

Se sídlem Tř. Tomáše Bati, 1566, 765 02 Otrokovice
IČ 18152813
DIČ CZ18152813

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ FINANČNÍ ZPRÁVA za rok

2024



Průmyslový areál TOMA, a.s.

Tato verze konsolidované výroční finanční zprávy vytvořená ve formátu PDF (Portable Document Format) není připravena v souladu s platnou regulací upravující jednotný elektronický formát pro podávání zpráv („ESEF“) a představuje neoficiální verzi oficiální konsolidované výroční finanční zprávy připravené v souladu s ESEF ve formátu XHTML.

Společnost podnikla veškeré kroky k zajištění toho, aby tato verze odpovídala originálu, s výjimkou použití strojově čitelných značek XBRL, které jsou vloženy pouze v oficiální XHTML verzi. V případě jakýchkoliv rozdílů v obsažených informacích, názorech nebo interpretacích má oficiální verze výroční zprávy přednost před touto verzí.

Oficiální výroční zpráva připravena ve formátu ESEF (verze s příponou .zip) je dostupná zde:

<https://www.tomaas.cz/aktuality/informace-emitenta/>

Konsolidovaná výroční finanční zpráva za rok 2024 se skládá z následujících částí:

- *Individuální část vč. individuální účetní závěrky*
- *Zprávy o vztazích*
- *Konsolidovaná část vč. konsolidované účetní závěrky*
- *Prohlášení odpovědných osob*
- *Auditorské zprávy*

Vážené akcionářky, vážení akcionáři,

společnost TOMA, a. s. je významným vůdčím ekonomickým celkem finanční skupiny PROSPERITA holding, a.s.. Dlouhodobá vysoká výkonnost společnosti a nepřetržitá ziskovost TOMA, a. s. od roku 2000, je výsledkem kombinace výborné koncepční práce představenstva a vysoce kvalitního operativního a kooperativního řízení firmy managementem společnosti.

Rok 2024 byl pro společnost TOMA, a.s. opět velmi úspěšný, společnost se vyvíjela dynamicky. Mimo jiné úspěšně pokračují všechny projekty zahájené v minulých letech a začaly se realizovat dalších podnikatelské záměry, které přispívají k vynikajícím hospodářským výsledkům a tvorbě vysokého zisku.

Rok 2024 byl rokem, kdy společnost již třetím rokem řídil Ing. Pavel Ratiborský v roli člena představenstva pověřeného řízením společnosti. Pokračoval ve spolupráci s dalšími zkušenými a vynikajícími manažery na vysoké a střední úrovni řízení a společnost v uplynulém roce vedl velmi úspěšně.

Nacházíme se již čtvrtým rokem stále ještě ve složité hospodářsko-politické situaci, která byla primárně způsobena krizí související s covidovými restrikcemi, které byly následovány energetickou krizí a současným válečným konfliktem na Ukrajině. Tato situace představuje významné nebezpečí pro budoucí vývoj české ekonomiky, českého průmyslu a bezprostředně se může dotýkat i vývoje ve společnosti TOMA, a. s.

Čeká nás další nelehké období rozhodování o řadě projektů. Jsme vystaveni z vnějšího prostředí měnícím se paradigmátům ekonomiky. I v roce 2024 docházelo k výkyvům cen surovin, dalšího zboží a služeb. Jsem velmi rád, že naše společnost po všech stránkách toto velmi těžké období zvládla.

Věřím, že jsme dobře připraveni i na další výzvy a jsme schopni nástrahy současného ekonomického vývoje zvládnout. Členové představenstva, management společnosti, ale i zaměstnanci TOMA, a. s. se na úspěšném překonání případných překážek budou podílet svou prací tak, jak tomu bylo doposud.

Představenstvo a management společnosti se na případnou složitou situaci koncepčně a průběžně připravuje a hledá cesty, jak eliminovat nově vznikající vnější rizika.

