, nebo jako dlouhodobé. Novela bude mít dopad na vykazování závazků ve výkazu o finanční situaci, nijak ale nemění stávající požadavky týkající se oceňování aktiv, závazků, příjmů či výdajů, termín jejich zaúčtování ani informace, které účetní jednotky o těchto položkách uvádějí v účetní závěrce. Kromě toho zpřesňuje požadavky na klasifikaci závazků, které účetní jednotka může vypořádat emisí vlastních kapitálových nástrojů.

Tato novela zatím nebyla schválena Evropskou unií. Neočekává se, že by novela měla na účetní závěrku skupiny významný vliv.

Úpravy odkazů na Koncepční rámec IFRS

Rada IASB dne 29. března 2018 vydala novelizovanou verzi Koncepčního rámce pro účetní výkaznictví. Společně s novelizovaným Koncepčním rámcem byl vydán „Úpravy odkazů na Koncepční rámec IFRS“. Tento dokument obsahuje úpravy 14 standardů a interpretací. Úpravy jsou účinné pro roční období počínající dne 1. ledna 2020 či po tomto datu.

IFRS 14 Časové rozlišení při cenové regulaci

IFRS 14 formuluje požadavky na vykazování akruálních účetních položek vznikajících z podnikatelských činností v cenově regulovaných odvětvích. Tento standard má být aplikován pouze pro ty účetní jednotky, které přechází z národních regulatorních rámců účetního výkaznictví pod IFRS (tzv. first-time adopters). Standard IFRS 14 je účinný od 1. ledna 2016, avšak Evropská komise se rozhodla nedoporučit tento standard k schválení mezi standardy přijaté Evropskou unií, jelikož pod působnost toho standardu by spadalo jen velmi málo účetních jednotek. Evropská unie rozhodla o nezačlenění procesu schvalování prozatímního standardu IFRS 14 a počká na jeho konečné znění.

IFRS 17 Pojistné smlouvy

Standard IFRS 17 obsahuje nové požadavky na vykazování a oceňování závazků z pojistných smluv. Tento standard nahradí aktuálně platný standard IFRS 4. Účinnost standardu IFRS 17 je stanovena pro účetní období začínající 1. ledna 2021 a následující.

Novely IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky a IAS 8 Účetní pravidla, změny v účetních odhadech a chyby:

Tyto novely jsou závazné od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2020, účetní jednotky je ale mohou uplatnit již před tímto datem. Novely zpřesňují definici pojmu „významný“ a jeho aplikaci. Nová definice říká: „Informace jsou významné, pokud lze důvodně očekávat, že by jejich opomenutí, chybné uvedení nebo zastření mohlo ovlivnit rozhodnutí primárních uživatelů účetní závěrky určené pro všeobecné účely, která tito uživatelé přijmou na základě této účetní závěrky, která poskytuje finanční informace o konkrétní účetní jednotce“. Byla rovněž zpřesněna vysvětlující ustanovení týkající se definice pojmu „významný“ a novely zajišťují konzistentnost definice ve

všech standardech IFRS. Tyto novely zatím nebyly schváleny Evropskou unií. Neočekává se, že by novely měly na účetní závěrku skupiny významný vliv.

Novely IFRS 9, IAS 39 a IFRS 7 – Reforma referenčních úrokových sazeb

Tyto novely jsou závazné od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2020, uplatňují se povinně retrospektivně a účetní jednotky je mohou uplatnit již výše uvedeným datem. Jedná se o novely IFRS 9, IAS 39 a IFRS 7, které IASB vydala v září 2019. Tím uzavřela první fázi projektu reagujícího na dopady, jež bude mít reforma průměrných úrokových sazeb mezibankovního trhu IBOR (Interbank Offered Rates) na finanční výkaznictví. IASB nyní pracuje na druhé fázi tohoto projektu a řeší problémy, které by mohly nastat, až budou stávající referenční úrokové sazby nahrazeny prakticky bezrizikovou sazbou RFR (risk-free interest rate). Vydané novely se zabývají dopadem na finanční výkaznictví v období před výměnou stávajících referenčních úrokových sazeb za novou bezrizikovou sazbu a důsledky, které to bude mít na ustanovení IFRS 9 Finanční nástroje a IAS 39 Finanční nástroje: účtování a oceňování upravující zajišťovací účetnictví, která vyžadují výhledovou analýzu. Novely obsahují přechodnou výjimku pro všechny zajišťovací vztahy, na které bude mít reforma přímý dopad. Díky této výjimce bude možné používat zajišťovací účetnictví až do doby, kdy budou stávající referenční úrokové sazby nahrazeny novou bezrizikovou sazbou (RFR). Související novela IFRS 7 Finanční nástroje: zveřejňování specifikuje informace, které jsou účetní jednotky povinny uvést v účetní závěrce o nejistotě vyplývající z reformy referenčních úrokových sazeb.

Neočekává se, že by novely měly na účetní závěrku skupiny významný vliv.

Skupina nepředpokládá, že některé z výše uvedených standardů, revizí nebo novel uplatní před termínem jejich závazné platnosti.

c) Reálná hodnota

Reálná hodnota finančního nástroje představuje hodnotu, za kterou může být aktivum směřeno nebo závazek vypořádán mezi obeznámenými smluvními stranami za běžných tržních podmínek. Finanční nástroje klasifikované jako finanční nástroje k obchodování nebo k prodeji jsou oceňovány reálnou hodnotu s použitím kótovaných tržních cen, jestliže je publikovaná cena kótovaná na aktivním veřejném trhu. U finančních nástrojů, které nejsou obchodovány na aktivních veřejných trzích nebo nejsou obchodovány na žádném uznávaném trhu, jsou jejich reálné hodnoty stanoveny s použitím modelů oceňování kótovaných cen nástrojů s podobnými charakteristikami nebo diskontovaných peněžních toků. Tyto metody odhadu reálné hodnoty jsou značně ovlivněny předpoklady používanými skupinou včetně diskontní sazby a odhadu budoucích peněžních toků. Proto prezentované reálné hodnoty nemusejí být při okamžitém vypořádání finančního nástroje realizovány.

d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů

Finanční aktiva a závazky jsou zachyceny v rozvaze, vstoupí-li skupina do smluvního vztahu týkajícího se finančního nástroje, s výjimkou nákupů a prodejů finančních aktiv s obvyklým termínem dodání (viz. dále). Finanční aktivum je odúčtováno z rozvahy, když skupina ztratí kontrolu nad smluvními právy, které se vztahují k tomuto aktivu (nebo k části tohoto aktiva). Finanční závazek je odúčtován z rozvahy, když je povinnost uvedená ve smlouvě splněna, zrušena nebo skončí její platnost.

Nákup nebo prodej finančního aktiva s obvyklým termínem dodání je transakce provedená v časovém rámci obecně stanoveném směrnici nebo konvencí konkrétního trhu. U všech kategorií finančních aktiv skupina vykazuje nákupy a prodeje s obvyklým termínem dodání k datu vypořádání. Při použití data vypořádání je finanční aktivum v rozvaze zaúčtováno nebo odúčtováno ke dni, kdy je fyzicky převedeno na podnik nebo z podniku („datum vypořádání“). Datum, ke kterému skupina vstupuje do smluvního vztahu v rámci nákupu finančního aktiva nebo datum, ke kterému skupina ztrácí kontrolu nad smluvními právy na základě prodeje tohoto aktiva, se obecně nazývá „datum uskutečnění obchodu“. Pro finanční aktiva určená k obchodování a k prodeji se pohyby reálné hodnoty mezi „datem uskutečnění obchodu“ a „datem vypořádání“ v souvislosti s nákupy a prodeji vykazují v Čistém zisku z obchodování a Kumulovaných ziscích / ztrátách nevykázaných ve výkazu zisku a ztráty. Ke dni vypořádání je výsledné finanční aktivum nebo závazek vykázán v rozvaze v reálné hodnotě poskytnutého nebo přijatého protiplnění.

Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva, která jsou buď označena jako realizovatelná, nebo nejsou klasifikována jako a) úvěry a pohledávky, b) investice držené do splatnosti nebo c) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty.

Skupina vlastní také investice do nekotovaných akcií, které nejsou obchodovány na aktivním trhu, ale jsou také klasifikovány jako realizovatelná finanční aktiva a vykazována v reálné hodnotě ke konci každého účetního období.

Změny zůstatkové hodnoty realizovatelných finančních aktiv se vykazují v ostatním úplném výsledku a jsou kumulovány ve fondu z přecenění investic. V případě prodeje investic nebo snížení jejich hodnoty se zisk nebo ztráta kumulované v minulém období ve fondu z přecenění investic reklasifikují do hospodářského výsledku. Dividendy z realizovatelných kapitálových nástrojů se účtují do hospodářského výsledku, když skupina získá právo obdržet dividendy.

Reálná hodnota finančních investic, které jsou veřejně obchodovány na aktivním trhu, je založena na jejich kotované tržní ceně. U těch finančních investic, pro které není kotovaná tržní cena k dispozici, Skupina posuzovala použití oceňovacího modelu. Z důvodu velkého rozpětí reálných hodnot a množství použitých odhadů, bylo rozhodnuto, že u nekotovaných finančních investic bude použito jejich účetní ocenění jako reálná hodnota.

Reálná hodnota realizovatelných peněžních aktiv denominovaných v cizí měně se určuje v dané cizí měně a přepočítává se za použití spotového kurzu ke konci účetního období. Kurzové zisky a ztráty, které jsou vykázány v hospodářském výsledku, se určují na základě zůstatkové hodnoty peněžních aktiv. Ostatní kurzové zisky a ztráty se vykazují v ostatním úplném výsledku.

Realizovatelné investice do kapitálových nástrojů, které nemají kotovanou tržní cenu na aktivním trhu a jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě určena, a deriváty, které souvisejí s takovými nekotovanými kapitálovými nástroji a musejí být vypořádány dodáním těchto nástrojů, se oceňují pořizovací cenou sniženou o všechny identifikované ztráty ze snížení hodnoty ke konci každého účetního období.

Struktura finančních nástrojů podle způsobu stanovení reálné hodnoty:

Skupina používá a zveřejňuje finanční nástroje v následující struktuře podle způsobu stanovení reálné hodnoty:

Úroveň 1: ocenění reálnou hodnotou za použití tržních cen identických aktiv a závazků kotovaných na aktivních trzích

Úroveň 2: ocenění reálnou hodnotou za použití metod, u kterých jsou významná vstupní data přímo či nepřímo odvozená z informací pozorovatelných na aktivních trzích

Úroveň 3: ocenění reálnou hodnotou za použití metod, u kterých nejsou významná vstupní data odvozená z informací pozorovatelných na aktivních trzích.

e) Cizí měny

Účetní závěrka je prezentována v korunách českých (Kč), které jsou funkční a prezentační měnou společnosti. Transakce v cizích měnách jsou přepočteny do příslušné funkční měny v kurzu platném ke dni transakce. Kurzové rozdíly vzniklé z vypořádání takovýchto transakcí a v důsledku přepočtů aktiv a pasiv peněžního charakteru v cizích měnách jsou zaúčtovány do výsledku hospodaření s výjimkou případů, kdy kurzové rozdíly vznikají v souvislosti se závazkem, který je klasifikován jako efektivní zajištění peněžních toků. Takové kurzové rozdíly jsou vykázány přímo ve vlastním kapitálu. Kurzové rozdíly z dluhových cenných papírů a ostatních finančních aktiv peněžního charakteru přepočtených na reálnou hodnotu jsou účtovány jako kurzové zisky a ztráty. Kurzové rozdíly z nepeněžních položek, jako jsou majetkové cenné papíry určené k obchodování, jsou zahrnuty v ziscích a ztrátách z přecenění. Kurzové rozdíly z majetkových cenných papírů klasifikovaných jako realizovatelná finanční aktiva jsou obsaženy ve vlastním kapitálu

f) Pozemky, budovy a zařízení

Pozemky, budovy a zařízení (dále jen hmotný majetek) se oceňují pořizovací cenou nebo vlastními náklady sníženými o opravy a případný pokles hodnoty. Vlastní náklady, jimiž se oceňuje majetek vyrobený ve skupině zahrnující materiálové náklady, přímé mzdové náklady a příslušnou část výrobních režijních nákladů.

Výměny nebo zhodnocení, které prodlouží dobu použitelnosti majetku nebo významně zlepší jeho stav, se zahrnují do jeho pořizovací ceny. Náklady na údržbu a opravy se účtují do nákladů období, v němž byly vynaloženy.

Odpisy jsou vypočteny rovnoměrnou metodou, vyjma pozemků, které se neodpisují, na základě předpokládané doby použitelnosti majetku, která je stanovena takto :

Hmotný majetek	počet let
Budovy	30-50
Stroje, přístroje a zařízení	4-20
Dopravní prostředky	4-10
Inventář	2-12

Při likvidaci nebo vyřazení majetku se jeho pořizovací cena a oprávky vyloučí z účetnictví. Čistý zisk nebo ztráta se zahrne do ostatních provozních výnosů nebo do ostatních provozních nákladů.

