

KONSOLIDOVANÁ POLOLETNÍ ZPRÁVA ZA 1. POLOLETÍ 2021

TOMA, a.s.

OBSAH

ÚVOD	3
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU	4
B. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDČÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU ZA UPLYNULÉ POLOLETÍ	7
C. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDČÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU V NÁSLEDUJÍCÍM POLOLETÍ.....	19
D. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI A DALŠÍ SKUTEČNOSTI	21
E. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA 1. POL. 2021	22
PŘÍLOHA MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	27
F. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SKUPINY, CHARAKTERISTIKA MAJETKU A SROVNÁNÍ S ODPOVÍDAJÍCÍM OBDOBÍM PŘEDCHOZÍHO ROKU	65
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU POLOLETNÍ ZPRÁVU.....	68

ÚVOD

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka je sestavena v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS).

Číselné údaje ani mezitímní konsolidovaná účetní závěrka nejsou ověřeny auditorem. Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka je sestavena v plném rozsahu dle požadavků IAS 1.

Konsolidační celek, který tvoří společnosti TOMA, a.s. a podniky, kde má společnost přímý a nepřímý podíl, je v textu konsolidované výroční zprávy označován jak „skupina“. Společnost TOMA, a.s. je v textu označována také jako „mateřský podnik“ nebo „emitent“ popř. „společnost“. V rámci konsolidace jsou vzájemné vztahy mezi podniky konsolidačního celku vyloučeny.

Číselné údaje za jednotlivé podniky, zejména hodnota majetku a výsledku hospodaření, jsou stejně jako údaje za konsolidační celek uvedeny v souladu s IAS/IFRS, pokud není u konkrétního údaje uvedeno jinak. Rozvahové hodnoty jsou uváděny ke dni 30.6.2021 a výsledkové za období od 1.1.2021 do 30.6.2021.

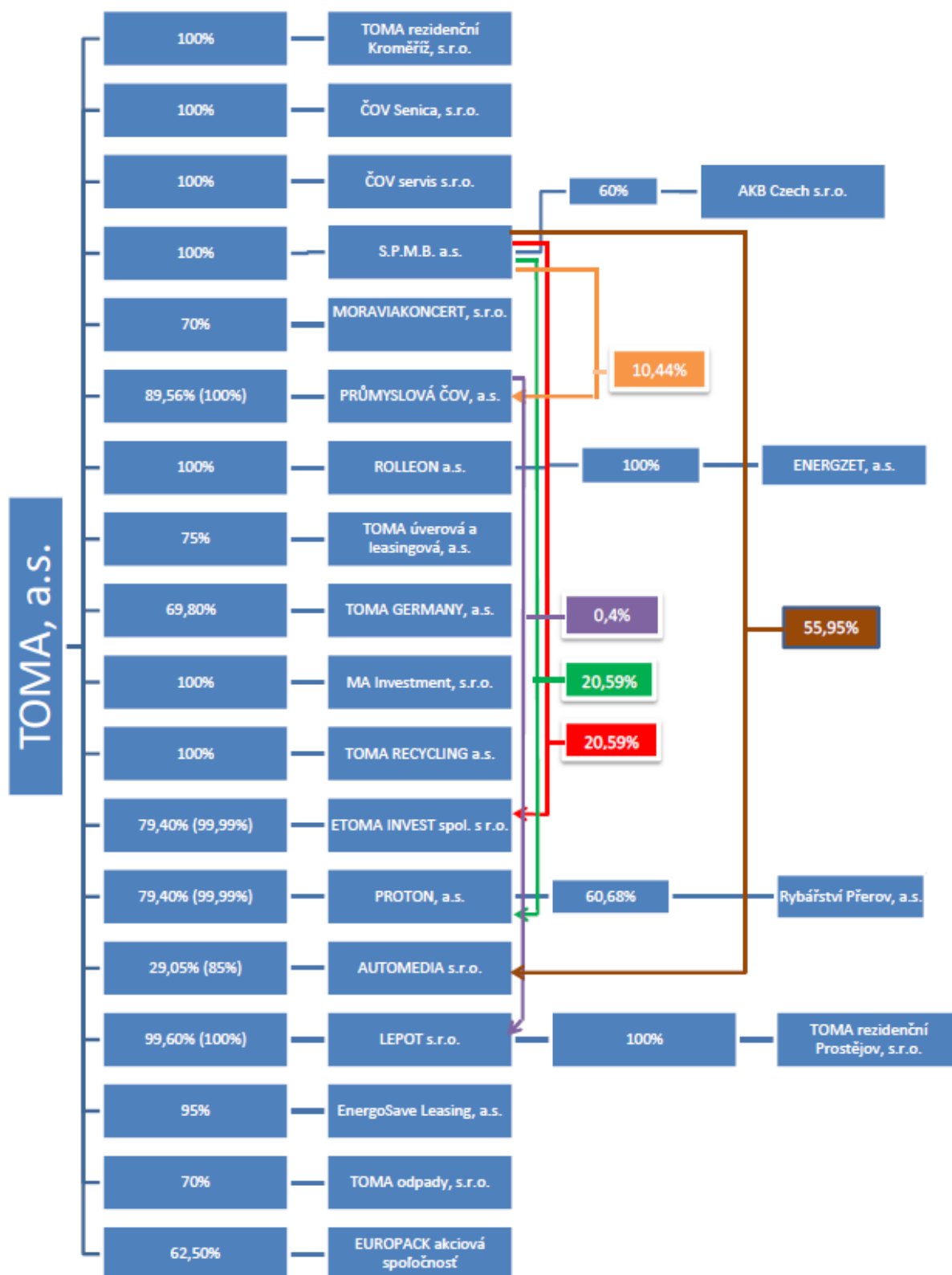
Za sledované období se v textu této zprávy považuje kalendářní 1. pololetí 2021.

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. **EnergioSave 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 Braunova 902/11, Smíchov, 150 00 Praha 5, 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)

B. SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY

Pozn.: V závorkách je uveden celkový podíl (přímý + nepřímý) spol. TOMA, a.s. na daném podniku.

B. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDKÁCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU ZA UPLYNULÉ POLOLETÍ

Podnikatelská činnost emitenta

Následující údaje mateřského podniku vychází z hodnot před provedenými konsolidačními úpravami a jsou porovnány s údaji individuální účetní závěrky 2020.

V prvním pololetí letošního roku bylo dosaženo zisku 58.645 tis.Kč při tržbách 180.144 tis.Kč. Při meziročním srovnání dosáhla společnost vyššího zisku a to o cca 20,7 mil.Kč při tržbách vyšších o cca 5,8 mil.Kč. V dosaženém zisku se projevily dividendy od dceřiných společností Europack, a.s. a TOMA Germany, a.s.. V loňském roce se v hospodaření zase významně projevil zisk z prodeje nemovitosti.

Dodávky energií a čištění odpadních vod v rámci průmyslového areálu ale i mimo něj probíhaly bez výraznějších výkyvů nebo komplikací. Nedošlo k významným změnám ve struktuře či objemu dodavatelů nebo odběratelů (zákazníků).

Pronájem a správa majetku

Ve srovnání s loňským rokem dosáhl odbor horšího výsledku. V loňském hospodaření odboru se však kladně projevil jednorázový zisk z prodeje nemovitostí. Při očištění tohoto mimořádného vlivu, je výsledek hospodaření dobrou srovnatelný. Pozitivně se v hospodaření odboru již druhým rokem projevuje zisk z pronájmů nových objektů a to supermarketu Billa a také nové provozní haly. Pozitivní vliv má nárůst tržeb za vjezdy související s uvolňováním omezení pohybu osob. Kladně se projevily meziroční rovněž úspory nákladů na opravy. U nemovitostí určených k pronájmu je patrný nárůst zájmu a následně i tržeb plynoucích z nájmu. Většina oddělení odboru však dosáhla meziročního srovnatelného hospodářského výsledku. Vedení společnosti aktivně vyhledává nájemce pro volné prostory a objekty a i zde se objevuje trend zvýšeného zájmu o pronájmy. Jinak nedošlo k podstatné změně počtu a struktury nájemců nebo výši nájemného.

Oddělení finančních služeb

Společnost již běžné leasingové financování poskytuje zcela výjimečně a namísto toho poskytuje obchodní úvěry a zápůjčky jak dceřiným podnikům, tak ostatním podnikatelským subjektům. Meziročně odbor dosáhl nižšího hospodářského výsledku a jak v důsledku vyšších režijních nákladů tak také nižších úrokových výnosů souvisejících s poklesem objemu poskytovaného financování jak dceřiným a přidruženým podnikům tak i třetím subjektům. Meziročně klesly náklady na bankovní úvěry. Zde se projevuje snížení neuhrazených jistin čerpaných úvěrů v důsledku jejich splácení v souladu s nasmlouvanými splátkovými kalendáři. V hospodaření odboru se ve sledovaném období neprojevily žádné další mimořádné skutečnosti.

Zpracování, likvidace odpadů a ČOV

Meziročně došlo ke zlepšení hospodářského výsledku odboru. Největší podíl zlepšení výsledku hospodaření má výsledek střediska provozu kogeneračních jednotek (KGJ), kde se kladně projevily meziročně vyšší tržby a nižší náklady na materiál (substráty do vyhnívacích nádrží podporující produkci bioplynu) a na opravy. Tato skutečnost byla kompenzována poklesem výsledku hospodaření na středisku čištění odpadních vod, kde se i přes vyšší tržby negativně projevily vysoké náklady na služby (odvoz a skládkování kalů) a to i přes úsporu nákladů opravy. V ostatních nákladech a výnosech nedošlo k podstatným změnám. Provoz technologie čistírny odpadních vod probíhal bez komplikací.

Prodej energií

Meziročně došlo ke zhoršení hospodářského výsledku a to zejména u odd. rozvodu a prodeje páry, oddělení fotovoltaické elektrárny (FVE) a na středisku energetiky Moravan. Meziročně podstatně nižší hodnoty slunečního osvětlení v prvním pololetí letošního roku vyústily ve zhoršení hospodaření střediska FVE. U střediska Energetika Moravan se negativně projevily nižší tržby z prodeje el. energie a vody v souvislosti s poklesem odběrů v důsledku útlumu činností některých firem působících v této lokalitě. U střediska rozvodu a prodeje páry se ve srovnání s loňským rokem negativně projevily vyšší náklady na opravy. U ostatních středisek nedošlo k podstatným změnám a bylo dosaženo meziročně srovnatelných výsledků hospodaření. Dodávky energií probíhaly bez komplikací.