Vážené akcionářky, vážení akcionáři, přeji Vám, pokud možno, jen samé pohodové dny a těším se, že budete spokojeni z toho, že společnost TOMA, a. s. i za loňské hospodářské výsledky bude valné hromadě navrhopvat schválení vyplacení dividendy, zatím nejvyšší v její historii.

*doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda představenstva*

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ FINANČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2024

TOMA, a.s.

INDIVIDUÁLNÍ ČÁST (INFORMACE O EMITENTOVÍ)

OBSAH INDIVIDUÁLNÍ ČÁSTI

ÚVOD	4
A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVÍ	5
B. VÝKAZ O ŘÍZENÍ A SPRÁVĚ SPOLEČNOSTI	7
C. ÚDAJE O ČINNOSTI, MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA	20
D. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2024.....	34
KOMENTÁŘ K INDIVIDUÁLNÍM ÚČETNÍM VÝKAZŮM ZA ROK 2024	39
E. OSTATNÍ INFORMACE	73
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	

UPOZORNĚNÍ

Společnost TOMA, a.s. je v textu této konsolidované výroční finanční zprávy rovněž uváděna pod označením „mateřský podnik“ nebo „emitent“. Konsolidovaná výroční finanční zpráva může být v textu zmiňována rovněž pod zkráceným označením výroční zpráva.

Za pojem „současná doba“ lze v textu zprávy dosadit březen 2025.

Od roku 2005 společnost TOMA, a.s. sestavuje roční účetní závěrku a roční konsolidovanou účetní závěrku v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS).

ÚVOD

TOMA, a.s. (**T**ovárna **O**buvnických **M**Ateriálů) vznikla dne 29.03. 1991 delimitací ze státního podniku Svit Zlín.

Nejvýznamnější službou je nákup, výroba a rozvod elektrické energie. Dále pak distribuce pitné a užitkové vody, odvádění a čištění odpadních vod, zpracování odpadů, pronájem nemovitostí, poskytování finančních služeb a provoz akreditované laboratoře. Tyto činnosti jsou zaměřeny především na průmyslový areály TOMA a Moravan v Otrokovicích, kde společnost vlastní inženýrské sítě, komunikace, některé pozemky a budovy. Společnost provozuje průmyslovou čistírnu odpadních vod v Otrokovicích s kapacitou 160,000 ekvivalentních obyvatel. Společnost dále vlastní nemovitosti ve Zlíně a Hulíně, které pronajímá. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců společnosti v roce 2024 byl 105.

A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVĚ

Obchodní firma (název): TOMA, a.s.

Sídlo:

Ulice tř. Tomáše Bati 332

Obec Otrokovice

PSČ 76502

Země Česká republika

Telefon +420 577 662 001

IČ: 18152813

DIČ: CZ18152813

LEI: 315700ZU845ROXOMFL76

Bankovní spojení: 17424213 / 0300 ČSOB, a.s., Ostrava

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

5014502020 / 5500 Raiffeisenbank, a.s., Zlín

27-9140670277/0100 Komerční banka, a.s., Zlín

Internetová adresa: www.tomaas.cz

Datum zápisu do OR: 29.3.1991

Právní forma: akciová společnost

Doba trvání společnosti: doba neurčitá

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

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

Základní kapitál: 1.477.266 tis.Kč

Právní předpisy: emitent se řídí platnými právními předpisy České republiky

Předmět podnikání emitenta:

- vodoinstalatérství, topenářství
- poskytování technických služeb k ochraně majetku a osob
- Zámečnictví, nástrojářství
- Ostraha majetku a osob
- Opravy silničních vozidel
- Technicko-organizační činnost v oblasti požární ochrany
- Silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny určenými k přepravě zvířat nebo věcí a nákladní mezinárodní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 2,5 tuny určenými k přepravě zvířat nebo věcí
- Opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
- Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- Zprostředkování obchodu a služeb
- distribuce elektřiny
- distribuce plynu
- rozvod tepelné energie
- obchod s elektřinou
- Velkoobchod a maloobchod
- Údržba motorových vozidel a jejich příslušenství