Účetní hodnota majetku se prověřuje z hlediska možného snížení v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že účetní hodnota majetku je vyšší než jeho realizovatelná hodnota. Pokud existují skutečnosti svědčící o tom, že došlo ke snížení hodnoty majetku, a jakmile účetní hodnota majetku převyšuje jeho odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku nebo peněžotvorné majetkové jednotky na realizovatelnou hodnotu. Realizovatelná hodnota majetku se rovná jeho čisté prodejní ceně nebo hodnotě z užívání, podle toho, která z obou hodnot je vyšší. Při stanovení hodnoty z užívání se očekávané peněžní toky diskontují na současnou hodnotu sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz a rizika specifická pro daný majetek. V případě majetku, který nevytváří do značné míry nezávislé peněžní prostředky, se realizovatelná hodnota stanoví pro peněžotvornou majetkovou jednotku, do které daný majetek náleží. Případné ztráty ze snížení hodnoty majetku se vykazují ve výkazu zisku a ztráty.

Majetek, který je pořízen v ocenění do 40 tis. Kč, považuje skupina za nevýznamný a při pořízení je účtován přímo do spotřeby resp. nákladů ovlivňující hospodaření skupiny. Tento majetek je veden v operativní evidenci a jeho hodnota je v pořizovací ceně uvedena v bodu 29.

g) Investice do nemovitostí

Investice do nemovitostí je nemovitost (pozemek nebo budova) držená za účelem příjmu z nájemného nebo kapitálového zhodnocení. Pro účetní pravidla skupina používá obecná účetní pravidla uvedená v bodu f) Pozemky, budovy a zařízení, přičemž při ocenění navazující na výchozí uznání skupina používá model pořizovací ceny.

Převody nemovitostí z a na investice do nemovitostí jsou provedeny jen tehdy, pokud došlo k prokázané změně v užívání. Zisky nebo ztráty vzniklé z odstavení nebo vyřazení investice do nemovitostí se určí jako rozdíl mezi hodnotou vedenou v účetnictví a čistým výtěžkem z vyřazení a vykáže se jako provozní výnos nebo provozní náklad ve výkazu zisku a ztráty.

h) Nehmotná aktiva

Nehmotná aktiva se oceňují pořizovací cenou. Účetní hodnota nehmotných aktiv se prověřuje z hlediska možného snížení v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že jejich účetní hodnota je vyšší než jejich realizovatelná hodnota.

Nehmotná aktiva zahrnují zejména software, patenty, licence a jiná ocenitelná práva a odpisují se rovnoměrně po předpokládanou dobu použitelnosti. Nehmotná aktiva zřízena na dobu neurčitou se každoročně testují na znehodnocení.

Nehmotná aktiva, která jsou pořízena v ocenění do 60 tis. Kč, považuje podnik za nevýznamná a při pořízení jsou účtována přímo do spotřeby resp. nákladů ovlivňující hospodaření podniku. Tato nehmotná aktiva jsou vedena v operativní evidenci a její hodnota je v pořizovací ceně uvedena v bodu 30.

i) Výdaje na výzkum a vývoj

Výdaje na výzkum a vývoj se účtují přímo do nákladů v období, v němž byly vynaloženy. Výdaje na vývoj, které byly vynaloženy v souvislosti s konkrétním projektem, se převádějí (jako aktivum) do dalších let v případě, že jejich budoucí návratnost lze považovat za téměř jistou. Výdaje, které byly aktivovány, se odpisují po dobu, po kterou podnik bude podle předpokladu inkasovat tržby z prodeje výsledku konkrétního projektu.

Vývojové náklady jsou obvykle účtovány přímo do nákladů v období, v němž byly vynaloženy, neboť kritéria pro jejich aktivaci jsou splněna až v posledním stádiu projektů a jejich případná kapitalizace je nevýznamná.

j) Zásoby

Zásoby jsou oceněny pořizovací cenou nebo realizovatelnou hodnotou, je-li nižší. Při stanovení nákladů při spotřebě nebo prodeji zásob se používá metoda „vážený aritmetický průměr“. Když jsou zásoby prodány, je jejich účetní hodnota uznána jako náklad ovlivňující zisk, a to v období, v němž jsou uznány související výnosy.

Snížení hodnoty na čistou realizovatelnou hodnotu a odpis všech ztrát jsou uznány jako náklady ovlivňující zisk v období, kdy se snížení ocenění nebo ztráta projeví. Veškerá snížení opravných položek, vznikající na základě zvýšení čisté realizovatelné hodnoty, jsou uznána jako snížení nákladů ovlivňující zisk, a to v období, v němž k tomuto snížení dojde.

Zásoby, které tvoří část jiného aktiva (např. jako součást pozemků, budov a zařízení), nebo které lze přiřadit k jinému aktivu (náhradní díly), se odepisují do nákladů během doby životnosti tohoto aktiva.

k) Pohledávky z finančního leasingu

Pohledávky z finančního leasingu jsou vykazovány v celkové hodnotě nesplacených leasingových splátek zvýšených o očekávanou zbytkovou hodnotu pronajímaného majetku, snížených o výnosy příštích období a opravné položky. Výnosy příštích období jsou rozpouštěny po dobu trvání leasingu metodou čisté investice. Úrokový výnos je vykazován za použití metody efektivní úrokové míry na základě zpětně získatelné hodnoty. Opravné položky k pohledávkám z finančního leasingu jsou účtovány ve výši

50% z nesplacené výše pohledávky po splatnosti více jak 45 dnů a ve výši 100% z nesplacené výše pohledávky, po splatnosti více jak 90 dnů.

1) Závazky z finančního leasingu

Leasingy (od roku 2019)

Od roku 2019 Společnost, jeli v postavení nájemce, používá jednotný model k účetnímu zachycení leasingů a již nerozlišuje operativní a finanční leasing. V důsledku nových pravidel Společnost vykazuje ve výkazu finanční situace práva k užívání, která reprezentují práva k užití aktiv (nemovitostí, dopravných prostředků a jiných zařízení), která jsou předmětem leasingových ujednání. Zároveň Společnost prezentuje závazky představující povinnost hradit leasingové platby. Práva k užívání a související závazky jsou zachyceny k počátku trvání leasingu.

S ohledem na nová pravidla Společnost rozlišuje nově mezi leasingem a servisní smlouvou dle toho, zdali je ve smlouvě předmět leasingu identifikován a je ovládán zákazníkem (nájemcem), tj. Společností. Ovládání aktiva existuje tehdy, pokud má nájemce – Společnost právo získat podstatnou část benefitů spojených s aktivem z jeho užívání po stanovenou dobu a má právo řídit využití daného aktiva.

Práva k užívání aktiv jsou oceněna ve výši pořizovacích nákladů snížených o oprávký za dobu použitelnosti a o případné znehodnocení. Ocenění aktiva se může upravit vlivem modifikace / přecenění souvisejícího závazku z leasingu. Aktivum je odpisováno rovnoměrně po dobu kratší z doby použitelnosti, resp. doby trvání leasingu.

Závazek z leasingu je prvotně oceněn ve výši současné hodnoty leasingových plateb, které nebyly k počátku trvání leasingu uhrazeny. K diskontování je využita implicitní úroková sazba, resp. přírůstková výpůjční úroková sazba Společnosti, nelze-li implicitní určit.

Závazek z leasingu je následně ve svém ocenění navyšován o naběhlé úroky a snižován o uhrazené platby. Pokud dojde ke změně budoucích leasingových plateb v důsledku změny cenového indexu, změny tržní úrokové sazby, změny odhadu garantované zbytkové hodnoty nebo změny ve využití kupní opce nebo opce na prodloužení, dojde k přecenění výše závazku z leasingu.

Společnost stanoví dobu trvání některých leasingů na bázi kvalifikovaných odhadů. Přehodnocení doby trvání vede k přehodnocení výše závazku z leasingu a současně též ke změně ocenění práva k užívání aktiva.

Společnost aplikuje výjimky a nevykazuje práva k užívání aktiv a závazky z leasingu v souvislosti s krátkodobými leasingy a leasingy aktiv nízkých hodnot. Krátkodobé leasingy jsou vymezeny jako leasingy s dobou leasingu do 12 měsíců. Leasingy aktiv nízkých hodnot se týká primárně kancelářského a IT vybavení.

Společnost též využívá praktické zjednodušení a nerozlišuje leasingovou a neleasingovou složku v rámci pravidelných plateb. Uvažuje celkovou platbu jako leasingovou platbu ovlivňující výši závazku z leasingu.

Je-li Společnost v postavení pronajímatele, postupuje dle pravidel popsaných v další části „Společnost jako pronajímatel“.

Leasingy (do roku 2018)

Všechny leasingové smlouvy a jejich smluvní podmínky byly Společností posuzovány s ohledem na určení, zdali má být daný leasingový vztah zachycen jako finanční nebo operativní leasing. V případě, kdy leasingová smlouva převáděla všechna podstatná rizika a odměny související s předmětem leasingu na nájemce, byla leasingová smlouva vyhodnocena jako finanční leasing. V opačném případě se jednalo o operativní leasing.

Společnost jako nájemce

Společnost zachytila předmět leasingu, byl-li ten vyhodnocen jako finanční leasing, jako aktivum na počátku doby trvání leasingu v jeho reálné hodnotě, případně v současné hodnotě minimálních leasingových plateb, byla-li ta nižší s navýšením o vedlejší přímo přiřaditelné náklady. Při výpočtu současné hodnoty byla uvažována implicitní úroková sazba pronajímatele, případně výpůjční úroková sazba Společnosti, nebyla-li implicitní známa. Každý předmět leasingu byl dle svého charakteru zahrnut mezi položky dopravní prostředky a zařízení, a byl odpisován po odhadovanou dobu použitelnosti stejně jako vlastněná aktiva, případně po dobu trvání leasingu, byla-li ta kratší a předmět leasingu nepřecházel do vlastnictví Společnosti na konci leasingu.

Současně s aktivem byl uznán úročený závazek z finančního leasingu v rozlišení mezi krátkodobé a dlouhodobé závazky Společnosti. Leasingové platby byly rozděleny mezi úrokový náklad snižující výsledek hospodaření a snížení závazku s uvažováním konstantní efektivní úrokové sazby. Podmíněné nájemné bylo zachyceno jako náklad v období, kdy k němu došlo.

Nájemné u operativních leasingů bylo zachyceno jako náklad ve výsledku hospodaření rovnoměrně po celou dobu trvání leasingového vztahu. Případné pobídky obdržené při uzavírání operativního leasing byly zachyceny jako snížení nákladů rovnoměrně po dobu trvání leasingu. Podmíněné nájemné vznikající v souvislosti s operativním leasingem bylo zachyceno v období, ve kterém vznikne.

Společnost jako pronajímatel

Společnost uzavřela v minulosti v postavení pronajímatele několik leasingových smluv, které byla vyhodnoceny jako finanční leasing.

Výnos z nájemného u operativních leasingů byl zachycen rovnoměrně ve výsledku hospodaření po dobu trvání nájemního vztahu. Počáteční náklady vzniklé v souvislosti s dojednáním operativního leasingu se stávaly součástí ocenění pronajatého aktiva a byly odpisovány po dobu trvání leasingu.

m) Peníze a peněžní ekvivalenty

Peníze a peněžní ekvivalenty zahrnují peníze na bankovních účtech a v hotovosti a ceniny nahrazující peníze.

n) Úvěry a půjčky

Finanční nástroje

V prezentovaném účetním období byly implementovány nové požadavky standardu IFRS 9 na vykazování a oceňování finančních nástrojů. Dle těchto kritérií účetní jednotka (resp. skupina) člení finanční nástroje do dvou kategorií:

§ finanční nástroje oceňované v reálné hodnotě (s dopadem do hospodářského výsledku nebo do ostatního úplného výsledku hospodaření),

§ finanční nástroje oceňované v amortizovaných nákladech.

Účetní jednotka na konci prezentovaného účetního období držela pouze dluhové finanční nástroje podléhající regulaci IFRS 9 a kapitálová finanční aktiva. Klasifikace dluhových finančních nástrojů je závislá na obchodním modelu uplatňovaném pro posuzované finanční nástroje, zejména se posuzuje splnění tzv. SPPI testu (test inkasa výlučně jistiny a úroků) a úmysl budoucího nakládání s finančním nástrojem (držba do splatnosti vs. prodej).

Na základě analýzy všech finančních nástrojů, které účetní jednotka (resp. skupina) drží, dospělo vedení k závěru, že všechny dluhové finanční nástroje regulované standardem IFRS 9 splňují kritéria SPPI testu a jsou držena s úmyslem držet je do splatnosti. Na základě toho byly všechny finanční nástroje klasifikovány do portfolia (kategorie) finančních nástrojů oceňovaných v amortizovaných nákladech.

Finanční aktiva a finanční závazky jsou uznány v rozvaze Společnosti v okamžiku, kdy se Společnosti stane účastníkem smluvních podmínek finančního nástroje. Při prvním vykazání jsou finanční aktiva oceněna v reálných hodnotách navýšených o související transakční náklady.

Nová klasifikace finančních nástrojů (kategorie finančních nástrojů oceňovaných v amortizovaných nákladech) je co do ocenění a vykazání obdobná původně užívané kategorii standardu IAS 39 „Půjčky a pohledávky

Snížení hodnoty dluhových finančních aktiv

Finanční aktiva jsou ke každému rozvahovému dni testovány na případné snížení hodnoty. Ke snížení jejich hodnoty dochází v souladu s požadavky tzv. 3-stage modelu popsaného standardem IFRS 9, tzn. s výjimkou krátkodobých pohledávek z obchodního styku je vykázáno snížení hodnoty v částce očekávané ztráty peněžních toků v období bezprostředně následujících 12 měsíců (tj. stage 1). Dojde-li k významnému zvýšení rizika dobytosti finančního aktiva, dochází k vykázání snížení hodnoty v částce odpovídající očekávané ztrátě peněžních toků za celé období „životnosti“ finančního aktiva, tedy do doby splatnosti (tzv. stage 2). Pro krátkodobé pohledávky z obchodního styku je aplikováno zjednodušení umožněné standardem IFRS 9, kdy je vždy vykázáno snížení hodnoty v částce odpovídající očekávané ztrátě peněžních toků v období celé životnosti finančního aktiva (tj. do splatnosti). Dojde-li k potvrzení selhání dlužníka, je vykázáno snížení hodnoty finančního aktiva v částce očekávané ztráty peněžních toků za celé období do splatnosti finančního nástroje a tento nástroj již není nadále úročen (tzv. stage 3).