Ostatní činnosti

Developerské projekty byly v minulosti realizovány prostřednictvím dceřiných společností. Aktuálně jsou všechny neprodané byty a nebytové prostory pronajaty. Developerská činnost byla v minulosti postupně utlumena. Developerské projekty byly dokončeny do schválených územních rozhodnutí popř. stavebních povolení a nyní jsou nabízeny k prodeji. V dalších činnostech podniku (zejména pronájem železniční vlečky a provoz akreditované laboratoře) nedošlo k podstatným změnám nebo problémům. V hospodaření jednotlivých odborů se neprojevily žádné další skutečnosti, které by měly podstatný dopad na hospodářskou a finanční situaci emitenta a cenu jeho akcií.

Stav majetku a závazků emitenta

Hodnota aktiv dosáhla k 30.6.2021 částku 2.495.981 tis.Kč a ve srovnání s koncem roku 2020 došlo k celkovému nárůstu aktiv o cca 79 mil.Kč. Došlo ke významnému zvýšení krátkodobých aktiv (zejména peněžní prostředky) o 197 mil.Kč a snížení hodnoty dlouhodobých aktiv o 116 mil.Kč. Snížila se hodnota finančních investic (důsledek splacení poskytnutého financování v SRN – přidružený podnik G1 Krailling Real Estate GmbH), což bylo zčásti kompenzováno poskytnutím financování dceřiných společnostem S.P.M.B. a.s., AUTOMEDIA, s.r.o. a ETOMA Invest s.r.o.. Mírně se snížila hodnota budov a zařízení především v důsledku řádných odpisů. Toto snížení bylo z podstatné části kompenzováno udržovacími investicemi. V prvním pololetí byly realizovány běžné udržovací investice, zejména do zařízení ČOV, kanalizační sítě a rozvodné elektrické sítě v celkové výši více jak 14,2 mil.Kč. Ostatní položky dlouhodobých aktiv nedoznaly podstatných změn.

Krátkodobá aktiva vzrostla a to zejména v položkách peněžních prostředků (+197 mil.Kč), zde se kladně projevila úhrada pohledávek z poskytnutého financování přidruženého podniku podnik G1 Krailling Real Estate GmbH. Objem pohledávek z běžného obchodního styku a pohledávek po splatnosti stejně jako objem ostatních pohledávek se od začátku roku mírně snížil (- 4,6 mil.Kč). Naopak došlo ke zvýšení pohledávek v podobě splatné daně z příjmu (+3,3 mil.Kč). U ostatních krátkodobých aktiv nedošlo k významným změnám.

Většinu aktiv tvoří dlouhodobá aktiva (80% aktiv) a to konkrétně finanční investice do dceřiných podniků (40%) a pozemky, budovy, zařízení (37%). Nejvýznamnější položkou krátkodobých aktiv jsou pohledávky (11%), kde se jedná o pohledávky z obchodního styku a pak zejména pohledávky z poskytnutého financování dceřiným společností. V položkách zásob se jedná zejména o materiál a suroviny potřebné pro provoz plynového hospodářství ČOV (substráty). Od počátku roku se snížil podíl dlouhodobých aktiv (všechny složky vyjma finančních investic) a naopak zvýšil podíl krátkodobých aktiv (zejména peněžní prostředky). Vyjma uvedených skutečností nedošlo ve struktuře majetku podniku od počátku roku k podstatným změnám.

Na straně pasiv došlo ke zvýšení vlastního kapitálu o 23 mil.Kč (nerozdělený zisk), snížení dlouhodobých závazků (- 25 mil.Kč) a naopak zvýšení krátkodobých závazků (80 mil.Kč). V položkách vlastního kapitálu se kladně projevila nerozdělený zisk ve výši cca - 59 mil.Kč a záporně pak dividendy k vyplacení ve výši více jak 35 mil.Kč schválená na VH společnosti v červnu letošního roku. Celkové snížení dlouhodobých závazků je především důsledek řádného splácení dlouhodobých investičních úvěrů (splátky 31 mil.Kč). Nárůst krátkodobých závazků je zapříčiněn jednak zaúčtováním závazku vůči akcionářům v podobě dividendy a dále závazků vzniklých z přijatých záloh.

Krátkodobé závazky z běžného obchodního styku od počátku roku se mírně zvýšily, jedná se o závazky ve lhůtě splatnosti. Společnost TOMA, a.s. nemá žádné závazky po splatnosti s výjimkou občasných případů v podobě zádržného u dodaných stavebních prací nebo závazků vzniklých z jiných příčin vinou věřitele (např. nedodržení smluvních ujednání ze strany dodavatele a s tím související neuhrazení plné ceny apod.) Ostatní položky pasiv zaznamenaly v uplynulém pololetí jen mírné změny.

Všechny dlouhodobé úvěry jsou řádně spláceny podle splátkových kalendářů. Nízká úroková sazba mezibankovního trhu zejména u sazeb EURIBOR a EURLIBOR i přes mírný nárůst sazby PRIBOR se pozitivně projevuje ve finančním hospodaření společnosti, protože nákladové úroky z přijatých úvěrů v měně EUR a CZK jsou na tuto pohyblivou sazbu vázány. Podíl závazků na celkovém majetku společnosti tvoří cca 18,5%. Společnost nemá žádné problémy se solventností a likviditou a ani nejsou žádné čekány v budoucnu.

Ostatní významné skutečnosti týkající se emitenta

- V únoru a březnu splatila dceřiná společnost MA Investment, s.r.o. společnosti TOMA, a.s. všechny přijaté prostředky ze smlouvy o zápůjčce a smlouvy o rámcovém financování v celkové výši 18 mil.Kč.
- V březnu poskytla společnost TOMA, a.s. zápůjčku společnosti S.P.M.B. a.s. ve výši 35 mil.Kč.
- V březnu poskytla společnost TOMA, a.s. zápůjčku společnosti AUTOMEDIA s.r.o. ve výši 11 mil.Kč.
- V květnu poskytla společnost TOMA, a.s. zápůjčku společnosti ETOMA Invest s.r.o. ve výši 84 mil.Kč.
- Od počátku roku společnost TOMA, a.s. poskytla dceřiné společnosti TOMA GERMANY, a.s. další financování ve výši 5,5 mil.Kč a celková hodnota poskytnutých prostředků dosáhla částky 36 mil.Kč. V polovině září bylo toto poskytnuté financování zcela splaceno.
- V září spol. ENERGZET, a.s. zapůjčila společnosti TOMA, a.s. dalších 10 mil.Kč a celková výše zápůjčky tak dosáhla částky 20 mil.Kč.
- Společnost TOMA, a.s. a ostatní akcionáři společnosti TOMA GERMANY, a.s. uzavřeli dne 26.2.2021 Smlouvu o smlouvě budoucí o převodu cenných papírů. Budoucí kupující převzal touto smlouvou závazek za 100% akcií emitenta s firmou TOMA GERMANY, a.s. uhradit dohodnutou kupní cenu ve výši 6 mil. EUR. Po úplném zaplacení kupní ceny a splnění další podmínky, budou akcie emitenta s firmou TOMA GERMANY, a.s. převedeny do vlastnictví kupujícího.
- Společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH, která měla závazek vůči společnosti TOMA, a.s. ve výši 9.323.452,- EUR plynoucí z jistin a úroků poskytnutých úvěrů. Tento závazek byl počátkem dubna plně splacen.
- Dne 25.6.2021 od 11.00 hod se ve Velkém sále Penzionu Jezerka na adrese tř. Tomáše Bati 1241, 765 02 Otrokovice, konala řádná valná hromada společnosti TOMA, a.s.. Na valné hromadě akcionáři schválili: změnu stanov společnosti, řádnou individuální i konsolidovanou účetní závěrku za rok 2020 a zprávu představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2020, návrh představenstva, aby zisk za rok 2020 ve výši 71.864.546,73 Kč by rozdělen následovně: částka 35.454.384,00 Kč ve formě dividendy ve výši 24,00 Kč před zdaněním připadající na jednu akcii o jmenovité hodnotě 1.000,00 Kč a zbývající část zisku ve výši 36.410.162,73 Kč bude zaúčtována na účet nerozděleného zisku minulých let, návrh roční odměny členů představenstva a dozorčí rady stanovené podle Pravidel pro stanovení výše roční odměny členů představenstva a dozorčí rady schválených valnou hromadou společnosti, nová pravidla odměňování členů orgánů společnosti pro rok 2021 a následující roky, Zprávu o odměňování za rok 2020, opětovně auditora – společnost Finaudit Třinec, s.r.o., a to pro roky 2021-2023. Dále byly projednány zpráva dozorčí rady, výrok auditora a souhrnná vysvětlující zpráva podle §118 odst. 9 zákona č. 256/2004 Sb.
- Na valných hromadách dceřiných společností EUROPACK, a.s. a TOMA GERMANY, a.s. byly společnosti TOMA, a.s. schváleny dividendy ve výši 1.113.437,99EUR (EUROPACK, a.s.) a 8.585.000,- Kč (TOMA GERMANY, a.s.). Dividenda od společnosti EUROPACK, a.s. byla vyplacena na účet společnosti dne 28.4.2021. Dividenda od TOMA GERMANY, a.s. by měla být vyplacena do konce září letošního roku.

Podnikatelská činnost dceřiných podniků

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 1.496 tis.Kč je tvořen zařízením a převážně krátkodobými aktivy (pohledávky a finanční prostředky). Hodnota vlastního kapitálu je 938 tis.Kč. Podnik má 11 zaměstnanců. Za sledované období dosáhly tržby společnosti 2.375 tis.Kč a ztráty -125 tis.Kč.

AUTOMEDIA s.r.o.

Společnost má 1 zaměstnance. Na vlastněné nemovitosti proběhla finální fáze rozsáhlé rekonstrukce pro novou podnikatelskou činnost - pronájem. Objem aktiv podniku je 481.629 tis.Kč, majetek tvoří především nedokončené investice do nemovitého majetku (rekonstrukce budovy). Hodnota vlastního kapitálu je 50.582 tis.Kč. Ve sledovaném období společnost dosáhla tržeb 18.732 tis.Kč a zisku 2.843 tis.Kč. Mateřský podnik v březnu poskytl této společnosti zápůjčku ve výši 11 mil.Kč. Společnost má načerpán od Oberbank AG investiční úvěr ve výši 209 mil.Kč (rámec je 230 mil.Kč) a dále nebankovní půjčky a úvěry v celkové výši cca 217 tis.Kč (125 mil.Kč od společnosti S.P.M.B. a.s.). Tyto prostředky byly použity na rekonstrukci nemovitosti k pronájmu.