- Ubytovací služby
- Poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály
- Nákup, prodej, správa a údržba nemovitostí
- Pronájem a půjčování věcí movitých
- Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
- Testování, měření, analýzy a kontroly
- Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy
- Mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti
- Poskytování technických služeb
- Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
- Poskytování služeb pro zemědělství, zahradnictví, rybníkářství, lesnictví a myslivost
- Provozování vodovodů a kanalizací a úprava a rozvod vody
- Nakládání s odpady (vyjma nebezpečných)
- Výroba hnojiv

B. VÝKAZ O ŘÍZENÍ A SPRÁVĚ SPOLEČNOSTI

Kodex řízení a správy společnosti, etický kodex a politika rozmanitosti

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

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

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

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

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

Informace o přístupu k rizikům procesu účetního výkaznictví

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

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

Společnost má jako vnitřní kontrolní orgány dále zřízeny komise, které dle pokynů managementu provádí vnitřní kontroly vč. vedení účetnictví a podkladů pro účetnictví na jednotlivých podnikových odborech a vybraných dceřiných společnostech. Společnost má zřízen výbor pro audit, který mimo jiné také dohlíží na správnost vedení účetnictví.

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

Ustanovení stanov společnosti k vedení účetnictví:

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

Pozn.: Další informace o rizicích, jež společnost podstupuje v souvislosti se svým účetním výkaznictvím, jsou uvedeny v komentářích k individuálním i konsolidovaným účetním výkazům.

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

Společnost TOMA, a.s. má představenstvo a dozorčí radu, jejíž členové jsou řádně zvolení valnou hromadou akcionářů. Postavení a působnost členů představenstva a dozorčí rady je popsána ve stanovách společnosti a také v této části. V případech, které stanovy neřeší, se postupuje v souladu s platnou legislativou, zejména zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník (dále jen „občanský zákoník“), a zákonem č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), dále jen „zákon o obchodních korporacích“.

Rozhodování představenstva (ze stanov společnosti):

- 1) Představenstvo je způsobilé se usnášet, je-li na jeho zasedání přítomna nadpoloviční většina jeho členů.

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

Rozhodování dozorčí rady (ze stanov společnosti):

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

Vrcholový management společnosti se skládá z člena představenstva pověřeného operativním řízením společnosti, ekonomického ředitele, ředitele pro akvizice a ředitele pro rozvoj odpadového hospodářství. Členové managementu jsou do svých funkcí jmenováni představenstvem společnosti. Kompetence a rozhodovací pravomoci členů managementu se řídí organizačním a podpisovým řádem společnosti.

Výbor pro audit

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

Pravomoci a povinnosti výboru pro audit:

- 1) sleduje účinnost vnitřní kontroly, systému řízení rizik,
- 2) sleduje účinnost vnitřního auditu a jeho funkční nezávislost, je-li funkce vnitřního auditu zřízena,
- 3) sleduje postup sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky a předkládá řídicímu nebo kontrolnímu orgánu doporučení k zajištění integrity systémů účetnictví a finančního výkaznictví,
- 4) doporučuje auditora kontrolnímu orgánu s tím, že toto doporučení, nestanoví-li přímo použitelný předpis Evropské unie upravující specifické požadavky na povinný audit subjektů veřejného zájmu jinak, řádně odůvodní,

- 5) posuzuje nezávislost statutárního auditora a auditorské společnosti a poskytování neauditorských služeb subjektu veřejného zájmu statutárním auditorem a auditorskou společností,
- 6) projednává s auditorem rizika ohrožující jeho nezávislost a ochranná opatření, která byla auditorem přijata s cílem tato rizika zmírnit,
- 7) sleduje proces povinného auditu; přitom vychází ze souhrnné zprávy o systému zajištění kvality,
- 8) informuje kontrolní orgán o výsledku povinného auditu a jeho poznatcích získaných ze sledování procesu povinného auditu,
- 9) informuje kontrolní orgán, jakým způsobem povinný audit přispěl k zajištění integrity systémů účetnictví a finančního výkaznictví,
- 10) schvaluje poskytování jiných neauditorských služeb,
- 11) vykonává další působnosti podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů, nebo přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího specifické požadavky na povinný audit subjektů veřejného zájmu.