Snížení hodnoty dluhových finančních aktiv je zachyceno prostřednictvím účtu opravných položek. Pokud dojde k identifikaci určité pohledávky jako nedobytné, je její účetní hodnota plně odepsána proti vytvořené hodnotě opravných položek. Změny v účetní hodnotě opravných položek jsou uznány ve výsledku hospodaření.

Pokud je v následném období identifikováno snížení částky dříve vykázané ztráty ze snížení hodnoty a toto snížení lze objektivně přiřadit události vzniklé po uznání ztráty

ze snížení hodnoty, je původně zachycená ztráta ze snížení hodnoty zrušena s dopadem na výsledek hospodaření. Ztrátu ze snížení hodnoty lze přitom zrušit maximálně v rozsahu, který nezpůsobí nárůst účetní hodnoty finančního aktiva k datu zrušení ztráty nad zůstatkovou hodnotu, která by byla prezentována, pokud by nebyla uznána ztráta ze snížení hodnoty.

o) Rezervy

O rezervách se účtuje tehdy, jestliže je stávající závazek skupiny (smluvní nebo mimosmluvní) důsledkem skutečnosti, k níž došlo v minulosti, a jestliže je pravděpodobné, že skupina bude nucena ke splnění tohoto závazku čerpat zdroje, z níž jí plyne ekonomický přínos, a pokud je možné spolehlivě odhadnout výši tohoto závazku. Jestliže skupina očekává, že v budoucnu dojde k náhradě škody, ke které byla vytvořena rezerva, např. na základě pojistného plnění, zaúčtuje se rozvaze aktivum v odpovídající výši, avšak pouze v případě, že náhrada je vysoce pravděpodobná. V případech, kdy je významným faktorem časové hodnota peněz, se výše rezervy stanoví metodou diskontování očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz, případně též rizika specifická pro daný závazek. Pokud je použito diskontování, nárůst výše rezervy v průběhu doby se vykazuje jako nákladový úrok.

p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

Podmíněné závazky nejsou v účetních výkazech uvedeny. Zveřejní se o nich pouze informace v příloze k účetní závěrce, avšak jen v případě, že je pravděpodobné, že v souvislosti s nimi může dojít v dohledné budoucnosti k čerpání zdrojů v podniku.

Podmíněná aktiva nejsou v účetních výkazech uvedena. Zveřejní se o nich pouze informace v příloze k účetní závěrce, avšak jen v případě, že je pravděpodobné, že v souvislosti s nimi poplyne do skupiny ekonomický přínos.

q) Snížení hodnoty majetku

Vždy k rozvahovému dni se prověřuje, zda účetní hodnota majetku nepřevyšuje jeho realizovatelnou hodnotu. Realizovatelná hodnota majetku se rovná jeho čisté prodejní ceně nebo hodnotě z užívání, podle toho, která z obou hodnot je vyšší. Jakmile účetní hodnota majetku převyšuje jeho odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku na realizovatelnou hodnotu.

r) Náklady a výnosy

Výnosy jsou zvýšením ekonomického prospěchu, k němuž došlo za účetní období. O výnosech se účtuje v rozsahu, v jakém je pravděpodobné, že skupině poplyne z transakce budoucí ekonomický přínos, pokud významná rizika i užitky spojené s vlastnictvím byla převedena na kupujícího a je možné výnosy spolehlivě vyčíslit.

Uznání výnosů

Výnosy jsou oceňovány v reálné hodnotě obdržené nebo nárokové protihodnoty a představují částky nárokové za zboží, výroby a služby poskytnuté v běžné podnikatelské činnosti. Výnosy jsou sníženy o odhadované slevy, daň z přidané hodnoty a jiné s tržbami související daně.

Výnosy z přijatých podílů na zisku

Výnosy z přijatých podílů na zisku jsou vykázány v období vzniku nároku Společnosti na výplatu podílu na zisku.

Účetní jednotka se při vykázání výnosů řídí pravidly tzv. 5-step model obsaženém ve standardu IFRS 15. Při oceňování a vykazování výnosů aplikuje zjednodušení dle standardu IFRS 15 na pohledávky vzniklé z vykázání výnosů o splatnosti kratší 12 měsíců – z ocenění výnosů z takových kontraktů není vyjmuta finanční komponenta. Dále náklady na získání zakázky nejsou vykazovány a amortizovány samostatně, je-li zakázka krátkodobá

Náklady jsou snížením ekonomického prospěchu, k němuž došlo za účetní období.

s) Daň z příjmů

Daň z příjmů má dvě složky: splatnou daň a odloženou daň. Splatná daň z příjmů představuje částku, která má být zaplacená nebo refundována v rámci daně z příjmů za příslušné období. Odložené daňové pohledávky a závazky vznikají vzhledem k rozdílnému ocenění aktiv a závazků dle zákona o dani z příjmů a jejich účetní hodnotě v účetní závěrce. Změna odložené daňové pohledávky nebo závazku oproti minulému účetnímu období se ve výkazu zisku a ztráty zachycuje jako odložený daňový náklad nebo výnos.

Všechny odložené daňové pohledávky jsou zachyceny ve výši, kterou bude pravděpodobně možné realizovat proti očekávaným zdanitelným ziskům v budoucnosti. Odložené daňové pohledávky a závazky nejsou vzájemně započítávány, nestanoví-li IAS/IFRS jinak.

Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují sazbami daně, které by měly podle předpokladů platit pro období, v němž bude realizována pohledávka nebo uhrazen závazek, přičemž se vychází ze sazeb (a daňové legislativy), které byly k rozvahovému dni přijaty zákonem.

t) Zaměstnanecké výhody

Skupina neprovozuje žádný soukromý penzijní plán ani plán požitků po skončení pracovního poměru, a proto nemá žádný smluvní ani mimosmluvní závazek platit do fondů tohoto typu příspěvky.

Skupina vybraným zaměstnancům poskytuje především příspěvek na penzijní a životní připojištění.

u) Zisk na akcii

Základní zisk na akcii se vypočítá na základě váženého průměru počtu akcií v oběhu během daného období, z nichž jsou vyloučeny akcie, které skupina drží jako vlastní. Plně zředěný zisk na akcii se vypočítá na základě váženého průměru počtu akcií v oběhu (stanoveného shodně jako v případě základního zisku na akcii) upraveného o vliv předpokládané emise všech potenciálních ředících cenných papírů.

v) Informace o segmentech

Skupina v účetní závěrce neuvádí informace podle územních segmentů, protože skupina působí převážně na tuzemském území.

Informace o oborových segmentech uvádí skupina podle jednotlivých výrobků nebo služeb, nebo skupiny příbuzných výrobků či služeb a zároveň čelí rizikům a dosahuje výnosnosti, které jsou odlišné od rizik výnosnosti jiných oborů činnosti.

Výnosy a náklady segmentu jsou takové výnosy a náklady vykazované ve výsledovce, které jsou přímo přiřaditelné danému segmentu, a relevantní část výnosů a nákladů, které jsou k tomuto segmentu přiřaditelné na racionálním základě. Jedná se o výnosy a náklady související s prodejem externím odběratelům a transakcemi s jinými segmenty v podniku. Výsledek segmentu je rozdíl mezi výnosy a náklady daného segmentu.

Aktiva segmentu představují provozní aktiva skupiny, která jsou využívána daným segmentem k provozní činnosti a jsou k segmentu buď přímo, nebo nepřímo na racionálním základě, přiřaditelná. Aktiva segmentu jsou vymezena po odečtení příslušných korekci, jako jsou například opravné položky k pohledávkám. Aktiva, která jsou současně používána více segmenty, jsou k těmto segmentům přiřazena pouze v případě, kdy jsou náklady nebo výnosy související s těmito aktivy rovněž přiřazena k těmto segmentům.

w) Státní dotace

Státní dotace představují podporu státu ve formě převodu prostředků podniku výměnou za minulé nebo budoucí splnění určitých podmínek týkajících se provozních činností podniku. Státní dotace jsou vykázány pouze za předpokladu, že podnik bude plnit s nimi spojené podmínky, a že dotace budou přijaty. Státní dotace vztahující se k aktivům se vykazují v rozvaze odečtením dotace z účetní hodnoty aktiva. Státní dotace vztahující se k nákladům se uvádějí ve výsledovce jako zvýšení „ostatních provozních výnosů“.

3. Informace o segmentech

Skupina vykazuje informace o segmentech podle hlavních ekonomických činností. Územní segmenty u skupiny nejsou významné.

Definice segmentů podle ekonomických činností:

Pronájem majetku: představuje především pronájem majetku situovaným v areálech podniků TOMA, a.s. a S.P.M.B. a.s., pronájem chovných rybníků podniku Rybářství Přerov, a.s. a dále pronájem bytových jednotek v bytovém domě na ulici Kvítková a nebytových prostor v nebytovém domě na ulici Lorencova obojí v lokalitě centru Zlína, pronájem bytů v Hulíně a pronájem prodejních prostor obchodní pasáže Zlín-Louky.

Prodej energií: představuje činnost nákupu a prodeje energetických médií tj. elektrická energie, užitková a pitná voda odběratelům působících v průmyslovém areálu podniku TOMA, a.s. a nákup a prodej el. energie v areálu ZETOR v Brně podnikem ENERGAZET, a.s..

Zpracování a likvidace odpadů: činnost je realizována prostřednictvím provozování čistírny odpadních vod umístěné v lokalitě areálu dceřiného podniku PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Otrokovice. Technologické zařízení vlastní podnik, přičemž nemovitý majetek je pronajímán uvedenou dceřinou společností v ceně obvyklé. Prostřednictvím společnosti TOMA odpady, s.r.o. tento segment dále zahrnuje zpracování nebezpečných odpadů. Prostřednictvím společnosti TOMA RECYCLING, a.s. tento segment zahrnuje recyklaci plastů (recyklace a regenerace PET lahví).

Finanční činnost: zahrnuje nákup a prodej cenných papírů či finančních investic. Na finanční činnosti se podílí významným způsobem především společnosti ETOMA INVEST, spol. s r.o., PROTON spol. s r.o. a TOMA úverová a leasingová, a.s. Součástí této činnosti jsou také finanční služby zahrnující rovněž finanční leasing s obvyklou dobou nájmu 60 měsíců (shodně s dobou daňového odpisování příslušného předmětu leasingu). Dále jsou poskytovány obchodní úvěry a další formy financování jak třetím subjektům tak dceřiným a přidruženým podnikům. Na poskytování těchto finančních služeb se nejvíce podílí společnost TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s. a EnergoSave Leasing, a.s.

Developerská činnost: představuje zajištění a realizaci developerských projektů spočívající především v investorském zajištění výstavby staveb určených k bydlení. Tuto developerskou činnost provádí podniky TOMA, a.s., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o., TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a MA Investment, s.r.o. Nově by se měla developerskými projekty ve Spolkové republice Německo zabývat společnost TOMA GERMANY, a.s.

Ostatní: zahrnují méně významné ekonomické činnosti skupiny, jako jsou stavební činnost, opravy motorových vozidel a činnosti poskytované v souvislosti s pronájmem v areálu podniku TOMA, a.s., jako jsou vybírání poplatků za vjezd motorových vozidel do průmyslového areálu. Součástí tohoto segmentu jsou rovněž vnitropodnikové výkony správních oddělení skupiny.

Informační systémy skupiny nejsou nastaveny tak, aby rozdělily závazky do segmentů, a proto hodnoty nejsou uvedeny.

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2019

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučen í	Celkem
Externí výnosy	128 900	208 546	490 079	67 457	4 455	65 449	0	964 886
Mezisegmentové výnosy	6 644	25 618	45 159	0	0	2 475	-79 896	0
Výnosy celkem	135 544	234 164	535 238	67 457	4 455	67 924	-79 896	964 886
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	54 626	36 334	16 827	62 227	-5 842	-5 344	0	158 828
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	65 169
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	26 820
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	197 177
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	1 375 402	383 170	585 249	1 901 990	134 547	907 856	0	5 288 213
Odpisy segmentu	23 431	15 542	46 527	304	912	3 193	1 850	91 759
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2018

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	123 161	195 896	481 244	44 832	8 401	37 739	0	891 273
Mezisegmentové výnosy	5 523	27 210	67 500	0	0	2 213	-102 446	0
Výnosy celkem	128 684	223 106	548 744	44 832	8 401	39 952	-102 446	891 273
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	55 612	37 623	41 433	-24 302	-955	-14 462	0	94 949
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	61 901
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	30 554
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	126 296
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	1 171 506	445 890	593 491	1 195 794	146 367	993 220	0	4 546 268
Odpisy segmentu	23 179	16 607	44 460	1 237	928	1 801	0	88 212
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0

4. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby z prodeje výrobků a služeb	31.12.2019	31.12.2018
Tržby z prodeje energetických médií	204 678	193 255
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	458 273	464 327
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	131 339	112 221
Tržby z prodeje developerských projektů	0	4 274
Jiné výrobky a služby	74 101	52 858
Tržby celkem	868 391	826 935

Výnosy z pronájmu tvoří především čisté tržby z pronájmu nemovitostí umístěných v průmyslových areálech skupiny. Výnosy z prodeje energetických médií jsou dosahovány prodejem médií pro společnost působící v průmyslovém areálu TOMA v Otrokovicích a ZETOR (ENERGZET, a.s.) v Brně. Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů představují výnosy dosažené provozováním čistírny odpadních vod, likvidací nebezpečných odpadů a zpracováním plastových odpadů.