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 35.037 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 – 29.341 tis.Kč. Společnost má aktuálně závazek vůči mateřskému podniku plynoucí zejména z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků ve výši 58.625 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 – 397 tis.Kč při tržbách 3.586 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 neprojeví 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 4.966 tis.Kč a vlastního kapitálu 6 tis.Kč. Společnost dosáhla tržby 558 tis.Kč a ztráty -250 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 3.266 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 132.750 tis. Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie). Hodnota vlastního kapitálu je 121.591 tis.Kč. Součástí aktiv je i pohledávka za společností ROLLEON a.s. ve výši cca 43,1 mil.Kč. Společnost má 11 zaměstnanců. Bylo dosaženo tržeb ve výši 32.540 tis.Kč a hospodářského výsledku 6.850 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. V září letošního roku byla zápůjčka navýšena na částku 20 mil.Kč.

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, dlouhodobé pohledávky (poskytnuté úvěry a půjčky) a investice do cenných papírů. Společnost dosáhla celkových finančních výnosů ve výši 12.820 tis.Kč (zejména HV z prodeje CP netto a zčásti i výnosy z finančních investic a jiné fin. výnosy) a finančních nákladů 3.846 tis.Kč. Kladně se dále projeví výnosy z přidružených podniků (podíl na HV přidružených podniků) ve výši 51.729 tis.Kč. Bylo dosaženo zisku 59.262 tis.Kč. Hodnota aktiv je 1.495.865 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.353.659 tis.Kč. Mateřský podnik poskytl této společnosti dlouhodobou zápůjčku ve výši cca 84 mil.Kč. Podnik má 2 zaměstnance.

EUROPACK akciová společnost

Společnost EUROPACK, a.s. se zabývá výrobou plastových obalů na vejíčka a je jedním z největších výrobců v Evropě. Většinu své produkce exportuje do celého světa. Objem aktiv podniku je 279.471 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 123.003 tis.Kč. Společnost má 157 zaměstnanců. Bylo dosaženo tržeb ve výši 258.990 tis.Kč a ztráty -3.405 tis.Kč. Nejpodstatnější část nákladů tvoří především materiál, služby a osobní náklady. Společnost vyplatila mateřskému podniku dividendu za rok 2020 ve výši cca 1,1 mil.EUR.

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.

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. Hodnota aktiv je 15.710 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je 14.450 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost má vůči mateřskému podniku závazek ve výši 1.086 tis.Kč. Jde především o neuhrazenou část ceny postoupení pohledávky za společností MORAVIAKONCERT, s.r.o. v hodnotě 2.511 tis.Kč (postoupeno za nominální hodnotu pohledávky).

MORAVIAKONCERT, s.r.o.

Společnost není podnikatelsky aktivní. Hodnota majetku společnosti je 46 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 3.736 tis.Kč, přičemž majetek tvořen především pohledávkami z prodeje developerských produktů a neprodanými sklepy v bytovém domě. Hodnota vlastního kapitálu je 3.627 tis.Kč a je tvořen převážně nerozděleným ziskem. Společnost měla závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 20,5 mil.Kč v plynoucí zejména se smlouvy o půjčce a smlouvy o rámcovém financování. V únoru a březnu 2021 byla z těchto závazků uhrazena částka 18 mil.Kč. Za sledované období společnost neměla tržby a nedosáhla hospodářského výsledku. Společnost nemá zaměstnance.

EnergioSave Leasing, a.s.

Jedná se společnost, která se zaměřovala na podnikání v oblasti prodeje a zejména finančního pronájmu energeticky měřících a úsporných zařízení. V minulosti společnost ukončila spolupráci jak s výrobcem úsporných zařízení tak spolupracujícími společnostmi - obchodníkem s energiemi. Nové smlouvy již nejsou uzavírány. Hodnota majetku společnosti je 4.618 tis.Kč, přičemž majetek je převážně tvořen neuhrazenými pohledávkami z pronájmu úsporných zařízení (v souladu s IFRS). Hodnota vlastního kapitálu je 4.416 tis.Kč a je tvořen základním kapitálem a nerozděleným ziskem. Společnost ve sledovaném období dosáhla ztrátu -150 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance.

PROTON, a.s.

Společnost se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Účetní hodnota majetku podniku je celkem 283.112 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 789 tis.Kč (výnosy z finančních investic) a dosáhla zisku ve výši 572 tis.Kč. V nákladech se projevily zejména náklady na služby. Hodnota vlastního kapitálu je 279.243 tis.Kč. Společnost má pohledávku v podobě zápůjček za společností TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši 583 tis. 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 188.425 tis.Kč. Jedinou a hlavní činností podniku je pronájem nemovitostí společnosti TOMA, a.s. jako provozovateli čistírny odpadních vod. Hodnota vlastního kapitálu je 161.691 tis.Kč. Společnost dosáhla tržeb ve výši 7.800 tis.Kč a zisku ve výši 323 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 49.735 tis.Kč. Společnost není podnikatelsky aktivní. Majetek je tvořen investicí v dceřiném podniku (ENERGZET, a.s.) a pohledávkou za mateřskou společností. Hodnota vlastního kapitálu je 6.587 tis.Kč (základní kapitál a nerozdělený zisk). Společnost není podnikatelsky aktivní a nemá zaměstnance. Společnost dosáhla ztráty - 50 tis.Kč. Společnost má závazek vůči dceřiné společnosti ENERGZET, a.s. (ze smlouvy o postoupení pohledávky) ve výši 43,1 mil.Kč. Společnost má pohledávku plynoucí ze smlouvy o zápůjčce za společností TOMA, a.s. ve výši 43,5 mil.Kč.

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 285.665 tis.Kč a je tvořen nemovitostmi (pozemky a budovy) a akciemi mateřského podniku. Hodnota vlastního kapitálu je 281.266 tis.Kč a společnost není zadlužená. Ve sledovaném období byl dosažen zisk ve výši 444 tis.Kč při tržbách 7.139 tis.Kč. Společnost má 3 zaměstnance. V podnikatelské činnosti podniku se negativně projevily vysoké náklady na opravy hrází rybníků (2,9 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 38.200 tis.Kč a zisku ve výši 40.322 tis.Kč. Na tvorbě zisk se významnou měrou podílely výnosy z přidružených podniků – podíl na HV přidružených podniků (cca 21 mil.Kč - ENERGOAQUA a.s.). Počet zaměstnanců je 7. Účetní hodnota majetku byla 1.578.530 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 1.533.514 tis.Kč. Společnost je stabilizovaná a zisková. Společnost má pohledávku za společností AUTOMEDIA s.r.o. především v podobě poskytnutého úvěru ve výši 126 mil.Kč. Mateřský podnik poskytl v březnu této společnosti zápůjčku ve výši cca 35 mil.Kč. Nejsou očekávány žádné významné změny v hospodaření nebo finanční situaci podniku a je plánováno dosažení zisku.

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 50.262 tis.Kč a vlastního kapitálu 13.720 tis.Kč. Společnost nakoupila zajištěné pohledávky pod nominální hodnotou za společností podnikající v oblasti recyklace plastů s původně akvizičním úmyslem. Za tímto účelem načerpala od mateřského podniku zápůjčku ve výši 36 mil.Kč (k srpnu 2021). V průběhu měsíce září byly zajištěné pohledávky uhrazeny v plné nominální hodnotě a byla zcela splacen závazek vůči společnosti TOMA, a.s. Společnost ve sledovaném období neměla výnosy a dosáhla ztráty 41 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Valná hromada společnosti schválila výplatu dividendy akcionářům za rok 2020 v celkové výši 12,3 mil.Kč.

Společnost TOMA, a.s. a ostatní akcionáři společnosti TOMA GERMANY, a.s. uzavřeli dne 26.2.2021 Smlouvu o smlouvě budoucí o převodu cenných papírů. Budoucí kupující převzal touto smlouvou závazek za 100% akcií emitenta s firmou TOMA GERMANY, a.s. uhradit dohodnutou kupní cenu ve výši 6 mil. EUR. Po úplném zaplacení kupní ceny a splnění další podmínky, budou akcie emitenta s firmou TOMA GERMANY, a.s. převedeny do vlastnictví kupujícího.

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 55.418 tis.Kč a zisku 545 tis.Kč. Hodnota aktiv je 63.505 tis.Kč (budovy, zařízení a pohledávky) a vlastního kapitálu 45.296 tis.Kč. Společnost má závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě půjček v celkové výši 583 tis.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 126.104 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 96.445 tis.Kč.. Společnost dosáhla zisku 3 472 tis.Kč při tržbách 127.841 tis.Kč. Společnost má 47 zaměstnanců. V podnikatelské činnosti podniku se negativně projevíly nízké ceny primárního materiálu (virgin PET), které tlačily tržní ceny recyklátu (r-PET) dolů a snižovaly tak marži.

TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.

Vlastněné nemovitosti postavené v rámci developerské činnosti podniku byly prodány. Hodnota majetku společnosti je 10.770 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen pohledávkami. Hodnota vlastního kapitálu je 2.075 tis.Kč. Společnost ve sledovaném nedosahovala ani výnosů ani nákladů. Mateřský podnik závazek vůči této společnosti ve výši cca 1,6 mil.Kč (doplatek kupní ceny za nebytové prostory), který byl v prvním pololetí letošního roku splacen. 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. Žalobce vzal svým podáním žalobu zčásti zpět co částky cca 10 929 tis. Kč s příslušenstvím. U Krajského soudu proběhlo dokazování ve věci oprávněnosti nároku žalobce. Krajský soud v Brně vydal dne 17.6.2021 rozsudek, kterým žalobu zamítá. Text rozsudku byl doručen 21.9.2021, běží 15 denní lhůta k odvolání. (viz. více informací v příloze konsolidované účetní závěrky).

TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.