Akcionáři na valné hromadě konané dne 20.6.2015 za přítomnosti notáře schválili změnu stanov související se zřízením výboru pro audit. Valnou hromadou konanou dne 21.6.2024 byli zvoleni 3 členové výboru pro audit a to p. Zdeněk Kašík, Ing. Hana Sazovská a Ing. Vladimír Hladiš.

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

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

Postupy rozhodování a rozsah působnosti valné hromady

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

Do působnosti valné hromady náleží

- 1) rozhodování o změně stanov, nejde-li o změnu v důsledku zvýšení základního kapitálu pověřeným představenstvem nebo o změnu, ke které došlo na základě jiných právních skutečností,
- 2) rozhodování o změně výše základního kapitálu a o pověření představenstva ke zvýšení základního kapitálu,
- 3) rozhodování o možnosti započtení peněžité pohledávky vůči společnosti proti pohledávce na splacení emisního kursu,
- 4) rozhodování o vydání vyměnitelných nebo prioritních dluhopisů,
- 5) volba a odvolání členů představenstva, nestanoví-li zákon o obchodních korporacích jinak,
- 6) volba a odvolání členů dozorčí rady a jiných orgánů určených stanovami, nestanoví-li zákon o obchodních korporacích jinak,
- 7) schválení řádné, mimořádné nebo konsolidované účetní závěrky a v případech stanovených zákonem i mezitímní účetní závěrky,
- 8) rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných vlastních zdrojů, nebo o úhradě ztráty,
- 9) rozhodování o podání žádosti k přijetí účastnických cenných papírů společnosti k obchodování na evropském regulovaném trhu nebo o vyřazení těchto cenných papírů z obchodování na evropském regulovaném trhu,
- 10) rozhodnutí o zrušení společnosti s likvidací,
- 11) jmenování a odvolání likvidátora
- 12) schválení konečné zprávy o průběhu likvidace a na použití likvidačního zůstatku,
- 13) schválení převodu nebo zastavení závodu nebo takové části jmění, která by znamenala podstatnou změnu skutečného předmětu podnikání nebo činnosti společnosti,
- 14) rozhodnutí o převzetí účinků jednání učiněných za společnost před jejím vznikem,
- 15) schválení smlouvy o tiché společnosti a jiných smluv, jimiž se zakládá právo na podílu na zisku nebo jiných vlastních zdrojích společnosti,
- 16) další rozhodnutí, která zákon o obchodních korporacích nebo tyto stanovy svěřují do působnosti valné hromady.
- 17) rozhodnutí o přeměně společnosti, ledaže zákon upravující přeměny obchodních společností a družstev stanoví jinak.

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

Stanovy svěřují do působnosti valné hromady též rozhodování o:

- 1) pachtu závodu společnosti nebo jeho části tvořící samostatnou organizační složku,
- 2) udělování pokynů představenstvu; valná hromada může zejména zakázat členu představenstva určité právní jednání, je-li to v zájmu společnosti,
- 3) schvalování smlouvy o výkonu funkce a plnění podle § 61 zákona o obchodních korporacích,
- 4) schvalování politiky (pravidel) odměňování a zprávy o odměňování předkládaných představenstvem společnosti,
- 5) další rozhodnutí, která do působnosti valné hromady svěřují jiné právní předpisy.