Jiné výrobky a služby představují především tržby z vedlejších činností skupiny, kterými jsou stavební činnost a činnosti související s pronájmem nemovitostí v průmyslovém areálu TOMA, jako jsou vybírání poplatků za vjezd motorových vozidel do průmyslového areálu. Nově se zde projevily tržby z prodeje plastových výrobků (obaly na vejčáčka) společnosti EUROPACK, a.s. a to ode dne nabytí podílu na společnosti.

Rozpis ostatních provozních výnosů.

Ostatní provozní výnosy	31.12.2019	31.12.2018
Tržby z prodeje hmotných aktiv	41 089	22 268
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-36 803	-16 082
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	4 286	6 186
Výnosy z odepsaných pohledávek	476	39
Jiné provozní výnosy	9 842	10 304
Ostatní provozní výnosy celkem	14 604	16 529

Tržby z prodeje hmotných aktiv zahrnují především tržby z prodeje nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu podniku. Významnou položku tržeb i zůstatkové ceny aktiv však představuje prodej majetku společnosti ENERGZET TRADE s.r.o. Výnosy z odepsaných pohledávek představují především výnosy z postoupených pohledávek kompenzované o jejich nominální hodnotu.

Rozpis hlavních složek finančních výnosů.

Finanční výnosy	31.12.2019	31.12.2018
Tržby z prodeje finančních aktiv	199 754	22 659
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv	-161 270	-19 783
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	38 484	2 876
Výnosy z finančních investic	23 407	24 847
Jiné finanční výnosy	20 000	20 086
Finanční výnosy celkem	81 891	47 809

Finanční výnosy zahrnují především výnosy z prodeje cenných papírů s rozlišením podle účelu nákupu tzn. s úmyslem prodeje do jednoho roku, představují výnosy z prodeje obchodovatelných cenných papírů a s úmyslem prodeje po více než jednom roku (dlouhodobější zhodnocení) představují výnosy z prodeje finančních investic (realizovatelné cenné papíry). Významnou část jiných finančních výnosů tvoří výnosy z poskytnutých úvěrů a půjček a výnosy z přecenění obchodovatelných cenných papírů a leasing technologického zařízení. Skupina nemá uzavřené žádné významné leasingové smlouvy. Nárůst tržeb z prodeje finančních aktiv významně ovlivnili prodeje finančních aktiv ve společnosti ETOMA INVEST, s.r.o.

5. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů.

Spotřeba materiálu, energie a služeb	31.12.2019	31.12.2018
Spotřeba materiálu	241 695	225 728
Spotřeba energie	144 655	132 356
Služby	110 526	93 409
Opravy a udržování	33 576	25 380
Ostatní spotřeba	1 836	1 177
Výkonová spotřeba celkem	532 288	478 050

Spotřeba energie představuje nákup energií, které jsou prodávány společností působících v průmyslovém areálu TOMA a ZETOR (viz. bod 4). Opravy a udržování tvoří především náklady na nemovitosti, které skupina pronajímá a nejedná se o běžné opravy a udržování, které na svůj náklad zajišťují nájemci.

Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby.

Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	31.12.2019	31.12.2018
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu	7 380	7 378
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	6 471	6 009
Změna stavu zásob hotových výrobků celkem	909	1 369

Rozpis složek ostatních provozních nákladů.

Ostatní provozní náklady	31.12.2019	31.12.2018
Daně a poplatky	6 679	6 635
Jiné provozní náklady	72 870	12 662
Ostatní provozní náklady celkem	79 549	19 297

Jiné provozní náklady zahrnují zejména různé typy podnikového pojištění. Položka jiné provozní náklady zahrnuje rovněž následkem ukončení konkurzu spol. Otrokovické papírny, a.s. odpisy pohledávek za tímto subjektem v celkové částce 57 195 tis. Kč, přičemž byly současně rozpouštěny související opravné položky.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů.

Osobní náklady	31.12.2019	31.12.2018
Mzdové náklady a odměny	113 614	108 847
Sociální a zdravotní zabezpečení	37 382	36 341
Ostatní osobní náklady	4 719	4 519
Osobní náklady celkem	155 715	149 707
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	392	225

Skupina vybraným zaměstnancům poskytuje příspěvek na penzijní a životní připojištění. Informace o osobních nákladech vedení podniku a členů statutárních orgánů jsou uvedeny v bodu 26.

Rozpis hlavních složek finančních nákladů.

Finanční náklady	31.12.2019	31.12.2018
Nákladové úroky	7 083	6 592
Jiné finanční náklady	12 324	57 930
Finanční náklady celkem	19 407	64 522

Hlavní položkou nákladových úroků jsou úroky z přijatých dlouhodobých bankovních úvěrů, jejichž přehled je uveden v bodu č. 19.

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2019	31.12.2018
Změna stavu rezerv	-988	-165
Změna stavu opravných položek	-59 865	890
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-60 853	725

Změna stavu opravných položek souvisí s ukončením konkurzu Otrokovické papírny, a.s. popsaného viz. oblast ostatních provozních nákladů.

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2019	31.12.2018
Změna stavu rezerv	-4 000	2 700
Změna stavu opravných položek	381	386
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-3 619	3 086

6. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný v konsolidované výsledovce.

Daň z příjmu	31.12.2019	31.12.2018
splatná	24 316	27 022
odložená	2 504	3 532
Daň z příjmu celkem	26 820	30 554

Odložená daň z příjmu je vypočtena u všech jednotlivých přechodných rozdílů při použití závazkové metody s uplatněním základní daňové sazby ve výši 19% uzákoněné pro rok 2020.

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze.

Odlož.dañ. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhob. aktiv	36	112 831	48	101 384
Opravné položky k pohledávkám	1 945	0	2 239	0
Opravné položky k zásobám	32	0	92	0
Rezervy	1 767	0	2 244	0
Neuplatněná daňová ztráta	1 099	0	0	0
Náklady daňově uznatelné v př.období	0	-1 036	0	29
Výnosy zdaněné v příštích obdobích	0	722	0	973

Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období	0	0	0	0
Ostatní úpravy	0	84 402	0	57 722
Celkem odlož. daň. pohledávka/závazek	4 879	196 919	4 623	160 108
Výsledná odložená daň	0	192 040	0	155 485

V účetní závěrce nebyly odložené daňové pohledávky a závazky podniků konsolidačního vzájemně započteny.

Následující přehled shrnuje rozdíly mezi nákladem na daň z příjmů a účetním ziskem před zdaněním vynásobeným platnou daňovou sazbou.

Sesouhlasení celkového nákladu daně ze zisku s účetním ziskem	31.12.2019	31.12.2018
Výsledek hospodaření před zdaněním	223 997	156 850
Zákonná sazba daně z příjmu	19%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	42 559	29 802
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	-9 052	-6 004
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	292	-1 061
Vliv výnosů osvobozených od daně	-9 089	-5 910
Vliv daňově neuznatelných nákladů	1 181	4 080
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-1 665	-2 338
Uplatněné daňové ztráty z minulých let	-4 123	8 345
Vliv ostatních případů upravujících základ daně	4 376	-96
Vliv rozdílných národních daňových sazeb	-163	204
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	2 504	3 532
Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření	26 820	30 554

7. Pozemky, budovy a zařízení

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů pozemků, budov a zařízení.

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2018	108 845	928 701	617 731	263 342	1 918 619
Pořízení	947	31 816	35 919	290 611	359 293
Vyřazení	-761	-1 324	-8 596	-101 703	-112 384
Ostatní změny	-7 018	72 030	474 456	196	539 664
Hodnota k 31.12.2019	102 013	1 031 223	1 119 510	452 446	2 705 192
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2018	0	392 774	329 334	0	722 108
Odpisy za běžné období	0	26 341	45 676	0	72 017
Úbytky majetku	0	-407	-8 276	0	-8 683
Ostatní změny	0	26 869	343 351	0	370 220
Hodnota k 31.12.2019	0	445 577	710 085	0	1 155 662
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2018	108 845	535 927	288 397	263 342	1 196 511
Hodnota k 31.12.2019	102 013	585 646	409 425	452 446	1 549 530

Významné položky zařazeného majetku v roce 2019:

Kanalizace, zpevněné plochy kolem areálu Billa 14 721 tis. Kč

Technologické zařízení čerpací stanice ve výši 6 451 tis. Kč

Deemulgační stanice ve výši 4 938 tis. Kč

Kiosková trafostanice ve výši 2 441 tis. Kč

Položka ostatní změny zahrnuje rovněž pořízení aktiv společnosti EUROPACK, a.s.

Významné položky nedokončených investic k 31.12.2019:

Rekonstrukce domu spol. AUTOMEDIA s.r.o. v hodnotě 391 932 tis. Kč

Výstavba průmyslové haly REMAQ ve výši 29 375 tis. Kč

Technické zhodnocení kalového hospodářství v hodnotě 3 681 tis. Kč

Technické zhodnocení bud. 27c v hodnotě 2 484 tis. Kč

Trafostanice k provozovně OC Billa ve výši 2 535 tis. Kč

Ke konci rozvahového dne skupina neměla žádné významné položky majetku, který nebyl používán.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2017	109 478	914 492	603 656	38 097	1 665 723
Pořízení	1 359	19 061	16 390	270 553	307 363
Vyřazení	-2 008	-5 064	-2 328	-45 301	-54 701
Ostatní změny	16	212	13	-7	234
Hodnota k 31.12.2018	108 845	928 701	617 731	263 342	1 918 619
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2017	0	366 882	280 805	0	647 687
Odpisy za běžné období		30 915	40 119		71 034
Úbytky majetku		-5 064	-2 173		-7 237
Ostatní změny		41	10 583		10 624
Hodnota k 31.12.2018	0	392 774	329 334	0	722 108
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2017	109 478	547 610	322 851	38 097	1 018 036
Hodnota k 31.12.2018	108 845	535 927	288 397	263 342	1 196 511

8. Investice do nemovitostí

Přehled přírůstků, úbytků, a odpisů pronajímaných pozemků a budov.

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2018	145 397	945 888	1 091 285			
Pořízení	849	26 101	26 950			
Vyřazení	0	-1 875	-1 875			
Ostatní změny	0	-131	-131			
Hodnota k 31.12.2019	146 246	969 983	1 116 229			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2018	0	341 620	341 620			
Odpisy za běžné období	0	21 786	21 786			
Úbytky majetku	0	-126	-126			
Ostatní změny	0	0	0			
Hodnota k 31.12.2019	0	363 280	363 280			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx			
				Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2018	145 397	604 268	749 665	145 397	604 268	749 665
Hodnota k 31.12.2019	146 246	606 703	752 949	146 048	605 719	751 767

Reálná hodnota investice do nemovitostí vychází z vlastního odborného posouzení, nikoliv z ocenění kvalifikovaného znalce, vyjma dále uvedeného, přičemž skupina nemá žádné omezení realizovatelnosti svých investic do nemovitostí. V roce 2016 byla přeceněna budova společnosti AUTOMEDIA s.r.o. na reálnou hodnotu stanovenou dle znaleckého posudku. Toto přecenění bylo na základě kvalifikovaného odhadu aktualizováno v roce 2017.

Významné položky zařazeného majetku v roce 2019:

Obchodní centrum Baťov – BILLA ve výši 17 415 tis. Kč určeného k pronájmu

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2019:

Nájemné ve výši 131 339 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí skupina nesleduje.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2017	146 155	931 718	1 077 873			
Pořízení	797	14 762	15 559			
Vyřazení	-1 555	-560	-2 115			
Ostatní změny	0	-32	-32			
Hodnota k 31.12.2018	145 397	945 888	1 091 285			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2017	0	320 400	320 400			
Odpisy za běžné období	0	21 220	21 220			
Úbytky majetku	0	0	0			
Ostatní změny	0	0	0			
Hodnota k 31.12.2018	0	341 620	341 620			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2017	146 155	611 318	757 473	146 155	611 318	757 473
Hodnota k 31.12.2018	145 397	604 268	749 665	145 397	604 268	749 665

9. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2018	3 373	906	634	4 913
Pořízení	0	505	183	688
Vyřazení	0	0	-505	-505
Ostatní změny	3 015	84	0	3 099
Hodnota k 31.12.2019	6 388	1 495	312	8 195
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2018	3 155	240	0	3 395
Odpisy za běžné období	72	47	0	119
Úbytky majetku	0	0	0	0
Ostatní změny	2 578	84	0	2 662
Hodnota k 31.12.2019	5 805	371	0	6 176
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2018	218	666	634	1 518
Hodnota k 31.12.2019	583	1 124	312	2 019

Skupina neaktivovala žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2017	3 310	906	353	4 569
Pořízení	188	0	462	650
Vyřazení	-120	0	-181	-301
Ostatní změny	-5	0	0	-5
Hodnota k 31.12.2018	3 373	906	634	4 913
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2017	3 205	223	0	3 428
Odpisy za běžné období	75	17	0	92
Úbytky majetku	-120	0	0	-120
Ostatní změny	-5	0	0	-5
Hodnota k 31.12.2018	3 155	240	0	3 395
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2017	105	683	353	1 141
Hodnota k 31.12.2018	218	666	634	1 518

10. Investice do přidružených podniků

Přehled investic do přidružených podniků.