Tato dceřiná společnost se zabývá novým projektem pod názvem Residence 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 35.949 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – nedokončená výroba – pozemky pod budoucími byty. Hodnota vlastního kapitálu je 24.566 tis.Kč. Společnost má celkové závazky vůči mateřskému podniku ve výši 13.849 tis.Kč plynoucí především z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků. Společnost ve sledovaném nedosahovala ani výnosů ani nákladů. 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. Nyní již společnost neuzavírá žádné nové smlouvy a zabývá se správou portfolia. Hodnota majetku společnosti dosáhla částky 65.846 tis.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 16.122 tis.Kč. Majetek je tvořen dlouhodobými pohledávkami – poskytovanými hypotečními půjčkami. Všechny poskytnuté hypotéky jsou kryty zástavou nemovitosti. Společnost dosáhla zisku 179 tis.Kč (služby, osobní náklady). 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 50.967 tis.Kč plynoucí především ze Smlouvy o zápůjčce, Rámcové smlouvy o financování a z postoupené Smlouvy o úvěru. Závazky jsou řádně spláceny. Společnost má 2 zaměstnance.

Opatření k podstupovaným rizikům

V souvislosti se svou činností skupina není významným způsobem vystavena finančním rizikům. Program, který skupina 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 směnek je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo právními osobami a to v závislosti na rizikovosti 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. S ohledem na riziko změny kurzy CZK/EUR společnost v minulosti čerpala úvěry v měně EUR a tak vytvořila závazky v EUR a tím významně snížila 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 z ručení - společnost Průmyslová ČOV, a.s. ručí za některé úvěry mateřského podniku svým nemovitým majetkem, dále mateřský podnik ručí ručitelským prohlášením za potencionální závazky společnosti ČOV Senica, s.r.o. a TOMA RECYCLING, a.s. z titulu smlouvy o úvěru. Skutečnost, že mateřský podnik je jediným vlastníkem společností ČOV Senica, s.r.o., PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (nepřímo) a TOMA RECYCLING, a.s. snižuje riziko plynoucí z těchto vzájemných ručení.

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.

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.

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. Další důležité faktory, rizika a nejistoty, které ovlivnily nebo v budoucnu mohou ovlivnit finanční situaci, podnikatelskou činnost a výsledky hospodaření skupiny jsou uvedeny jednotlivých částech této konsolidované pololetní zprávy zabývajících se hospodařením skupiny a také v příloze konsolidované mezitímní účetní závěrky. Mimo uvedené skutečnosti neovlivnily ani se neočekává, že by v budoucnu mohli ovlivnit finanční situaci, podnikatelskou činnost nebo výsledky hospodaření skupiny žádné podstatné faktory, rizika či nejistoty, které by bylo nutné samostatně komentovat.

BREXIT, COVID-19 A KLIMATICKÉ ZMĚNY

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.

Podnikatelská činnost společnosti TOMA, a.s. a jejích dceřiných podniků nemá podstatný vliv na změnu klimatu. V souvislosti s změnou klimatu 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.

C. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDÁNÉ PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDČÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU V NÁSLEDUJÍCÍM POLOLETÍ

Mateřský podnik bude pokračovat ve svých hlavních činnostech (výroba a distribuce energetických médií, odpadové hospodářství a pronájem nemovitostí). Výroba a distribuce el. energie probíhá bez komplikací. Provoz ČOV a plynového hospodářství ČOV a produkce bioplynu a el. energie v KGJ dosahuje obvyklých hodnot a zachování tohoto stavu se předpokládá v budoucnu. Nejsou očekávány žádné podstatné změny v hospodaření nebo majetku podniku. Nejsou očekávány žádné změny v objemu a počtu dodavatelů či odběratelů ani ve struktuře a výši pohledávek a závazků z běžného obchodního styku.

Nová společnost ve skupině EUROPACK, a.s. bude pokračovat ve výrobě plastových obalů na vajíčka, kterých je jedním z největších výrobců v Evropě. Svou produkci exportuje do celého světa, nejvíce však stále do Evropy. Společnost při srovnání s velmi úspěšným loňským rokem v letošním roce provází pokles tržeb i zisku. Jedná se o důsledek návratu „anti plast“ nálady zejména na západních evropských trzích. Management usiluje o obrat nepříznivého vývoje jednak získáváním nových trhů v Asii a Americe, ale také rozšířením produktového portfolia pro stávající zákazníky. Europack, a.s. v roce 2021 investuje do nákupu nové linky na papírové obaly na vajíčka. V příštím roce byl měl být dokončen proces akvizice a mateřský podnik by měl nabýt zbývajících část akciového podílu (37,5%).

Společnost TOMA Recycling, a.s. bude pokračovat ve zvyšování objemu komplexní recyklaci PET lahví s cílem o maximální využití kapacity recyklační a regranulační linky a dosažení úspor z rozsahu. V podnikatelské činnosti se negativně projevují nízké ceny primárního materiálu (virgin PET), které tlačí tržní ceny recyklátu (r-PET) dolů a snižují tak marži. Společnost hledá nové akviziční či joint-venture příležitosti v oblasti recyklace plastů a to jak v ČR, tak v sousední Polské republice. Akvizice majoritního podílu ve společnosti EUROPACK, a.s. mateřským podnikem, je pro podnikání této společnosti zásadní událostí a má významný synergický efekt, protože spol. EUROPACK, a.s. je významným odběratelem produkce společnosti TOMA Recycling, a.s.

Jediné výnosy, které podnik PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. dosahuje, jsou z pronájmu majetku mateřskému podniku.

Společnost ENERGZET, a.s. bude pokračovat ve své činnosti – dodávky el. energie v rámci LDS a areálu ZETOR v Brně. Pro letošní rok je plánováno dosažení srovnatelné hodnoty zisku.

Společnost ČOV Servis, s.r.o. poskytuje služby v oblasti odvádění a čištění odpadních vod pro společnost ČOV Senica s.r.o. Pro letošní rok již nejsou plánovány významné investiční náklady ani opravy. Bohužel stále je dosahována ztráta, protože část stočného se bude fakturovat až na konci účetního období (obec Kúty). Ztráta je zapříčiněna také tím, že stočné má stanovenou regulovanou cenu, která neodpovídá reálným nákladům na čištění odpadních vod. Probíhají jednání s příslušnými orgány

slovenské státní správy (URSO) o nastavení spravedlivé a ekonomicky reálné ceně za čištění.

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., došlo k zamítnutí žaloby a nyní běží lhůta pro odvolání. Projekt Rezidence Floriánka, který připravila společnost MA Investment, s.r.o., byl na konci loňského roku prodán. Developerské společnosti postupně ukončují svoji činnost a dokončené nebo rozpracované projekty jsou postupně rozprodávány.

Společnost EnergoSave Leasing, a.s. v minulosti končila uzavírání nových nájemních smluv a nyní jen spravuje stávajícím kmen nájemních smluv. Společnost postupně ukončuje svoji činnost tak jak dobíhají jednotlivé nájemní smlouvy.

Společnost AUTOMEDIA, s.r.o. by v letošním roce měla zcela 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. V únoru letošního roku došlo k uzavření smluv na základě kterých bude celý podíl v této společnosti prodán mimo skupinu. Již byly uhrazeny veškeré pohledávky v rámci skupiny a to jak za touto společností tak za společnostmi Krailling Oils Development GmbH a G1 Krailling Real Estate GmbH.

Zatím nejsou zřejmé podstatné dopady událostí BREXIT a COVID-19 na hospodaření skupiny a finanční situaci jejich podniků.

Ekonomická situace nejvýznamnějších podniků skupiny je stabilní a vykazuje dlouhodobě ziskové hospodaření. Tyto podniky skupiny očekávají v roce 2021 dosažení srovnatelných hospodářských výsledků jako v roce uplynulém. Jedinou výjimkou je společnost Europack, a.s., kde se zopakování mimořádně úspěšných výsledků hospodaření roku 2020 neočekává. I u této společnosti však předpokládáme ziskový rok 2022. U menších podniků, které nepřispívají významně k majetku a hospodaření skupiny nejsou očekávány zásadní změny. 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 růst kladného výsledku hospodaření a další zhodnocení svěřeného akcionářského majetku skupiny a i nadále vyhledává vhodné akviziční příležitosti v oblastech energetiky a odpadového hospodářství.

D. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI A DALŠÍ SKUTEČNOSTI

Popis významných transakcí mezi spřízněnými stranami a dalších skutečností je uveden v Příloze ke konsolidované účetní závěrce (bod. 26)

Ve sledovaném období nedošlo k dalším významným transakcím ani ke změnám v transakcích, které byly uvedeny ve Výroční zprávě za rok 2020, které by podstatně ovlivnily nebo mohly ovlivnit výsledky hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku.

Na hospodářských výsledcích a činnosti skupiny se ve sledovaném období neprojeví žádné další skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivnit podnikatelskou činnost a výsledky hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku.

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

Popis významných skutečností, které nastaly po rozvahovém dni je uveden v Příloze ke konsolidované účetní závěrce (bod. 29)

Po rozvahovém dni nenastaly významné skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivnit podnikatelskou činnost a výsledky hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku.

E. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA 1.POL 2021

TOMA, a.s.

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka

za rok končící 30. červnem 2021

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 30. 6. 2021**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha	poznámka	30.06.2021	31.12.2020
AKTIVA		5 536 413	5 505 720
Dlouhodobá aktiva		4 375 502	4 654 823
Pozemky, budovy a zařízení	7	1 050 333	1 113 178
Investice do nemovitostí	8	1 189 661	1 173 948
Nehmotná aktiva	9	1 352	1 324
Goodwill		42 080	42 080
Investice do přidružených podniků	10	1 078 121	1 063 884
Finanční investice	11	786 376	993 373
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	12	222 779	262 066
Odložená daňová pohledávka	6	4 800	4 970
Krátkodobá aktiva		1 160 911	850 897
Zásoby	13	112 806	123 151
Pohledávky	14	413 680	392 891
Daň z příjmu splatná		10 705	3 896
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	381 251	156 930
Aktiva určena k obchodování	16	225 228	158 625
Jiná krátkodobá aktiva	17	17 241	15 404

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		5 536 413	5 505 720
Vlastní kapitál	18	4 309 493	4 247 325
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		2 530 220	2 429 789
Ostatní složky vlastního kapitálu		302 007	340 270
Menšinové podíly		211 599	232 535
Dlouhodobé závazky		574 630	655 653
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	19	5 359	5 508
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	20	381 451	444 291
Dlouhodobé rezervy	21	20 321	17 553
Odložený daňový závazek	6	167 499	188 301
Krátkodobé závazky		440 691	370 207
Závazky	22	141 729	97 382
Daň z příjmu splatná		3 007	36 345
Úvěry a půjčky	23	295 418	229 050
Jiná krátkodobá pasiva	24	537	7 430

TOMA, a.s.