Název podniku 31.12.2019	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	52 128	239 307	215 855	91 021	-1 493	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,90%	776 322	2 496 040	2 055 921	652 321	183 262	626 748
TESLA Karlín, a.s.	34,93%	177 435	557 666	507 973	11 543	9 366	85 123
Rezidence Novolíšeňská	30,00%	6 711	166 425	22 370	0	-5 646	xxx
Krailling Oils Development	25,00%	0	56 836	34 559	53 717	520	xxx
G1 Krailling Real Estate GmbH	30,00%	0	469 492	0	9 244	-6 870	xxx
Investice do PP celkem	xxx	1 012 596	xxx	xxx	xxx	xxx	711 871

Přidružený podnik je takový podnik, v němž má skupina podstatný vliv, jež znamená pravomoc skupiny účastnit se rozhodování o provozních a finančních politikách podniku, do něž bylo investováno, ale není to ovládání takových politik skupinou. Pro vykazování investice v přidruženém podniku byla pořizovací cena investice pomocí ekvivalenční metody změněna na účetní hodnotu odrážející podíl skupiny na čistých aktivech přidruženého podniku.

Uváděné hodnoty za společnosti Krailling Oils Development a G1 Krailling Real Estate GmbH vychází z předběžných neauditovaných účetních závěrek.

Přehled údajů za minulé období:

Název podniku 31.12.2018	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	55 209	247 350	228 612	98 552	-4 834	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,90%	713 419	2 381 280	1 880 949	616 861	171 142	631 803
TESLA Karlín, a.s.	32,83%	165 924	545 138	505 404	79 109	11 109	73 437

Rezidence Novolíšeňská	30,00%	6 605	160 483	22 017	13	-5 803	xxx
Krailling Oils Development	25,00%	0	49 027	-44 849	11 409	-28 859	xxx
G1 Krailling Real Estate GmbH	30,00%	0	436 163	-12 208	7 939	-12 852	xxx
Investice do PP celkem	xxx	941 157	xxx	xxx	xxx	xxx	705 239

11. Finanční investice

Přehled o finančních investicích.

Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2018	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2019
Akcie	81 805	0	-15 687	19 823	0	85 941
Jiné majetkové podíly	10 956	0	0	703	0	11 659
Ostatní realizovatelná FA	320 980	0	-19 115	106 234	0	408 099
Ostatní finanční aktiva s amortizací	Účetní hodnota 31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	Snížení hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2019
Poskytnuté úvěry a pohledávky	470 795	54 621	-27 820	31	-2 513	495 114
FI držené do splatnosti	0	0	0	0	0	0
Finanční investice celkem	884 536	54 621	-62 622	126 791	-2 513	1 000 813

Všechny půjčky podniků ve skupině, související opravné položky a podíly podniků zahrnutých do konsolidačního celku byly z konsolidované účetní závěrky vyloučeny.

Významnou položku poskytnutých úvěrů a pohledávek představují dlouhodobé úvěry poskytnuté společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH. K těmto úvěrům není tvořena žádná opravná položka i přes to, že příjmy dané společnosti za rok 2019 jsou ve srovnání s výší dané pohledávky marginální. Důvodem je skutečnost, že společnost TOMA je prostřednictvím svého dceřiného podniku 30 % společníkem dané společnosti a společnost disponuje dostatečným množstvím jiných aktiv, která by v případě potřeby mohla být prodána.

Ke změně reálné hodnoty u Ostatních realizovaných FA došlo primárně na základě navýšení ocenění držených podílových listů OPF.

12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2019	dlouh.část 31.12.2019	Celkem 31.12.2019	krát.část 31.12.2018	dlouh.část 31.12.2018	Celkem 31.12.2018
Finanční leasing	10 008	532	10 540	13 400	1 721	15 121
Pohledávky z obchod. styku	0	2 782	2 782	0	2 815	2 815
Ostatní dlouh. pohledávky	5 000	183 557	188 557	5 694	170 142	175 836
Opravná položka	-4 279	-1 037	-5 316	-5 876	-1 037	-6 913
Dlouhod.pohledávky netto	10 729	185 834	196 563	13 218	173 641	186 859

Dlouhodobé pohledávky z velké části představují poskytnuté úvěry společností TOMA úverová a leasingová a.s. (SK) fyzickým osobám na nákup nemovitostí. Tyto

dlouhodobé pohledávky jsou kryty zástavami nemovitostí. Dále pak jsou tvořeny dlouhodobými půjčkami mimo skupinu TOMA.

Položku finančního leasingu představují aktiva tvořená v rámci poskytování finančního leasingu (pronajímání majetku). Pohledávky z finančního leasingu jsou diskontovány. Podrobnější informace ukazuje následující přehled.

Informace o poskytování finančního leasingu	31.12.2019	31.12.2018
Hrubá investice do leasingu	20 087	31 447
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb	13 182	19 223
- do 1 roku	12 398	16 939
- od 1 roku do 5 let	784	2 284
- na 5 let	0	0
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek	6 905	12 224
Nerealizované finanční výnosy	864	1 462
Nerealizované daně (dph)	1 336	2 212
Čisté finanční investice do leasingu	10 982	15 549
Opravné položky k pohledávkám	-4 279	-5 876
Čisté finanční investice snížené o opravné položky	6 703	4 426
Podmíněné nájemné uznané jako výnos daného období	0	0
Nezaručené zbytkové hodnoty přirostlé ve prospěch pronajímatele	0	0

Činnost finančního leasingu se však postupně významně utlumuje.

13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2019	31.12.2018
Materiál	44 838	26 762
Nedokončená výroba	59 807	57 041
Výrobky	32 916	11 722
Zboží	1 785	253
Opravná položka	-3 691	-485
Zásoby netto	135 655	95 293

Položka nedokončená výroba představují převážně developerské projekty. Převážnou hodnotu výrobků tvoří dokončená stavební díla developerské činnosti určená k prodeji. Na celkovém nárůstu zásob se podílí především nový člen skupiny EUROPACK, a.s. jehož hodnota zásob činí 52 310 tis. Kč.

14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2018	31.12.2017
Pohledávky z obchodního styku	200 410	156 439
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	10 729	13 218
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	7 916	6 610
Dohadné účty aktivní	9 058	2 842
Ostatní pohledávky	88 922	130 962
Opravná položka	-48 955	-107 617
Pohledávky netto	268 080	202 454

Pohledávky z obchodního styku zahrnují neuhrazenou fakturaci z běžného obchodního styku a poskytnuté zálohy vůči dodavatelům v běžném obchodním styku.

Ostatní daňové pohledávky se vztahují zejména k dani z přidané hodnoty, popř. k ostatním nepřímým daním.

Ostatní pohledávky zahrnují obchodní případy, které nejsou fakturovány jako např. smlouvy o postoupení pohledávek, přijatá plnění za účelem přeúčtování, dále poskytnuté zálohy, dohadné účty aktivní a poskytnuté krátkodobé finanční půjčky.

Na základě ukončeného konkurzu za společností Otrokovické papírny, a.s. došlo ve sledovaném období k odpisům těchto pohledávek ve výši 57 mil. Kč, tyto pohledávky však byly kryty opravnými položkami.

15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2019	31.12.2018
Peníze v hotovosti	2 456	2 507
Peníze na bankovních účtech	266 355	141 848
Peněžní prostředky celkem	268 811	144 355

16. Aktiva určená k obchodování

Přehled o aktivech určených k obchodování resp. k prodeji do jednoho roku.

Aktiva určena k obchodování	Reálná hodnota		Čistý zisk z obchodování	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Akcie a jiné cenné papíry	54 616	138 008	9 257	-4 260
Ostatní aktiva	0	0	0	0
Aktiva k obchodování celkem	54 616	138 008	9 257	-4 260

17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2019	31.12.2018
Náklady příštích období	1 314	1 503
Příjmy příštích období	5 468	3 855
Jiná krátkodobá aktiva celkem	6 782	5 358

18. Vlastní kapitál

Základní kapitál mateřské společnosti zapsaný v obchodním rejstříku činí 1 477 266 000 Kč. Skládá se z 1 477 266 ks kmenových akcií o nominální hodnotě

1 000 Kč. Veškeré akcie jsou plně splaceny, mají zaknihovanou podobu, znějí na majitele a jsou kotovány.

Skupina má prostřednictvím podniku Rybářství Přerov, a.s. v držení 145 tis. kusů vlastních akcií, jejichž podíl činí 9,82% na základním kapitálu mateřského podniku resp. skupiny. Vlastní akcie jsou v rozvaze vykázány v pořizovací ceně jako položka snižující vlastní kapitál. Prioritní akcie vydány nebyly.

Konečný zůstatek **nerozděleného zisku** tvoří kumulované výsledky hospodaření. Informace o dividendách jsou uvedeny v bodu 28.

Položku **ostatní složky vlastního kapitálu** tvoří *fondy* resp. pouze vytvořený rezervní fond a *oceňovací rozdíly*, jež představují kumulované zisky a ztráty vznikající při přecenění realizovatelných finančních aktiv, které byly vykázány v ostatním úplném výsledku, bez částek reklasifikovaných do hospodářského výsledku v případě prodeje přeceněných finančních aktiv nebo snížení jejich hodnoty.

Na řádku „Ostatní změny“ výkazu vlastního kapitálu je částečně zachycen podíl na změně VK přidružených podniků a částečně je zachycen rozdíl mezi vlastním kapitálem zjištěným z Rozvahy a vlastním kapitálem zjištěným postupem uvedeným v tomto výkazu. Rozdíl vyplývá ze systematické chyby vyplývající z aplikace metody ekvivalence podle aktuálně dostupných informací a to na úrovni konsolidovaných účetních jednotek primárně vykazujících dle Českých účetních předpisů při sestavování tohoto výkazu. Přesun mezi nerozděleným ziskem a menšinovým podílem je způsoben především podílem menšinového akcionáře Rybářství Přerov na oceňovacím rozdílu vlastních akcií společnosti TOMA.

S vlastnictvím akcie jsou spojena běžná práva dle obecně závazných právních předpisů, tzn. účastnit se valné hromady, hlasovat na ní, požadovat a dostat na ní vysvětlení záležitostí týkajících se společnosti, které jsou předmětem jednání valné hromady a uplatňovat návrhy a protinávrhy. Hlasovací právo je spojeno s akcií. Na každou akcii o jmenovité hodnotě 1.000,-Kč připadá jeden hlas. Každý hlas má stejnou váhu. Hlasovací práva nejsou nijak omezena. Akcionář má právo na podíl ze zisku společnosti (dividendu), který valná hromada schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů. Nárok na dividendu vzniká k rozhodnému dni, tj. sedmý kalendářní den před konáním valné hromady, která o výplatě dividend rozhodla. Dividenda je vyplácena na náklady a nebezpečí akcionáře, na jeho adresu vedenou u Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s., nerozhodne-li valná hromada jinak. Právo na likvidační zůstatek a veškerá ostatní práva a povinnosti akcionáře, včetně přednostních práv, se řídí obecně závaznými právními předpisy, především zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) a dále Stanovami společnosti.

19. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018
Závazky z obchodního styku	1 016	4 911	5927	1 544	0	1544
Zaměstnanci - sociální fond	1 073	4 270	5343	33	2 515	2548
Dlouhodobé závazky celkem	2 089	9 181	11 270	1 577	2 515	4 092

Skupina má vytvořený sociální fond k poskytnutí finančních prostředků zaměstnancům na příspěvek na dovolenou. Čerpání příspěvku se řídí vnitropodnikovou směrnicí. Dlouhodobé závazky z obchodního styku jsou diskontovány.

20. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018
Bankovní úvěry	158 068	306 238	464306	87 781	227 817	315598
Ostatní úvěry a půjčky	67 379	93 849	161228	0	27 481	27481
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	225 447	400 087	625 534	87 781	255 298	343 079

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, vážený průměr se pohybuje mírně nad 2 % p.a.. Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 29. Všechny úvěry jsou řádně spláceny

21. Dlouhodobé rezervy

Přehled o vytvořených dlouhodobých rezervách.

Dlouhodobé rezervy	31.12.2019	31.12.2018
Rezerva na restituce	0	0
Ostatní rezervy	6 777	11 753
Dlouhodobé rezervy celkem	6 777	11 753

Významnou část ostatních rezerv tvoří rezervy na odměny představenstva mateřského podniku ve výši 2 000 tis. Kč.

22. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2019	31.12.2018
Závazky z obchodního styku	112 397	68 918
Dlouh. závazky splatné do 1 roku	2 089	1 577
Mzdy a sociální zabezpečení	18 007	11 500
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	6 442	7 373
Dohadné účty pasivní	6 821	9 458
Ostatní závazky	4 576	3 524
Krátkodobé závazky celkem	150 332	102 350

Skupina nemá žádné neuhrazené závazky po splatnosti vůči orgánům státní správy ani k zaměstnancům. Skupina nemá ani jiné významné závazky po splatnosti.

23. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	31.12.2019	31.12.2018
Krátkodobé úvěry a půjčky	102 022	67 425
Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	225 447	87 781
Úvěry a půjčky celkem	327 469	155 206

24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2019	31.12.2018
Výnosy příštích období	1 286	1 217
Výdaje příštích období	2 098	2 180
Jiná krátkodobá pasiva celkem	3 384	3 397

25. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnula do konsolidace následující investice, v nichž měla k 31. 12. 2019 majetkovou účast s rozhodujícím vlivem prostřednictvím přímého či nepřímého vlastnictví většinového podílu na hlasovacích právech a má nad těmito podniky moc, je tedy schopna řídit relevantní činnosti a má právo na podíly na zisku a může tyto zisky ovlivnit:

Název a sídlo podniku	Země	Výše podílu na ZK k 31.12.2019	Výše podílu na ZK k 31.12.2018
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	Česká republika	100%	100%
S.P.M.B. a.s.	Česká republika	100%	100%
ETOMA INVEST, s.r.o.	Česká republika	99,99%	99,99%
PROTON, spol. s r.o.	Česká republika	99,99%	99,99%
LEPOT s.r.o.	Česká republika	100%	100%
MORAVIAKONCERT, s.r.o.	Česká republika	70,00%	70,00%
Rybářství Přerov, a.s.	Česká republika	60,68%	60,68%
TOMA odpady s.r.o.	Česká republika	70,00%	70,00%
TOMA úverová a leasingová a.s.	Slovenská republika	75,00%	75,00%
ČOV Senica, s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
EnergoSave Leasing, a.s.	Česká republika	95,00%	95,00%
TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.	Česká republika	100%	100%
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.	Česká republika	100%	100%
MA Investment, s.r.o.	Česká republika	100%	100%
ROLLEON a.s.	Česká republika	100%	100%
ENERGZET, a.s.	Česká republika	100%	100%
TOMA RECYCLING a.s.	Česká republika	100%	100%
AUTOMEDIA s.r.o.	Česká republika	85,00%	85,00%

TOMA Germany, a.s.	Česká republika	69,80%	69,80%
ČOV Servis, s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
AKB CZECH s.r.o.	Česká republika	60%	60%
EUROPACK, a.s.	Slovenská republika	62,50%	-

Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace skupiny jsou konsolidovány metodou plné konsolidace, při níž jsou vyloučeny všechny významné zůstatky účtů a transakce mezi podniky konsolidovaného celku. Vlastní kapitál a výsledek hospodaření připadající na podíly menšinových akcionářů jsou v konsolidovaných účetních výkazech vykázány samostatně. Účetní postupy dceřiných podniků byly v případě potřeby změněny tak, aby byly v souladu s postupy, které přijala skupina.

Změny ve struktuře skupiny

Ve sledovaném období došlo k pořízení obchodního podílu ve slovenské firmě EUROPACK, a.s., který je významným výrobcem platových obalů na vejčeka a dále ke snížení ZK spol. LEPOD s její výplatou, čímž defacto došlo ke snížení pořizovací ceny na obchodním podílu. V důsledku rozdělení společnosti ENERGZET, a.s. (k 1.1.2019) a následně rozhodnutí jediného akcionáře (24.6.2019) došlo ke snížení jeho základního kapitálu celkem o 85 mil. Kč.

Změny ve struktuře skupiny v minulém období

V minulém období nedošlo k žádným změnám ve struktuře skupiny.

26. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Přidružené podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Prodeje aktiv								159
Nákupy aktiv							1 165	1 054
Poskytování služeb			6 798	9 403			8 437	8 601
Přijímání služeb							2 752	1 817
Pohledávky			16 240	3 549			413	6 481
Závazky			0				924	154
Poskytnuté půjčky a úvěry			319 128	313 570			190 921	213 313
Přijaté půjčky a úvěry							55 000	20 000
Poskytnuté záruky a ručení								
Přijaté záruky a ručení			74 397	74 397			99 921	108 813
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	26 154	21 474		
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	693	617		
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	xxx	xxx	30	29		

Významné transakce se spřízněnými stranami a další skutečnosti

- Skupina má za přidruženými podniky půjčky v celkové výši 319 mil. Kč, přičemž k významným změnám ve sledovaném období nijak nedošlo. Nejvýznamnější položkou jsou půjčky poskytnuté firmou TOMA, a.s. společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH v celkové výši 216 mil. Kč.

- Společnosti ETOMA INVEST spol. s.r.o. byla schválena a proplacena dividenda ze společností ENERGOAQUA, a.s. ve výši 9 946 tis.Kč.
- Společnosti S.P.M.B. a.s. byla schválena dividenda ze spol. ENERGOAQUA a.s. ve výši 7.744 tis. Kč a podíl na zisku od AKB CZECH s.r.o. 108 tis.Kč.
- Společnosti ETOMA INVEST spol. s.r.o. a S.P.M.B. a.s. mají poskytnuté půjčky jiným spřízněným stranám v celkové výši cca 191 mil. Kč.

27. Zisk na akcii

V následující tabulce jsou uvedeny údaje o zisku a akciích použité pro výpočet základního a zředěného zisku na akcii:

Zisk na akcii	31.12.2019	31.12.2018
Vážený průměr počtu emitovaných kmenových akcií	1 477 266	1 477 266
Minus: vlastní akcie	145 000	145 000
Dopad dělení akcií	0	0
Průměrný počet kmenových akcií po úpravě o dělení akcií	1 332 266	1 332 266
Čistý zisk připadající na akcionáře	197 177	126 296
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	197 177	126 296
Základní zisk na akcii	148,00	94,80
Zředěný zisk na akcii	148,00	94,80

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení této účetní závěrky nedošlo k žádným transakcím s existujícími či potencionálními akciemi.

28. Dividendy

V rámci konsolidačního celku nebyly vyplaceny či schváleny žádné dividendy či jiné požitky.

29. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze, jedná se o drobný hmotný majetek a drobný nehmotný majetek vedený v operativní evidenci, představuje hodnotu 17 185 tis. Kč.

Zástavní právo

Majetek TOMA, a.s.

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 1.12.2006 (účinky vkladu 11.12.2006) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV6833) ve výši až do 100 mil. Kč v souvislosti s revolvingovým úvěrem ve výši 50

mil. Kč (viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:

- Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva dle obč.z. č. 08716001592.1 ze dne 19.7.2016 (účinky vkladu 20.7.2016) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV6833) ve výši dluhů až do 96 mil. Kč které budou vznikat do 31.12.2030 (viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:
 - Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží
 - st. 3024, st. 780, 447/24, 447/3, 458/12, 458/2 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) (budova 46, komunikace v areálu)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) k úvěru 25 mil. Kč (viz. popis úvěrů emitenta) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 25 mil. Kč.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 23.11.2015. (účinky vkladu 24.11.2015) k dluhu 45 mil. Kč, dluhů do výše 45 mil. Vzniklých do 30.11.2035 (viz. popis úvěrů emitenta) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 21.12.2009 (účinky vkladu 29.12.2009) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 50 mil. Kč (revolvingový úvěr 50 mil. Kč, viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Budova č. 46, st.p.č. 780 jednopodlažní objekt (chybí st.3024 = přístavek rozvodny k b. 46 + 458/12 = pozemek okolo)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč.z. ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) vzniklo ve prospěch ČSOB, a.s. zástavní právo k zajištění pohledávky k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 25 mil. Kč Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - St. 578, st. 970 (budova čp 1566, čp 332)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 22.8.2011 (účinky vkladu práva ke dni 7.9.2011) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (úvěr ve výši 13 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k nemovitostem:
 - budově bez čp/če na pozemku p.č.st. 3383, pozemku p.č.st. 3460/1 a pozemku p.č.st. 3460/2 a
 - pozemku p.č. St. 3383

- pozemku p.č. St. 3460/1
 - pozemku p.č. St. 3460/2
 - pozemku p.č. St. 435/36
 - pozemku p.č. St. 435/38
 - pozemku p.č. St. 435/39
 - pozemku p.č. St. 435/40 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 28.12.2011 (účinky vkladu práva ke dni 4.1.2012) k úvěru (úvěr ve výši 20 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta) do celkové výše 21 mil. Kč, které budou vznikat do 30.12.2021, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k nemovitostem a to konkrétně 35 bytům a jednomu nebytovému prostoru ve vlastnictví TOMA, a.s. včetně spoluvlastnického podílu na společných částech budovy a pozemcích zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Hulín (LV11756). Jedná se o bytový dům POHODA v Hulíně. Zastavené byty jsou pronajímány. Jedná se o pozemky 2717/10 až 2717/24 a byty č. 1350/1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 23, 24, 25, 26, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 37, 38, 39 a nebytový prostor č. 1350/40.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 6.12.2012 (účinky vkladu 17.12.2012) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 60 mil. Kč a budoucí pohledávky do výše 100 mil. Kč vzniklé do 31.12.2040 (revolvingový úvěr 60 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující pozemky pod komunikacemi:
 - 447/24, 447/3, 458/2
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 8.11.2013 (účinky vkladu práva ke dni 13.11.2013) k zajištění pohledávky ve výši 30 mil. Kč a budoucí pohledávky do celkové výše 31,5 mil. Kč (úvěr ve výši 30 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta), které budou vznikat do 30.9.2022, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:
 - budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3679 pozemku p.č. St. 3383
 - pozemku p.č. St. 3679 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 12.12.2014 (účinky vkladu práva ke dni 9.1.2015) k zajištění budoucích dluhů ve výši 8,4 mil. Kč které budou vznikat do 31.12.2018 , vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:
 - Parcelle st.3383, st.3460/2, 435/36, /435/38, /435/39, 435/40 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
 - budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 16.12.2015 (účinky vkladu práva ke dni 24.11.2015) k zajištění dluhů ve výši 45 mil. Kč , dluhů

- do výše 45 mil. Kč které budou vznikat do 30.11.2035 , vzniklo ve prospěch ČSOB a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:
- Parcele st.578, st.970 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
 - Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.NDP/0004/NCINV/01/18152813 ze dne 7.3.2016 (účinky vkladu práva ke dni 6.4.2016) k zajištění dluhů ve výši 20 mil. Kč , dluhů do výše 21 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2026 , vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:
 - Parcele st.3383, st.3460/2, st.3679, st.3723 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/48, 435/52, 435/54, 435/55 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
 - budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemky s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
 - Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.1953/16/00240 k zajištění dluhů na splacení jistiny úvěru ve výši 50 mil. Kč , budoucích dluhů do výše 50 mil. Kč, ostatních dluhů do výše 200 mil. Kč, budoucích dluhů do výše 200 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2037 , vzniklo zástavní právo smluvní pro Československá obchodní banka, a.s. (vklad 22.3.2017) dle smlouvy ze dne 16.3.2017
 - na parcely st.578, st.970 (budovy čp.332 a čp. 1566 (LV 2598 k.ú. Otrokovice)
 - Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.1940/16/00240 k zajištění dluhů na splacení jistiny úvěru ve výši 50 mil. Kč , budoucích dluhů do výše 50 mil. Kč, ostatních dluhů do výše 200 mil. Kč, budoucích dluhů do výše 200 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2037 vzniklo Zástavní právo smluvní pro Československá obchodní banka, a.s. (vklad 22.3.2017) dle smlouvy ze dne 16.3.2017 na
 - stavbu čp. 419 (Prodejní pasáž LV 614 k.ú. Louky nad Dřevnicí)
 - Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.ZN/02/NCKTK/01/18152813 ze dne 25.9.2018 k zajištění budoucí pohledávky do výše 22.000.000,- Kč vzniklé do 31.12.2022 vzniklo zástavní právo smluvní pro Raiffeisenbank a.s. (vklad 27.9.2018):
 - povinná parcela v majetku TOMA a.s. st. 3383/2, 3460/2, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/52 a budova č.p.1729 na parc. č. st. 33836, 3460/1 a 3460/2 včetně závazku nezajistit zástavu ve výhodnějším pořadí, závazku neumožnit zápis nového zást. práva místo starého a zákaz zcizení a zatížení (LV 2598, k.ú. Otrokovice).
 - 435/52 zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598).
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 25.9.2018 (účinky vkladu práva ke dni 27.9.2018) k úvěru do celkové výše 13,6 mil Kč (viz. popis úvěrů emitenta), které budou vznikat do 31.12.2018, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k nemovitostem:
 - stavbě bez čp/če na parcele 3383 a

- st. parcele 3383, st.3460/2, parcela 435/36, 435/38, 435/39, 435/40 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598). Jde o budovu a pozemky s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.ZN/0002/NCTÚV/01/18152813 ze dne 9.11.2018 k zajištění budoucí pohledávky do výše 1.429.155,- EUR vzniklé do 30.6.2022 vzniklo zástavní právo smluvní pro Raiffeisenbank a.s. (vklad 4.12.2018)
 - povinná parcela v majetku TOMA a.s. st. 6805/2, st. 505/14, st. 505/16 (Kvítková čp. 248) včetně závazku nezajistit zástavu ve výhodnějším pořadí, závazku neumožnit zápis nového zást. práva místo starého a zákaz zcizení a zatížení (LV 6833 k.ú. Zlín).
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 13.8.2019 (účinky vkladu 20.8.2019) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr 1.012.400,- EUR a budoucích pohledávek do výše 1.316.120,- EUR, viz. popis úvěrů emitenta jedná se o neuhrazenou jistinu úvěru 1,9 mil.EUR). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - St.3820, St.3822, 438/1 (budova obchodního střediska a pozemek kolem něj)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 13.8.2019 (účinky vkladu 20.8.2019) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr 1.340.000,- EUR a budoucích pohledávek do výše 1.474.000,- EUR, viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - St.3820, St.3822, 438/1 (budova obchodního střediska a pozemek kolem něj)

Majetek PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

Společnost má všechny nemovitý majetek zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch úvěrů spol. TOMA, a.s. sml. č. č. 2269/14/00240 ve výši 38 mil.Kč (ČSOB, a.s.), sml. č. 1934/16/00240 ve výši 50 mil.Kč (ČSOB, a.s.).