Konsolidovaný výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 30. 6. 2021

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka	poznámka	30.06.2021	30.06.2020
Tržby	4	623 052	663 923
Ostatní provozní výnosy	4	11 400	24 092
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	5	-154	7 121
Práce prováděné podnikem a aktivované		0	0
Výkonová spotřeba	5	375 408	373 005
Osobní náklady	5	127 334	123 322
Odpisy		68 096	62 276
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	5	2 374	2 536
Ostatní provozní náklady	5	14 179	24 106
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		47 215	95 649
Finanční výnosy	4	26 088	31 813
Finanční náklady	5	14 182	10 121
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	5	0	0
Výnosy z přidružených podniků		72 698	48 772
Výsledek hospodaření před zdaněním		131 819	166 113
Daň z příjmu	6	70	1 765
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		131 749	164 348
Menšinový podíl		771	12 237
Čistý výsledek hospodaření bez MP		130 978	152 111

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností		0	0
Finanční aktiva určená k prodeji		0	-7 037
Zisky ze zajištění peněžních toků		0	0
Přírůstky z přecenění majetku		0	0
Výnosy z přidružených podniků		0	0
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH		0	0
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		0	-7 037
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		131 749	157 311
Menšinový podíl k OSVH		0	0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření bez MP		130 978	145 074

Zisk na akcii (v Kč)	27		
Základní zisk na akcii		98,89	123,36
Zředěný zisk na akcii		98,89	123,36

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. 2020

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	30.06.2021	30.06.2020
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	131 819	166 113
Odpisy	68 096	62 276
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-2 244	-11 614
Finanční náklady	-11 906	-21 692
Změna stavu OP, rezerv	2 374	2 536
Vliv kurzových zisků / ztrát	400	-47
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	5 457	-6 711
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu	193 996	190 861
Změna stavu pohledávek	-20 789	-211 407
Změna stavu zásob	10 345	-1 810
Změna stavu závazků	44 198	34 080
Změna stavu ostatních aktiv	-1 837	-3 085
Změna stavu ostatních pasiv	-6 893	-1 855
Peněžní tok z provozní činnosti	219 020	6 784
Placené úroky	-7 633	-3 040
Placená daň z příjmů	-7 996	-1 793
Čistý tok z provozní činnosti	203 391	1 951
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-43 400	-106 437
Pořízení finančních investic	-6 813	-17 464
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	16 014	4 650
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	30 291	38 286
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	39 287	-42 128
Přijaté úroky	11 209	13 046
Přijaté dividendy	2 182	108
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	48 770	-109 939
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	33 528	125 882
Splátky úvěrů a půjček	-61 368	-123 058
Vyplacené dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-27 840	2 824
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	224 321	-105 164
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku účetního období	156 930	268 811
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období	381 251	163 647

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 30. 6. 2021**

(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 31.12.2019	1 477 266	98 170	2 120 761	0	0	313 795	4 009 993	179 111	4 189 104
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	98 170	2 120 761	0	0	313 795	4 009 993	179 111	4 189 104
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			152 111			-7 037	145 074	12 237	157 311
Převody nerozděleného zisku, použití fondů		484	-503				-19		-19
Ostatní změny		-3	-1 316			11 857	10 538	2 828	13 366
Konečný zůstatek k 30.6.2020	1 477 266	98 651	2 271 053	0	0	318 615	4 165 586	194 176	4 359 762

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 31.12.2020	1 477 266	98 491	2 429 789	0	0	241 779	4 247 325	232 535	4 479 860
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	98 491	2 429 789	0	0	241 779	4 247 325	232 535	4 479 860
Zvýšení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0		0
Dividendy	0	0	-35 454	0	0	-36 606	-72 060		-72 060
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok	0	0	130 978	0	0	79	131 057	771	131 828
Převody nerozděleného zisku, použití fondů	0	-115	4 909	0	0	0	4 794		4 794
Ostatní změny	0	-1	-2	0	0	-1 620	-1 623	-21 707	-23 330
Konečný zůstatek k 30.6.2021	1 477 266	98 375	2 530 220	0	0	203 632	4 309 493	211 599	4 521 092

Příloha ke konsolidované účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. k 30. 6. 2021

(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 30. 6. 2021 podílející se více než 20 procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	52,82%
--------------------------	--------

Ovládající osobou je Ing. Miroslav Kurka, který vlastní 100% podíl na společnost PROSPERITA holding, a.s. Společnost TOMA, a.s. je zahrnuta do konsolidované účetní závěrky této společnosti.

Složení představenstva mateřské společnosti k 30. 6. 2021:

Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	předseda představenstva
Ing. Miroslav Kurka	místopředseda představenstva
Ing. Radek Heger Ph.D.	člen představenstva
Ing. Vladimír Kurka	člen představenstva
PROSPERITA finance, s.r.o.	člen představenstva

Společnost zahrnula 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

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena za použití stejných účetních zásad, které byly uplatněny v účetní závěrce k 31.12.2020. Z hlediska činnosti skupiny byly v roce 2021 přijaty následující nové nebo novelizované standardy a interpretace schválené EU.

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. Tento standard nemá na skupinu žádný 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. 2021 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. Novelly zatím nebyly schváleny Evropskou unií. Neočekává se, že by tyto novelly měly 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.

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 směrnicí 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 převyší 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.

l) Závazky z finančního leasingu

Finanční leasing, tj. leasing převádějící na skupinu v podstatě všechna rizika i užitky spojené s vlastnictvím najatého majetku, vykazuje skupina ve svém majetku k datu zahájení leasingu v ocenění reálnou hodnotou najatého majetku nebo současnou hodnotu minimálních leasingových splátek, je-li nižší. Leasingové splátky se rozvrhnou mezi finanční náklady a snížení leasingového závazku tak, aby byla u zbývajících zůstatku závazku dosažena konstantní úroková míra. Finanční výdaje se účtují přímo do nákladů.

Najatý majetek zařazený do majetku skupiny se odpisuje po předpokládanou dobu své použitelnosti. Leasing, u něhož si pronajímatel ponechává v podstatě všechna rizika i užitky spojené s vlastnictvím majetku, je klasifikován jako operativní leasing. Splátky operativního leasingu se vykazují ve výkazu zisku a ztráty jako náklad účtovaný rovnoměrně po dobu trvání nájmu.

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

Úvěry a půjčky se při prvotním zaúčtování oceňují pořizovací cenou, která se rovná reálné hodnotě přijatého plnění snížené o náklady spojené s poskytnutím úvěru nebo půjčky.

Úročené úvěry a půjčky se následně přeceňují zůstatkovou hodnotou, a to s použitím metody efektivní úrokové sazby. Zůstatková hodnota zahrnuje veškeré náklady na poskytnutí úvěru nebo půjčky a diskont nebo prémii při jejich poskytnutí.

Finanční náklady jsou běžně účtovány do nákladů období, v němž byly vynaloženy. Zahrnují nákladové úroky a další náklady, které skupina v souvislosti s úvěry a půjčky vznikly včetně případného odpisů diskontu, premie nebo nákladů na poskytnutí úvěru 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.

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 akci

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 korekcí, 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 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 ENERGZET, 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.

Výroba obalů: od roku 2020 nahradil již nevýznamný segment developerské činnosti, představuje výrobu a prodej plastových obalů provozující firmou EUROPACK a.s (obaly na vajíčka).

Ostatní: zahrnují méně významné ekonomické činnosti skupiny, jako jsou stavební činnost, developerská činnost 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 30. 6. 2021

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Výroba obalů	Ostatní činnosti	Vyloučen í	Celkem
Externí výnosy	84 490	110 072	163 815	25 440	262 370	14 353	0	660 540
Mezisegmentové výnosy	3 599	13 397	27 378	2 770	0	1 453	-48 597	0
Výnosy celkem	88 089	123 469	191 193	28 210	262 370	15 806	-48 597	660 540
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	28 501	21 818	8 223	15 642	-3 405	-11 658	0	59 121
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	72 698
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	70
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	131 749
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	1 398 383	399 479	583 885	2 315 189	284 239	555 238	0	5 536 413
Odpisy segmentu	17 159	8 215	24 904	66	15 535	2 217	0	68 096
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0

Informace o oborových segmentech k 30. 6. 2020

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Výroba obalů	Ostatní činnosti	Vyloučen í	Celkem
Externí výnosy	93 076	108 343	121 408	28 421	356 958	11 622	0	719 828
Mezisegmentové výnosy	3 564	14 529	26 829	3 278	0	1 200	-49 400	0
Výnosy celkem	96 640	122 872	148 237	31 699	356 958	12 822	-49 400	719 828
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	51 781	23 023	4 020	23 067	22 325	-6 875	0	117 341
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	48 772
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	1 765
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	164 348
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	1 469 742	391 836	603 775	1 999 901	371 387	641 790	0	5 478 431
Odpisy segmentu	12 604	7 866	23 710	154	16 500	1 442	0	62 276
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	30.06.2021	30.06.2020
Tržby z prodeje energetických médií	112 298	107 261
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	157 488	113 519
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	81 903	81 559
Tržby z prodeje plastových obalů	258 990	349 828
Jiné výrobky a služby	12 373	11 756
Tržby celkem	623 052	663 923

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 společnosti působící v průmyslovém areálu TOMA v Otrokovicích a ZETOR v Brně. Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů představují výnosy dosažené provozováním čistírny odpadních vod, likvidací nebezpečných odpadů a zpracováním plastových odpadů. Tržby z prodeje plastových obalů jsou realizovány prostřednictvím společnosti EUROPACK a.s.

Jiné výrobky a služby představují především tržby z vedlejších činností skupiny, kterými jsou stavební činnost, developerství a činnosti související s pronájmem nemovitostí v průmyslovém areálu TOMA, jako jsou vybírání poplatků za vjezd motorových vozidel do průmyslového areálu.

Rozpis ostatních provozních výnosů.

Ostatní provozní výnosy	30.06.2021	30.06.2020
Tržby z prodeje hmotných aktiv	16 014	44 650
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-13 770	-33 036
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	2 244	11 614
Výnosy z odepsaných pohledávek	2 474	21
Jiné provozní výnosy	6 682	12 457
Ostatní provozní výnosy celkem	11 400	24 092

Tržby z prodeje hmotných aktiv zahrnují především tržby z prodeje nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu podniku. Výnosy z odepsaných pohledávek představují především výnosy z postoupených pohledávek kompenzované o jejich nominální hodnotu.