Majetek AUTOMEDIA s.r.o.

Společnost má všechny nemovitý majetek zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch vlastního úvěru od Oberbank AG na základě Smlouvy o úvěru uzavřené v říjnu 2018 ve výši 230 mil.Kč. Z této částky k 31.12.2019 vyčerpáno 161 mil.Kč.

Majetek EUROPACK akciová společnost

Společnost má nemovitý majetek zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch vlastních kontokorentního a investičních úvěrů přijatých od UniCredit Bank. Nesplacená jistina činila k 31.12.2019 částku 129 mil.Kč.

Poskytnuté záruky

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování projektů sušárny čistírenských kalů, modernizace tepelné parní sítě a refinancování přijaté zápůjčky, kdy společnost TOMA,

a.s. čerpala investiční úvěry od ČSOB, a.s. společnost Průmyslová ČOV, a.s. poskytla zajištění za úvěry společnosti TOMA, a.s. (do celkové výše 85 mil.Kč, ke konci roku 2019 částka 42.673 tis.Kč) v podobě zástavního práva k nemovitostem.

Společnost ČOV Senica, s.r.o. v říjnu 2011 koupila průmyslovou čistírnu odpadních vod od společností SLOVKORD, a.s. a Kordservice SK, a.s.. Čistírna se skládá ze dvou částí. První část je modernizovaná (modernizaci dokončila v letošním roce společnost ČOV Senica, s.r.o.) a slouží k čištění odpadních vod z průmyslového areálu a přilehlých nemovitostí. Druhou část je možno využít pro další alternativní činnosti v odpadářském podnikání (neutralizační či deemulgační stanice apod.). Koupěny byly obě části s rozvazovací podmínkou, jejíž podstatou je povinnost společnosti ČOV Senica, s.r.o. vrátit první modernizovanou část čistírny v případě, že do deseti let od podpisu kupní smlouvy projeví potenciální kupec průmyslového areálu zájem i o tuto část čistírny odpadních vod, přičemž společnosti ČOV Senica, s.r.o. by byla zpět vrácena kupní cena a finanční prostředky investované do této části ČOV úročené sazbou 10% p.a.. Dále byla smluvěna sankce pro případ, že by ČOV Senica v tomto případě odmítla vrátit předmětnou část ČOV nebo ji zatížila zástavním či jiným právem omezujícím její využívání, ve výši 2 mil. EUR současně s tím, že majitel této společnosti je povinen se v tomto případě zaručit za plnění ČOV Senica, s.r.o. Společnost TOMA, a.s. po schválení valnou hromadou akcionářů (červen 2012) tento ručitelský závazek převzala.

Společnost TOMA, a.s. jako výstavce vystavila společnosti UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. jako věřiteli finanční záruku za veškeré dluhy které má vůči věřiteli společnost TOMA RECYCLING a.s. z titulu smlouvy o úvěru do celkové výše 1,5 mil. EUR.

Skupina nemá další záruky poskytnuté jiným společností.

Zajišťovací účetnictví

Popis zajištění

Zajištění se týká zajištění peněžních toků (resp. měnového rizika), kdy byly uzavřeny závazné přísliby, že bude v letech 2018 - 2020 směřeno celkem 10 560 tis. EUR v předem dohodnutém kurzu. Celkem bylo dohodnuto 24 závazných příslibů směny 440 tis. EUR. Maturity date jednotlivých směn nastává v průběhu celého období 2019 – 2020.

Zajišťovací účetnictví na kurzové riziko

Od 1. května 2017 používá skupina zajišťování peněžních toků k eliminaci rizika vyplývajícího z cizích měn (kurzové riziko). Toto zajištění je účtováno jako zajištění peněžních toků. Většina příjmových transakcí společnosti TOMA RECYCLING je denominována v cizích měnách, protože se jedná o transakce související s plánovaným prodejem výrobků slovenskému zákazníkovi, přičemž je dohodnutá platba v měně EUR. Co se týká celkové strategie řízení měnových rizik, společnost TOMA RECYCLING minimalizuje svoji expozici vůči změnám v peněžních tocích ze stávajících i nových prodejních kontraktů uzavíráním nákupních kontraktů v cizích měnách, resp. v EUR.

Zajištěné položky

Zajištěnými položkami jsou očekávané platby (příjem peněžních zůstatků) v EUR z prodejních kontraktů uzavřených společností TOMA RECYCLING v EUR. V průběhu platnosti současných prodejních kontraktů přijaté platby představují přijaté tržby za výrobky. Vzhledem k tomu, že společnost TOMA RECYCLING hodlá pokračovat v udržování prodejních kontraktů v EUR, očekávané budoucí prodejní kontrakty, které budou sjednány po vypršení platnosti stávajících, jsou také považovány za zajištěné položky.

Zajišťovací nástroje

Společnost zajišťuje své budoucí pohledávky nominované v EUR prostřednictvím forwardů FX FWD s část. opcí poskytnutých UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Zajištění proběhlo při spotovém kurzu 26,50 CZK / EUR. Zajišťovací nástroj je nasmlouván na období do 12/2020. Reálná hodnota přecenění těchto měnových derivátů k datu 31. 12. 2019 činí 3 753 tis. Kč

Soudní spory

Společnost SYNER Morava, a. s. podala dne 11. 3. 2013 u Krajského soudu v Brně žalobní návrh proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., kterým se domáhá úhrady částky ve výši 59.646.107 Kč s příslušenstvím. Žalobce tvrdí, že Smlouva o dílo č. P1 10 002, uzavřená mezi spornými stranami dne 2. 12. 2010 na výstavbu bytového domu „Rezidence Florián“ v Prostějově, je neplatným právním úkonem. Z toho titulu spol. SYNER Morava, a. s. požaduje vydání bezdůvodného obohacení v rozsahu rozdílu mezi tvrzenou hodnotou stavby a částkou, která byla dosud společnosti SYNER Morava, a. s. uhrazena ze strany žalovaného.

Společnost TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. popírá oprávněnost nároku vzneseného žalobcem. Smlouvu o dílo č. P1 10 002 považuje za platně uzavřenou a doplatila cenu za dílo ve výši 60.000.000,- Kč (bez DPH), vyjma smluvně sjednaných pozastávek garantujících případné záruční opravy.

Část smluvní ceny ve výši 5.820.000 Kč byla na základě návrhu společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. a usnesení Okresního soudu v Liberci složena do soudní úschovy z důvodu zástavy předmětných pohledávek třetí osobě a nejasnosti, zda je po společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. požadováno plnění z „platné smlouvy“ či z titulu bezdůvodného obohacení. Na základě usnesení soudu byla částka ze soudní úschovy vydána příjemci.

Další pokusy společnosti SYNER Morava, a.s. dosáhnout předběžného opatření zákazu nakládat s majetkem byly odvolacím soudem zamítnuty.

První jednání u Krajského soudu v Brně proběhlo v květnu 2015, kdy bylo vydáno usnesení o zastavení řízení v částce 10.929.256,93 Kč. V říjnu 2017 vydal Krajský soud v Brně usnesení, kterým vyhověl návrhu společnosti SYNER Morava, a.s., aby místo ní do řízení vstoupila společnost S group holding, a.s., na kterou smluvně postoupila pohledávku.

Dne 25.2.2019 byl vydán mezitímní rozsudek, kterým bylo určeno, že smlouva o dílo je platná. Žalobcem bylo podáno odvolání. V září 2019 rozhodl Vrchní soud na podkladě odvolání žalobce, že mezitímní rozsudek se ruší a věc se vrací k projednání

na Krajský soud. Vzhledem k rozsáhlému dokazování s předpokladem nutnosti nechat vypracovat znalecké posudky se dá stěží odhadnout, kdy bude ve věci rozhodnuto. Na červen 2020 je nařízeno další jednání.

Skupina nevede žádné další soudní spory, jejichž důsledky by mohly významně ovlivnit ekonomickou situaci skupiny a jejích podniků.

Podpory podnikání

V případech kdy podniky skupiny čerpají různé formy podpory podnikání (podpora zelené energie, příspěvky na politiku zaměstnanosti, dotace apod.) je riziko řízeno prostřednictvím řádného dodržování všech podmínek pro poskytování podpory a pečlivou přípravou, realizací a řízením podporovaných projektů a činností.

Životní prostředí

Vedení skupiny je přesvědčeno, že dodržuje platné předpisy o ochraně životního prostředí a že dopady případných závazků podniku související s porušováním těchto předpisů by byly nevýznamné.

Řízení kapitálové struktury

Hlavním cílem při řízení kapitálové struktury je dosahovat vhodného poměru mezi vlastním a cizím kapitálem. Podnik sleduje kapitálovou strukturu a provádí její změny na základě hodnocení vlastní výkonnosti i s ohledem na vnější podnikatelské prostředí a sledování stability cash flow skupiny.

Prioritním nástrojem pro optimalizaci kapitálové struktury je tvorba vyvážené majetkové struktury a jejího efektivního využívání a zhodnocování, čímž se zároveň maximalizuje hodnota pro akcionáře. Současně se skupina zaměřuje na maximalizaci hospodářských výsledků skupiny. Při výpočtu obhospodařovaných aktiv se vychází z objemu celkových aktiv společnosti, který je snížen jednak o aktiva, která jsou z přímého vlivu managementu vyňata představenstvem společnosti a dále o strategická aktiva, která negenerují výnosy, ale jejichž držení je pro společnost významné.

Finanční rizika

V souvislosti se svou činností skupina není významným způsobem vystavena finančním rizikům. Program, který podnik realizuje v oblasti řízení rizik, se zaměřuje na nepředvídatelnost finančních trhů a snaží se minimalizovat potenciální negativní dopady na finanční výsledky skupiny.

Zajišťovací směnky – skupina někdy využívá ke snížení finančních rizik spojených s poskytováním financování mimo zástav také zajišťovací směnky. Část těchto smének je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo právníckými osobami a to v závislosti na rizikovitosti konkrétního případu a odborném posouzení kompetentních pracovníků. O těchto směnkách vede podrozkahovou evidenci.

Finanční riziko - v souvislosti se svou činností není skupina významným způsobem vystavena finančním rizikům, vyjma potencionálního finančního rizika představujícího

změny v reálných hodnotách finančních investic. Riziko je řízeno účtováním o finančním majetku v reálném ocenění a případnou tvorbou nedaňových opravných položek k finančním investicím.

Cenové riziko – v podnikatelské činnosti spol. TOMA RECYCLING, a.s. se negativně projevíly nízké ceny primárního materiálu (virgin PET), které tlačily tržní ceny recyklátu (r-PET) dolů. Jinak skupina při své podnikatelské činnosti podstupuje skupina obvyklé cenové riziko a to jak ze strany dodavatelů tak i odběratelů.

Měnové riziko – mateřský podnik má významné pohledávky v měně EUR z titulu poskytnutého financování dceřiným spol. na Slovensku a přidruženému podniku ve Spolkové republice Německo. S ohledem na riziko změny kurzy CZK/EUR společnost v minulosti i aktuálně čerpá nové úvěry v měně EUR a tak vytváří závazky v EUR a tím významně snižuje kurzové riziko. Skupina v menší míře také využívá v zajišťovací účetnictví ve vztahu ke kurzu CZK/EUR, které je popsáno v příloze konsolidované mezitímní účetní závěrky.

Úrokové riziko - v souvislosti s čerpanými úvěry podstupuje skupina úrokové riziko spočívající v možných změnách pohyblivé části úrokové sazby (sazba mezibankovního trhu *PRIBOR*, *EURIBOR* a *EURLIBOR*) u jednotlivých úvěrů. Vzhledem k dosavadnímu vývoji úrokových sazeb na mezibankovním trhu ČR a EU a vzhledem k budoucímu očekávání, vedení skupiny nepředpokládá v příštích letech takovou změnu úrokových sazeb, která by mohla mít vliv na majetek a jiná aktiva, závazky a jiná pasiva, finanční situaci a výsledek hospodaření.

Úvěrové riziko a zástavní práva – skupina není vystavena zásadní koncentraci úvěrového rizika. V souladu s interními postupy a zásadami jsou výrobky i služby poskytovány jen odběratelům s náležitou úvěrovou historií. V souvislosti s kontokorentním a revolvingovým úvěrem a investičními úvěry má skupina zatížen zástavním právem vůči bance některý nemovitý a movitý majetek, pohledávky z obchodního styku a blankosměnky. Ručí za případné dluhy společnosti TOMA RECYCLING, a.s. z titulu smlouvy o úvěru a za potencionální závazek společnosti ČOV Senica, s.r.o.. Řízení tohoto úvěrového a zástavního rizika spočívá mimo pečlivého řízení likvidity především v úspěšné realizaci úvěry financovaných projektů, dosažení plánovaných ekonomických efektů těchto projektů a v řádném dodržování sjednaných splátkových kalendářů čerpaných úvěrů a řádným pojištěním movitého a nemovitého majetku.

Riziko likvidity - předpokladem obezřetného řízení likvidity je mít k dispozici dostatek finančních prostředků, které zajišťují, aby skupina měla dostatek finančních prostředků k zajištění svých platebních potřeb. Skupina řídí svoji likviditu především efektivním řízením nákladů a důsledným vymáháním pohledávek z obchodního styku. Dalším nástrojem ke snížení rizika likvidity je možnost čerpání kontokorentního a revolvingového úvěru.

Ostatní informace

Skupina nepoužívá další investiční instrumenty nebo další obdobná aktiva a pasiva v takovém rozsahu, který by měl význam pro posouzení majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, finanční situace a výsledku hospodaření.

Významné události po datu účetní závěrky

Po dni ke kterému je sestavena účetní závěrka skupiny (tj. 31.12.2019) nastaly mimo již zmíněné také tyto další významné skutečnosti:

- Ke dni 1.4.2020 došlo v mateřské společnosti koncernu PROSPERITA holding, a.s. ke změně v akcionářské struktuře a dokončení procesu generační změny. Jediným akcionářem se stal p. Ing. Miroslav Kurka. Změna má za následek odstěpení části majetkových aktiv společnosti PROSPERITA holding, a.s., struktura koncernu zůstala nezměněna s výjimkou společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. V současné době nejsou plánovány významné změny ve fungování, řízení a směřování koncernu.
- Společnost SYNER Morava, a. s. podala dne 11. 3. 2013 u Krajského soudu v Brně žalobní návrh proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., kterým se domáhá úhrady částky ve výši 59.646.107 Kč s příslušenstvím. Společnost TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. popírá oprávněnost nároku vzneseného žalobcem. Dne 25.2.2019 byl vydán mezitímní rozsudek, kterým bylo určeno, že smlouva o dílo je platná. Žalobcem bylo podáno odvolání. V září 2019 rozhodl Vrchní soud na podkladě odvolání žalobce, že mezitímní rozsudek se ruší a věc se vrací k projednání na Krajský soud. Vzhledem k rozsáhlému dokazování s předpokladem nutnosti nechat vypracovat znalecké posudky se dá stěží odhadnout, kdy bude ve věci rozhodnuto. Na červen 2020 je nařízeno další jednání.
- Společnost AUTOMEDIA s.r.o. načerpala další část investičního úvěru (aktuální výše neuhrazené jistiny činí 185.580 tis.Kč) a přijala další financování od spol. S.P.M.B. a.s. (aktuální výše poskytnutého financování činí 109.500 tis.Kč) na probíhající rekonstrukci vlastněné budovy.

E. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A O BUDOUCÍCH VYHLÍDKÁCH

Skupina očekává v roce 2020 pokračování v dosavadním trendu hospodaření a dosažení srovnatelných hospodářských výsledků. Informace o očekávaném vývoji hospodaření mateřského podniku, který z pohledu tržeb a hodnoty majetku nejvýznamnějším podnikem skupiny, jsou obsaženy individuální výroční zprávě. Zatím nejsou zřejmé dopady událostí BREXIT a COVID-19 na hospodaření skupiny a finanční situaci jejich podniků

Jediné výnosy, které podnik PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. dosahuje, jsou z pronájmu majetku mateřskému podniku. Snížením základního kapitálu společnosti vznikl v minulosti závazek vůči mateřskému podniku ve výši 100 mil.Kč. Tento závazek je průběžně vždy na konci roku započítáván oproti pohledávkám z nájmu.

Společnost TOMA Recycling, a.s. bude pokračovat v komplexní recyklaci PET lahví s cílem o maximální využití kapacity recyklační a regranulační linky a dosažení úspor z rozsahu. Hospodaření společnosti zásadně ovlivňuje vývoj ceny na trhu rPET a virginPET a trhu s odpady (PET lahve), jež společnost nemá možnost nijak ovlivnit. V rámci rozvoje je připravován projekt výstavby SSP procesu zajišťující úpravu regranulátu pro výrobu PET lahví.

Nová společnost ve skupině EUROPACK akciová spoločnosť bude pokračovat ve výrobě plastových obalů na vajíčka, kterých je jedním z největších výrobců v Evropě. Většinu své produkce exportuje do celého světa. Výsledky za 1. čtvrtletí letošního roku jsou veskrze pozitivní a společnost dosahuje výrazně vyššího odbytu než v roce uplynulém.

Společnost ENERGET, a.s. bude pokračovat ve své činnosti – dodávky el. energie v rámci LDS a areálu ZETOR v Brně. Nevyužívaný nemovitý majetek byl v letošním roce odštěpen do samostatné nové společnosti ENERGET Trade, s.r.o. a následně byl 100% podíl na této společnosti prodán. Pro letošní rok je plánováno dosažení srovnatelné hodnoty zisku.

Společnost ČOV Servis, s.r.o. bude poskytovat služby v oblasti odvádění a čištění odpadních vod pro společnost ČOV Senica s.r.o. V letošním roce nejsou plánovány významné investiční náklady ani opravy a fakturované stočné by tak mělo z pokrytí náklady spojené s čištěním odpadních vod a obě společnosti by v letošním roce měly dosáhnout lepších výsledků hospodaření.

U činnosti developerských podniků MA Investment, s.r.o., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. a TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. se neočekávají změny v jejich činnosti. Ve věci žaloby společnosti SYNER Morava, a.s. proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., budou probíhat další jednání, protože žalobce se proti rozsudku odvolal. Pro projekt Rezidence Floriánka, který připravuje společnost MA Investment, s.r.o., bude aktivně vyhledáván vhodný kupec, protože poslední zájemce od koupě nakonec odstoupil.

Společnost EnergoSave Leasing, a.s. ukončila uzavírání nových nájemních smluv a nyní jen spravuje stávajícím kmen nájemních smluv. V letošním roce dojdou polední nájemní smlouvy. O další budoucnosti této společnosti dosud nebylo rozhodnuto.

Společnost AUTOMEDIA, s.r.o. by v letošním roce měla dokončit rozsáhlou rekonstrukci na vlastněné nemovitosti pro novou podnikatelskou činnost – pronájem. Prostory jsou již zčásti pronajaty a do konce roku se předpokládá plná obsazenost objektu.

Společnost TOMA GERMANY, a.s. se zaměřuje na investiční aktivity skupiny ve Spolkové republice Německo, které zde skupina realizuje prostřednictvím společností Krailling Oils Development GmbH a G1 Krailling Real Estate GmbH.

Ekonomická situace nejvýznamnějších podniků skupiny je stabilní a vykazuje dlouhodobě ziskové hospodaření. Tyto podniky skupiny očekávají v roce 2020 dosažení srovnatelných hospodářských výsledků. U menších podniků, které nepřispívají významně k majetku a hospodaření skupiny nejsou vyjma již komentovaných skutečností očekávány další zásadní změny. Skupina by tak v letošním roce měla dosáhnout srovnatelné výše zisku. Neplánují se ani nejsou očekávány žádné skutečnosti, které by měly zásadní význam či vliv na majetek skupiny nebo její hospodářské výsledky. Vedení mateřského podniku v budoucnu očekává dosažení kladného výsledku hospodaření a další zhodnocení svěřeného akcionářského majetku skupiny a i nadále vyhledává vhodné akviziční příležitosti v oblastech energetiky a odpadového hospodářství.

Ke dni 1.4.2020 došlo v mateřské společnosti koncernu PROSPERITA holding, a.s. ke změně v akcionářské struktuře a dokončení procesu generační změny. Jediným akcionářem se stal p. Ing. Miroslav Kurka. Změna má za následek odštěpení části majetkových aktiv společnosti PROSPERITA holding, a.s., struktura koncernu zůstala nezměněna s výjimkou společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. V současné době nejsou plánovány významné změny ve fungování, řízení a směřování koncernu.

O aktuálním vývoji a situaci budou akcionáři řádně a včas informováni v dalších pololetních a výročních zprávách. Průběžné významné informace o aktuální situaci v podnicích skupiny je možné nalézt na internetových stránkách těchto podniků stejně jako stránkách mateřského podniku www.tomaas.cz. Všechny vnitřní informace a ostatní informační povinnosti jsou řádně zveřejňovány v souladu s platnou legislativou na internetových stránkách mateřského podniku i na stránkách internetového portálu www.patria.cz (sekce Přehled zpráv / filtr Povinně zveřejňované informace)

PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ ZPRÁVU

Za zpracování a obsah Konsolidované výroční zprávy společnosti TOMA, a.s. je odpovědné představenstvo společnosti TOMA, a.s..

Konsolidovaná výroční zpráva podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku za uplynulé účetní období a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření.

Při zpracování této Konsolidované výroční zprávy byla vynaložena veškerá přiměřená odborná péče a Konsolidovaná výroční zpráva byla zpracována podle našeho nejlepšího vědomí. Údaje uvedené v této Konsolidované výroční zprávě jsou správné a odpovídají skutečnosti a nebyly vynechány žádné údaje, které by mohly změnit význam Konsolidované výroční zprávy nebo ovlivnit přesné a správné posouzení emitenta nebo jeho konsolidačního celku.

V Otrokovicích 31.5.2020



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda představenstva



Ing. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.
člen představenstva



Tel: +420 241 046 111
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti TOMA, a.s.

Zpráva o auditu konsolidované účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti TOMA, a.s., se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice, identifikační číslo 181 52 813, (dále také společnost) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31. 12. 2019, z výkazu o úplném výsledku hospodaření, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Provedli jsme též audit individuální účetní závěrky společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2019, ke které jsme vydali výrok dne 1. 6. 2020.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace skupiny TOMA, a.s. k 31. 12. 2019 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019, v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 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 konsolidované 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.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou na straně 72 Výroční zprávy, kde je uveden a popsán vliv aktuální situace COVID 19 na společnost TOMA, a.s. a na její dceřiné společnosti. Činnost Skupiny není v souvislosti s virem COVID-19 ohrožena. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Hlavní záležitosti auditu

Hlavní záležitosti auditu jsou záležitosti, které byly podle našeho odborného úsudku při auditu konsolidované účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsme se zabývali v kontextu auditu konsolidované účetní závěrky jako celku v souvislosti s utvářením našeho názoru na tuto závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřujeme.

Popis hlavní záležitosti auditu

Vzhledem k významnosti rozvahových zůstatků z titulu vzájemných vztahů mezi propojenými osobami jsme se zaměřili na správné a komplexní vyloučení transakcí mezi propojenými osobami.

Viz. Bod 26 přílohy ke konsolidované účetní závěrce

Přístup auditora k hlavní záležitosti auditu

Při testování jsme provedli porovnání vykazovaných hodnot s prvotními doklady a s údaji v účetní závěrce protistrany.

Popis hlavní záležitosti auditu

V průběhu roku 2019 došlo k rozšíření konsolidačního celku skupiny. Vzhledem k faktu, že společnost EUROPACK akciová společnost, která je nově součástí konsolidačního celku skupiny TOMA, nebyla auditována žádnou ze společností skupiny BDO, zaměřili jsme se na ověření správnosti provedení auditu této společnosti.

Viz. Přehled auditorů podniků skupiny (účetní závěrka 2019) Konsolidované výroční zprávy

Přístup auditora k hlavní záležitosti auditu

Při testování jsme provedli revizi vyplněných dokumentů poskytnutých auditorem složky a další auditorské procedury na ověření správnosti provedení auditu společnosti EUROPACK akciová společnost.

Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě

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

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní

závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné 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 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 věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti TOMA, a.s. za konsolidovanou účetní závěrku

Představenstvo společnosti TOMA, a.s. odpovídá za sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je představenstvo společnosti TOMA, a.s. povinno posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované 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 ve spolupráci s výborem pro audit společnosti TOMA, a.s.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v konsolidované účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v

důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé konsolidované 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 nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok.

Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (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 TOMA, a.s. uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu společnosti TOMA, a.s. 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.

Naší povinností je rovněž poskytnout výboru pro audit prohlášení o tom, že jsme splnili příslušné etické požadavky týkající se nezávislosti, a informovat ho o veškerých vztazích a dalších

záležitostech, u nichž se lze reálně domnívat, že by mohly mít vliv na naši nezávislost, a případných souvisejících opatřeních.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali představenstvo a dozorčí radu, ty, které jsou z hlediska auditu konsolidované účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

Zpráva o jiných požadavcích stanovených právními předpisy

V souladu s článkem 10 odst. 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 uvádíme v naší zprávě nezávislého auditora následující informace vyžadované nad rámec mezinárodních standardů pro audit:

Určení auditora a délka provádění auditu

Auditorem Společnosti nás dne 17. 6. 2014 určila valná hromada společnosti. Auditorem společnosti jsme nepřetržitě šest let.

Soulad s dodatečnou zprávou pro výbor pro audit

Potvrzujeme, že náš výrok ke konsolidované účetní závěrce uvedený v této zprávě je v souladu s naší dodatečnou zprávou pro výbor pro audit společnosti, kterou jsme dne 1. 6. 2020 vyhotovili dle článku 11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014.

Poskytování neauditorských služeb

Prohlašujeme, že jsme společnosti neposkytli žádné služby uvedené v čl. 5 odst. 1 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a nepovolené dle čl. 5 odst. 3 tohoto nařízení. Zároveň jsme společnosti ani jí ovládaným obchodním společností neposkytli žádné jiné neauditorské služby, které by nebyly uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky společnosti.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Lukáš Musil je statutárním auditorem odpovědným za audit konsolidované účetní závěrky společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2019, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Brně dne 1. 6. 2020

Auditorská společnost:

BDO AUDIT s.r.o.

BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:



Ing. Lukáš Musil
evidenční číslo 2276