Rozpis hlavních složek finančních výnosů.

Finanční výnosy	30.06.2021	30.06.2020
Tržby z prodeje finančních aktiv	30 291	38 286
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv	-27 465	-37 311
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	2 826	975
Výnosy z finančních investic	11 209	13 046
Jiné finanční výnosy	12 053	17 792
Finanční výnosy celkem	26 088	31 813

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.

5. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů.

Spotřeba materiálu, energie a služeb	30.06.2021	30.06.2020
Spotřeba materiálu	164 190	163 743
Spotřeba energie	87 215	90 074
Služby	89 917	93 990
Opravy a udržování	15 786	12 023
Ostatní spotřeba	18 300	13 175
Výkonová spotřeba celkem	375 408	373 005

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	30.06.2021	30.06.2020
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu	146 354	135 361
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	146 508	128 240
Změna stavu zásob hotových výrobků celkem	-154	7 121

Rozpis složek ostatních provozních nákladů.

Ostatní provozní náklady	30.06.2021	30.06.2020
Daně a poplatky	6 080	6 288
Jiné provozní náklady	8 099	17 818
Ostatní provozní náklady celkem	14 179	24 106

Jiné provozní náklady zahrnují zejména různé typy podnikového pojištění.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů.

Osobní náklady	30.06.2021	30.06.2020
Mzdové náklady a odměny	91 955	90 469
Sociální a zdravotní zabezpečení	33 180	29 905
Ostatní osobní náklady	2 199	2 948
Osobní náklady celkem	127 334	123 322
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	383	392

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	30.06.2021	30.06.2020
Nákladové úroky	7 633	3 040
Jiné finanční náklady	6 549	7 081
Finanční náklady celkem	14 182	10 121

Hlavní položkou nákladových úroků jsou úroky z přijatých dlouhodobých bankovních úvěrů, jejichž přehled je uveden v bodu č. 20.

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	30.06.2021	30.06.2020
Změna stavu rezerv	2 374	2 036
Změna stavu opravných položek	0	500
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	2 374	2 536

6. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný v konsolidované výsledovce.

Daň z příjmu	30.06.2021	30.06.2020
splatná	70	1 793
odložená	0	-28
Daň z příjmu celkem	70	1 765

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 2022.

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze.

Odlož.daň. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	30.06.2021	30.06.2021	31.12.2020	31.12.2020
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhob. aktiv	xxx	xxx	xxx	xxx
	23	110 246	24	110 621
Opravné položky k pohledávkám	1 333	0	1 365	0
Opravné položky k zásobám	13	0	13	0
Rezervy	3 431	0	3 568	0
Neuplatněná daňová ztráta	0	0	0	0
Náklady daňově uznatelné v př.období	0	-564	0	-581
Výnosy zdaněné v příštích obdobích	0	524	0	540
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období	0	0	0	0
Ostatní úpravy	0	57 293	0	77 721
Celkem odlož.daň.pohledávka/závazek	4 800	167 499	4 970	188 301
Výsledná odložená daň	0	162 699	0	183 331

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	30.06.2021	30.06.2019
Výsledek hospodaření před zdaněním	131 819	166 113
Zákonná sazba daně z příjmu	19%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	25 046	31 561
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	-965	-857
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	-1 236	-1 124
Vliv výnosů osvobozených od daně	-451	-27
Vliv daňově neuznatelných nákladů	215	133
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-6 431	-5 255
Uplatněné daňové ztráty z minulých let	-7 525	-7 651
Vliv ostatních případů upravujících základ daně	-8 583	-14 987
Vliv rozdílných národních daňových sazeb	0	0
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	0	-28
Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření	70	1 765

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 31.12.2020	103 169	1 071 256	1 151 044	44 550	2 370 019
Pořízení	0	3 286	5 642	31 764	40 692
Vyřazení	-1 009	0	-2 713	-12 872	-16 594
Ostatní změny	252	-36 259	-9 268	-6 147	-51 422
Hodnota k 30.06.2021	102 412	1 038 283	1 144 705	57 295	2 342 695
Oprávk	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2020	0	483 112	773 729	0	1 256 841
Odpisy za běžné období	0	17 429	34 381	0	51 810
Úbytky majetku	0	0	-908	0	-908
Ostatní změny	0	-3 462	-11 919	0	-15 381
Hodnota k 30.06.2021	0	497 079	795 283	0	1 292 362
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2020	103 169	588 144	377 315	44 550	1 113 178
Hodnota k 30.06.2021	102 412	541 204	349 422	57 295	1 050 333

Významné položky zařazeného majetku v roce 2021:

Olejový transformátor 2 ks v celkové hodnotě 2 001 tis. Kč

Významné položky nedokončených investic k 30.6.2021:

Rekonstrukce denitrifikační stanice v hodnotě 8 757 tis. Kč

Technické zhodnocení kalového hospodářství v hodnotě 3 681 tis. Kč

Výstavba neutralizační stanice na číření barev v hodnotě 4 298 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 31.12.2019	102 013	1 031 223	1 119 510	452 446	2 705 192
Pořízení	1 655	34 663	25 364	152 207	213 889
Vyřazení	-684	-1 790	-13 179	-552 003	-567 656
Ostatní změny	185	7 160	19 349	-8 100	18 594
Hodnota k 31.12.2020	103 169	1 071 256	1 151 044	44 550	2 370 019
Oprávk	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2019	0	445 577	710 085	0	1 155 662
Odpisy za běžné období	0	34 367	65 064	0	99 431
Úbytky majetku	0	-1 790	-13 180	0	-14 970
Ostatní změny	0	4 958	11 760	0	16 718
Hodnota k 31.12.2020	0	483 112	773 729	0	1 256 841
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2019	102 013	585 646	409 425	452 446	1 549 530
Hodnota k 31.12.2020	103 169	588 144	377 315	44 550	1 113 178

8. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2020	145 024	1 420 029	1 565 053			
Pořízení	626	2 082	2 708			
Vyřazení	-307	-1 372	-1 679			
Ostatní změny		0	0			
Hodnota k 30.06.2021	145 343	1 420 739	1 566 082			
Oprávk	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2020	0	391 105	391 105			
Odpisy za běžné období	0	17 019	17 019			
Úbytky majetku	0	-1 372	-1 372			
Ostatní změny		-30 331	-30 331			
Hodnota k 30.06.2021	0	376 421	376 421			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2020	145 024	1 028 924	1 173 948	145 024	977 400	1 122 424
Hodnota k 30.06.2021	145 343	1 044 318	1 189 661	145 343	1 044 318	1 189 661

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 2021:

Nejsou.

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2020:

Nájemné ve výši 81 903 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí skupina nesleduje.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2019	146 246	969 983	1 116 229			
Pořízení	1 331	488 111	489 442			
Vyřazení	-2 553	-38 065	-40 618			
Ostatní změny	0		0			
Hodnota k 31.12.2020	145 024	1 420 029	1 565 053			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2019	0	363 280	363 280			
Odpisy za běžné období	0	65 898	65 898			
Úbytky majetku	0	-38 065	-38 065			
Ostatní změny	0	-8	-8			
Hodnota k 31.12.2020	0	391 105	391 105			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2019	146 246	606 703	752 949	127 689	533 807	661 496
Hodnota k 31.12.2020	145 024	1 028 924	1 173 948	145 024	977 400	1 122 424

9. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2020	6 674	1 498	129	8 301
Pořízení	186	129	0	315
Vyřazení	0	0	-129	-129
Ostatní změny	-93	-3		-96
Hodnota k 30.06.2021	6 767	1 624	0	8 391
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2020	6 459	518	0	6 977
Odpisy za běžné období	93	65		158
Úbytky majetku	0	0	0	0
Ostatní změny	-93	-3	0	-96
Hodnota k 30.06.2021	6 459	580	0	7 039
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2020	215	980	129	1 324
Hodnota k 30.06.2021	308	1 044	0	1 352

Skupina neaktivovala žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2019	6 388	1 495	312	8 195
Pořízení	184	0	0	184
Vyřazení	0	0	-183	-183
Ostatní změny	102	3	0	105
Hodnota k 31.12.2020	6 674	1 498	129	8 301
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2019	5 805	371	0	6 176
Odpisy za běžné období	548	144	0	692
Úbytky majetku	0	0	0	0
Ostatní změny	106	3	0	109
Hodnota k 31.12.2020	6 459	518	0	6 977
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2019	583	1 124	312	2 019
Hodnota k 31.12.2020	215	980	129	1 324

10. Investice do přidružených podniků

Přehled investic do přidružených podniků.

Název podniku 30.06.2021	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozhava)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	50 856	232 359	206 293	54 114	3 322	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,95%	834 192	2 695 896	2 288 849	431 063	21 856	269 937
TESLA Karlín, a.s.	34,98%	180 628	567 016	517 101	51 089	9 097	81 953
Rezidence Novolíšeňská	50,00%	7 250	166 238	14 540	0	-2 133	xxx
Krailling Oils Development	25,00%	0	0	0	0	0	xxx
G1 Krailling Real Estate GmbH	30,00%	193	0	0	0	0	xxx
Terasy Novolíšeňská s.r.o.	50,00%	5 002	10 030	10 004	0	-1	xxx
							xxx
Investice do PP celkem	xxx	1 078 121	xxx	xxx	xxx	xxx	351 890

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 vykazání investice v přidruženém podniku byla pořizovací cena investice pomocí ekvivalenční metody změněna na účetní hodnotu odrážející podíl skupiny na čistých aktivech přidruženého podniku.

Přehled údajů za minulé období:

Název podniku 31.12.2020	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozhava)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	51 306	243 572	212 450	149 590	30 331	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,90%	826 755	2 644 394	2 241 600	874 048	240 212	616 639
TESLA Karlín, a.s.	34,93%	180 628	567 016	517 101	51 089	9 097	84 424
Rezidence Novolíšeňská	30,00%	5 002	166 261	16 673	31	-5 697	xxx
Krailling Oils Development	25,00%	0	75 446	49 825	120 542	14 131	xxx
G1 Krailling Real Estate GmbH	30,00%	193	616 682	-16 748	15 781	-12 514	xxx
Investice do PP celkem	xxx	1 063 884	xxx	xxx	xxx	xxx	701 063

11. Finanční investice

Přehled o finančních investicích.

Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2020	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 30.06.2021
Akcie	74 964					74 964
Jiné majetkové podíly	16 813					16 813
Ostatní realizovatelná FA	340 313					340 313
Ostatní finanční aktiva s amortizací	Účetní hodnota 31.12.2020	Přírůstky	Úbytky	Snížení hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 30.06.2021
Poskytnuté úvěry a pohledávky	561 283	6 813	-207 543	-6 267	0	354 286
FI držené do splatnosti	0					0
Finanční investice celkem	993 373	6 813	-207 543	-6 267	0	786 376

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 představovaly dlouhodobé úvěry poskytnuté společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH. Tyto úvěry byly v dubnu zcela splaceny.

12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 30.06.2021	dlouh.část 30.06.2021	Celkem 30.06.2021	krát.část 31.12.2020	dlouh.část 31.12.2020	Celkem 31.12.2020
Finanční leasing	6 555	532	7 087	6 291	532	6 823
Pohledávky z obchod. styku	0	85	85	0	34 971	34 971
Ostatní dlouh. pohledávky	65 000	223 199	288 199	30 000	227 600	257 600
Opravná položka	-1 522	-1 037	-2 559	-1 522	-1 037	-2 559
Dlouhod.pohledávky netto	70 033	222 779	292 812	34 769	262 066	296 835

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	30.06.2021	31.12.2020
Hrubá investice do leasingu	12 962	13 254
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb	9 070	9 289
- do 1 roku	8 176	8 359
- od 1 roku do 5 let	894	930
- na 5 let	0	0
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek	3 892	3 965
Nerealizované finanční výnosy	703	746
Nerealizované daně (dph)	1 083	1 147
Čisté finanční investice do leasingu	12 417	4 482
Opravné položky k pohledávkám	-1 522	-1 522
Čisté finanční investice snížené o opravné položky	2 415	2 960
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	30.06.2021	31.12.2020
Materiál	43 135	53 063
Nedokončená výroba	57 780	46 262
Výrobky	12 628	24 625
Zboží	2 859	2 797
Opravná položka	-3 596	-3 596
Zásoby netto	112 806	123 151

Položka nedokončená výroba a výrobky představují převážně developerské projekty či dokončená stavební díla určené k prodeji a dále obaly na vajíčka vyrábějící firmou EUROPACK a.s..

14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	30.06.2021	31.12.2020
Pohledávky z obchodního styku	213 278	237 985
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	70 033	34 769
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	4 376	4 002
Dohadné účty aktivní	24 212	25 443
Ostatní pohledávky	141 414	131 654
Opravná položka	-39 633	-40 962
Pohledávky netto	413 680	392 891

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.

15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	30.06.2021	31.12.2020
Peníze v hotovosti	2 531	2 326
Peníze na bankovních účtech	378 720	154 604
Peněžní prostředky celkem	381 251	156 930

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 zobchodování	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Akcie a jiné cenné papíry	225 228	158 625	0	27 072
Ostatní aktiva	0	0	0	0
Aktiva k obchodování celkem	225 228	158 625	0	27 072

17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	30.06.2021	31.12.2020
Náklady příštích období	1 577	1 739
Příjmy příštích období	15 664	13 665
Jiná krátkodobá aktiva celkem	17 241	15 404

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
	30.06.2021	30.06.2021	30.06.2021	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
Závazky z obchodního styku	1 014	0	1014	1 045	0	1045
Zaměstnanci - sociální fond	1 040	5 359	6399	1 041	5 508	6549
Dlouhodobé závazky celkem	2 054	5 359	7 413	2 086	5 508	7 594

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	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	30.06.2021	30.06.2021	30.06.2021	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
Bankovní úvěry	104 403	314 461	418 864	110 199	354 670	464 869
Ostatní úvěry a půjčky	31 095	66 990	98 085	7 368	89 621	96 989
Dlouhodob. úvěry a půjčky celkem	135 498	381 451	516 949	117 567	444 291	561 858

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	30.06.2021	31.12.2020
Rezerva na restituce	0	0
Ostatní rezervy	20 321	17 553
Dlouhodobé rezervy celkem	20 321	17 553

Část ostatních rezerv tvoří rezervy na odměny představenstva mateřského podniku.

22. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	30.06.2021	31.12.2020
Závazky z obchodního styku	68 801	52 786
Dloh. závazky splatné do 1 roku	2 054	2 086
Mzdy a sociální zabezpečení	21 822	17 931
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	12 656	10 048
Dohadné účty pasivní	1 125	8 252
Ostatní závazky	35 271	6 279
Krátkodobé závazky celkem	141 729	97 382

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	30.06.2021	31.12.2020
Krátkodobé úvěry a půjčky	159 920	111 483
Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	135 498	117 567
Úvěry a půjčky celkem	295 418	229 050

24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	30.06.2021	31.12.2020
Výnosy příštích období	431	1 513
Výdaje příštích období	106	5 917
Jiná krátkodobá pasiva celkem	537	7 430

25. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnula do konsolidace následující investice, v nichž měla k 30. 6. 2021 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 30.06.2021	Výše podílu na ZK k 31.12.2020
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%	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 nedošlo k žádným změnám ve struktuře skupiny.

Změny ve struktuře skupiny v minulém období

Ve sledovaném období nedošlo k žádným změnám ve struktuře skupiny.

26. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Přidružené podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Prodeje aktiv			25	50	0	0	0	3 203
Nákupy aktiv			184	481	0	0	1 191	6
Poskytování služeb			2 675	44 960	0	0	5 513	4 040
Přijímání služeb		969	1 323	29 865	808	1 401	1 508	5 164
Pohledávky			21 923	37 061	0	0	778	326
Závazky			155	10 183	18	59	520	1 462
Poskytnuté půjčky a úvěry			153 500	294 331	0	0	360 450	335 000
Přijaté půjčky a úvěry	21 600	21 600	0	53 500	0	0	35 000	49 000
Poskytnuté záruky a ručení			0	39 368	0	0	0	0
Přijaté záruky a ručení			124 500	181 357	0	0	145 950	117 000
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	18 379	23 696	0	0
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	291	758	0	0
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	xxx	xxx	23	29	0	0

Významné transakce se spřízněnými stranami a další skutečnosti

- Skupina má za přidruženými podniky půjčky v celkové výši 153 mil. Kč, ve sledovaném období došlo ke splacení úvěrů poskytnutých firmou TOMA, a.s. společností G1 Krailling Real Estate GmbH.
- Společnosti ETOMA INVEST spol. s r.o. byla schválena dividenda ze společností ENERGOAQUA, a.s. ve výši 18 472 tis. Kč a ze spol. ALMET a.s. ve výši 1 593 tis. Kč.
- Společnosti S.P.M.B. a.s. byla schválena dividenda ze spol. ENERGOAQUA, a.s. ve výši 14 382 tis. Kč, ze společnosti ALMET a.s. ve výši 589 tis. Kč a podíl na zisku od AKB CZECH s.r.o. ve výši 36 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 360 mil. Kč, přičemž z toho nejvíce vůči spol. PROSPERITA holding, a.s. ve výši 175 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	30.06.20210	30.06.2020
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	131 749	164 348
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastnící kmenové akcie	131 749	164 348
Základní zisk na akcii	98,89	123,36
Zředěný zisk na akcii	98,89	123,36

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

28. Dividendy

Dne 25.6.2021 na valné hromadě mateřského podniku akcionáři schválili návrh představenstva, aby zisk za rok 2020 ve výši 71.864.546,73 Kč by rozdělen následovně: částka 35.454.384,00 Kč ve formě dividendy ve výši 24,00 Kč před zdaněním připadající na jednu akcii o jmenovité hodnotě 1.000,00 Kč a zbývající část zisku ve výši 36.410.162,73 Kč bude zaúčtována na účet nerozděleného zisku minulých let

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 17 267 tis. Kč.

Zástavní právo

Majetek TOMA, a.s.

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:
 1. 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
- 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 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:
 - 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 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. 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 bylo k 30.6.2021 vyčerpáno 209 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 30.6.2021 částku 24,4 mil.Kč.

Majetek S.P.M.B. a.s.

Společnost má nemovitý majetek (pozemky) zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch vlastních úvěrů přijatých od UniCredit Bank. K rozvahovému dni úvěr nebyl čerpán.

Poskytnuté záruky

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování projektů sušárny čistírenských kalů, modernizace tepelné parní sítě, refinancování přijaté zápůjčky a refinancování provozních investic z let 2018-2020, 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 116 mil.Kč, ke 30.6.2021 částka 46.607 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.

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 2020 - 2025 směněno celkem 30 240 tis. EUR v předem dohodnutém kurzu. Celkem bylo dohodnuto 72 závazných příslibů směny 440 tis. EUR (400 tis. EUR od roku 2023). Maturity date jednotlivých směn nastává v průběhu celého období 2020 – 2025.

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 forwardovém kurzu v rozmezí od 26,50 až 27,20 CZK / EUR. Zajišťovací nástroj je nasmlouván na období do 12/2025. Reálná hodnota přecenění těchto měnových derivátů k datu 31. 12. 2020 činila 5.798 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. Žalobce vzal svým podáním žalobu zčásti zpět co částky

cca 10 929 tis. Kč s příslušenstvím. U Krajského soudu proběhlo dokazování ve věci oprávněnosti nároku žalobce. Krajský soud v Brně vydal dne 17.6.2021 rozsudek, kterým žalobu zamítá. Text rozsudku byl doručen 21.9.2021, běží 15 denní lhůta k odvolání.

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 podrozvahovou 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 dceřným spol. na Slovensku. S ohledem na riziko změny kurzy CZK/EUR společnost v minulosti čerpala úvěry v měně EUR a tak vytvořila závazky v EUR a tím významně snížila 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 obdobích 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. 30.6.2021) nastaly mimo již zmíněné také tyto další významné skutečnosti:

- Ve vztahu k mateřskému podniku jsou významné informace uvedeny v samostatné části této zprávy.
- Společnosti ETOMA INVEST spol. s.r.o. byla proplacena dividenda ze společnosti ENERGOAQUA, a.s. ve výši 18.472 tis.Kč.
- Společnosti S.P.M.B. a.s. proplacena dividenda ze spol. ENERGOAQUA, a.s. ve výši 14.382 tis. Kč.
- V souvislosti s událostmi Brexit a COVID-19 nejsou aktuálně (září 2021) předpokládány žádné zásadní dopady do hospodaření a finanční situace skupiny.

F. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SKUPINY, CHARAKTERISTIKA MAJETKU A SROVNÁNÍ S ODPOVÍDAJÍCÍM OBDOBÍM PŘEDCHOZÍHO ROKU

V 1. pololetí letošního roku se hodnota majetku skupiny mírně zvýšila (o 31 mil.Kč). Hodnota aktiv skupiny je k 30.6.2021 celkem 5.536 mil.Kč (v roce 2020 to bylo 5.506 mil. Kč) a hodnota vlastního kapitálu 4.309 mil. Kč.

Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 4.376 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (1.586 mil.Kč), pozemky (248 mil.Kč) a zařízení (349 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Snížila se hodnota provozovaných budov a zařízení, zejména v důsledku odpisů a dalších změn. Hodnota pronajímaného majetku se i přes odpisy v důsledku udržovacích i rozvojových investic naopak mírně zvýšila.

Významnou část dlouhodobých aktiv tvoří investice do přidružených podniků (1.078 mil.Kč) a finanční investice (786 mil.Kč). Finanční investice tvoří především cenné papíry (zejména podílové listy) k obchodování a poskytnuté půjčky a úvěry. Od počátku roku došlo k podstatnému snížení finančních investic v důsledku splacení poskytnutého dlouhodobého financování v SRN. Hodnota investic do přidružených podniků se v důsledku přecenění metodou ekvivalence mírně zvýšila (14 mil.Kč). Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny, dosáhly hodnoty 223 mil.Kč. Převážnou část dlouhodobých pohledávek tvoří poskytnuté dlouhodobé financování (úvěry a půjčky). Oproti hodnotě na konci roku 2020 klesly tyto pohledávky o cca 39 mil.Kč. Jedná se především o důsledek blížící se doby splatnosti některých dlouhodobých pohledávek (kratší než jeden rok) a s tím související reklasifikaci do pohledávek krátkodobých. U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo od počátku roku k podstatným změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla hodnoty 1.161 mil.Kč (cca 21 % aktiv) a oproti konci roku 2019 vzrostla o 310 mil.Kč. Podstatně vzrostla hodnota peněžních prostředků zejména v důsledku splacení poskytnutého dlouhodobého financování v SRN. U krátkodobých pohledávek došlo k poklesu pohledávek z obchodního styku naopak vzrostla krátkodobá část dlouhodobých pohledávek, vlivem již zmíněné blížící se doby splatnosti části dlouhodobých pohledávek (reklasifikace z dlouhodobých na krátkodobé). U pohledávek z obchodního styku je třeba uvést, že nárůst pohledávek tvoří pohledávky ve splatnosti, přičemž pohledávky po splatnosti nijak podstatně nevzrostly. Významně vzrostla rovněž hodnota krátkodobých aktiv určených k obchodování v důsledku nákupu cenných papírů k obchodování. V položkách krátkodobých aktiv mírně vzrostla hodnota splatné daně z příjmů a naopak se snížila objem zásob skupiny. Ostatní položky krátkodobých aktiv zaznamenaly jen menší změny.

Na straně pasiv je zřejmý nízký podíl celkových závazků vůči aktivům společnosti (cca 18,4%), který se od počátku roku mírně snížil. Hodnota dlouhodobých úvěrů a půjček se od počátku roku snížila o 63 mil.Kč. Krátkodobé úvěry a půjčky vč. krátkodobé části dlouhodobých úvěrů (tzn. část jistiny splatná do 1 roku) ve sledovaném období naopak vzrostly a to o 66 mil.Kč. Ve struktuře dlouhodobých závazků se snížila jak hodnota dlouhodobé části bankovních úvěrů (důsledek splacení investičních úvěrů mateřského

podniku) a také se snížila se hodnota dlouhodobých nebankovních úvěrů a půjček, mimo jiné i v důsledku blížící se splatnosti a jejich reklasifikace do krátkodobých závazků. Celková hodnota vlastního kapitálu skupiny vzrostla o 62 mil.Kč a to zejména v důsledku nárůstu nerozdělených zisků. Hodnota ostatních složek vlastního kapitálu se naopak snížila o -38 mil.Kč (zejména vlivem rozhodnutím o výplatě dividendy mateřským podnikem). Snížily se také hodnota menšinových podílů o cca - 21 mil.Kč. Jedná se podíl menšinových akcionářů na vlastním kapitálu společností, kde mateřský podnik nevlastní 100% (zejména Europack, a.s.).

Vlivem zmíněné blížící se splatnosti dlouhodobých úvěrů a půjček se zvýšila hodnota krátkodobých úvěrů a půjček. Nárůst ostatních krátkodobých závazků je zapříčiněn také zaúčtováním závazku vůči akcionářům v podobě dividendy a dále závazku vniklých z přijatých záloh. Krátkodobé závazky z běžného obchodního styku od počátku roku také mírně vzrostly, jedná se však téměř výhradně o nárůst závazků ve splatnosti. Všechny investiční i provozní úvěry ve skupině jsou řádně spláceny. Schopnost dostat svým závazkům se nijak nezměnila a skupina nemá ani neočekává žádné problémy se solventností a likviditou.

Od počátku roku se snížila hodnoty splatné i odložené daně a ostatních krátkodobých pasiv (zejména výdaje příštích období). Naopak se mírně zvýšila hodnota ostatních dlouhodobých rezerv. Ostatní položky pasiv zaznamenaly jen menší změny.

Čistý konsolidovaný výsledek hospodaření 1. pololetí 2021 je 130.978 tis.Kč, což je ve srovnání 1. pololetím 2020 pokles o cca 21 mil.Kč.

Skupina dosáhla celkových tržeb ve výši 623 mil.Kč (minulé období 664 mil.Kč). Celkové tržby tak ve srovnání s prvním pololetím minulého roku klesly téměř o 41 mil.Kč. Nejpodstatnější změnou v hodnotě tržeb je pokles tržeb za prodej plastových výrobků (obaly na vejčká produkující společnost Europack, a.s.) a naopak nárůst tržeb ze zpracování a likvidace odpadů. Ostatní tržby zaznamenaly v meziročním srovnání jen minimální změny.

Co se týče položek výkonové spotřeby zde nedošlo při srovnání s prvním pololetím uplynulého roku k zásadním změnám. Mírně se snížily náklady na energie a služby, naopak vzrostly náklady na opravy a ostatní spotřebu. Osobní náklady a odpisy meziročně vzrostly. Naopak ostatní provozní náklady společně s ostatními provozními výnosy se snížily. Celkově bylo dosaženo provozního hospodářského výsledku ve výši 47.215 tis.Kč (v loňském roce to bylo 95.649 mil.Kč).

V 1. pololetí došlo k menšímu snížení finančních výnosů, a naopak nárůstu finančních nákladů a to zejména v položkách jiných finančních výnosů a nákladových úroků. Ve finančním hospodaření se stejně jako v loňském období významnou měrou kladně projevily výnosy z přidružených podniků (resp. přepočet podílu na jejich HV) v celkové výši téměř 72,6 mil.Kč. Celkový zisk před zdaněním dosáhl částky téměř 132 mil. Kč (v loňském období činil 166 mil.Kč)

V souhrnném hospodářském výsledku skupiny se neprojevily dopady přecenění finančních investic (změna reálné hodnoty realizovatelných finančních aktiv – akcií) a

celkový souhrnný výsledek skupiny pak po snížení o daň z příjmu dosáhl hodnoty téměř 132 mil.Kč (v 1.pol. 2020 to bylo 157 mil.Kč).

Hospodaření skupiny tak dosáhlo ve sledovaném období horšího hospodářského výsledku z provozních činností a naopak došlo ke zlepšení výsledku hospodaření z finančních činností skupiny. V hospodaření skupiny se projevil pokles tržeb a tedy i výsledků hospodaření u nové společnosti Europack, a.s., zejména při srovnání s mimořádně úspěšným loňským rokem. V hospodaření ostatních podniků nedošlo meziročně k zásadním změnám. V následujícím období se vyjma výše uvedeného neočekávají další významné změny s dopadem na výsledek hospodaření. Celkový roční výsledek hospodaření však bude v roce 2021 s nejvyšší pravděpodobností nižší než tomu bylo v roce 2020.

Celkové cash flow skupiny v prvním pololetí vyústilo v celkový nárůst peněžních prostředků ve výši 224 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 zohledněním změn pracovního kapitálu +194 mil. Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se negativně projevil nárůst pohledávek a snížení ostatních pasiv, což bylo plně kompenzováno nárůstem závazků a zásob a celkový dopad do cash flow tak byl kladný. Po zohlednění změny všech položek pracovního kapitálu a výdajů v podobě placených úroků a daně z příjmu dosáhl čistý provozní cash flow +203 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pořízení dlouhodobého majetku (-43 mil.Kč) a finančních investic. Naopak pozitivní vliv měla zejména změna stavu dlouhodobých pohledávek, příjmy z prodeje realizovatelných aktiv, příjmy z prodeje majetku a přijaté úroky. Celkové cash flow z investiční činnosti bylo v důsledku těchto skutečností kladné +49 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo jednak splácení úvěrů a půjček (-61 mil.Kč) a čerpání nových úvěrů a půjček (+34 mil.Kč). V cash flow sledovaného období je zřejmé, že kladné cash flow z provozní a investiční činnosti, i přes záporné cash flow z finanční činnosti, zásadně přispělo ke celkovému kladnému cash flow skupiny. Výsledkem pak bylo celkové zvýšení peněžních prostředků skupiny (+224 mil.Kč). Celkové likvidita skupiny není nijak ohrožena, protože všechny významné podniky skupiny mají vytvořen finanční polštář v podobě nasmlouvaných kontokorentních a revolvingových úvěrů, které jsou využívány pro překlenutí krátkých období při realizaci některých investičních projektů do doby než jsou načerpány investiční úvěry.

Dlouhodobé úvěry a půjčky, jež jsou skupinou čerpány jsou využívány k financování některých dlouhodobých investičních aktivit (konkrétní vybrané projekty) a nikoliv k provoznímu financování, aby nedocházelo k překapitalizaci majetku skupiny.

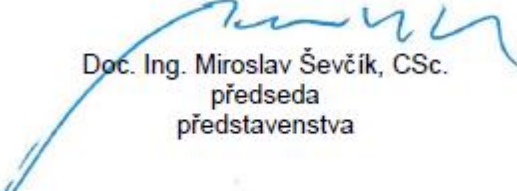
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU POLOLETNÍ ZPRÁVU

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

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

V Otrokovicích, dne 29. září 2021.



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.
člen představenstva



PROSPERITA finance, s.r.o.
člen představenstva
zast. Ing. Bc. Tomáš Holec