Rozhodování valné hromady (ze stanov společnosti):

- 1) Při uplatňování návrhů a protinávrhů souvisejících s pořadem jednání valné hromady se nejdříve hlasuje o návrhu představenstva. Není-li tento návrh přijat, hlasuje se o protinávrzích ke každému předloženému návrhu v pořadí, v jakém byly předloženy do té doby, než je předkládaný návrh nebo protinávrh schválen.
- 2) Veškeré návrhy a protinávrhy akcionářů musí být podány do začátku hlasování o tom bodu pořadu jednání, kterého se týkají.

- 3) Valná hromada rozhoduje většinou hlasů přítomných akcionářů, nevyžaduje-li zákon o obchodních korporacích nebo tyto stanovy k přijetí určitého usnesení většinu jinou.
- 4) O rozhodnutích, kde zákon o obchodních korporacích vyžaduje sepsání notářského zápisu, musí být pořízen notářský zápis. Notářský zápis o rozhodnutí o změně stanov musí obsahovat též schválený text změny stanov.
- 5) Tyto stanovy nepřipouštějí rozhodování valné hromady per rollam.

Složení statutárních a dozorčích orgánů a vedení emitenta

Charakteristiky manažerských a odborných znalostí a zkušeností vyplývají z uvedeného dosaženého vzdělání jednotlivých osob a jejich dosavadní praxe. Každý z členů statutárních, dozorčích orgánů a vedení (výkonní ředitelé) společnosti (tj. osoby s řídicí pravomocí) disponuje dostatečnou kvalifikací a zkušenostmi odpovídající požadavkům na výkon jejich funkcí pro společnost TOMA, a.s..

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

Představenstvo emitenta k 31.12.2024:

doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	předseda představenstva desetileté funkční období od 28.8.2015
Ing. Miroslav Kurka	místopředseda představenstva desetileté funkční období od 28.8.2015
Ing. Vladimír Kurka	člen představenstva desetileté funkční období od 21.6.2024
Ing. Pavel Ratiborský	člen představenstva Pověřený přímým operativním řízením společnosti funkční období od 1.1.2022
PROSPERITA finance, s.r.o. IČ 29388163 Nádražní 213/10, Moravská Ostrava 702 00 Ostrava Při výkonu funkce zastupuje: Ing. Rostislav Kolařík, Ph.D.	člen představenstva desetileté funkční období od 4.8. 2020

Dozorčí rada emitenta k 31.12.2024:

Mgr. Ing. Miroslav Ševčík	předseda dozorčí rady desetileté funkční období od 21.6.2024
----------------------------------	---

Ing. Martin Ciežákčlen dozorčí rady
desetileté funkční období od 28.8.2015**PROSPERITA holding, a.s.**

IČ 25820192

Nádražní 213/10, Moravská Ostrava

702 00 Ostrava

Při výkonu funkce zastupuje:

Ing. Jaroslav Beneš**člen dozorčí rady**

desetileté funkční období od 4.8. 2020

Výkonné vedení TOMA, a.s. jmenované představenstvem k 31.12.2024 :**Ing. Rostislav Kolařík, Ph.D.**ekonomický ředitel
funkční období od 1.10.2015**Ing. Radek Tyl, MBA**ředitel pro akvizice
funkční období od 1.11.2019**Ing. Marek Šild, Ph.D.**ředitel pro rozvoj odpadového
hospodářství
funkční období od 1.1.2022

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

Členové představenstva, dozorčí rady a vedení TOMA, a.s. nemají účast v obchodech pro TOMA, a.s. neobvyklých z hlediska jejich formy, povahy, podmínek nebo předmětu v průběhu běžného a posledního ukončeného účetního období ani z předcházejících účetních období, které by dosud nebyly vypořádány. Společnost nemá vůči těmto osobám také žádné pohledávky z nesplacených úvěrů nebo půjček a ani jim neposkytuje žádné ručení a jiná zajištění či plnění, která by za ně převzala.

Nejsou uzavřeny žádné smlouvy mezi emitentem a členy jeho řídicího orgánu nebo zaměstnanci, kterými je emitent zavázán k plnění pro případ skončení jejich funkce nebo zaměstnání v souvislosti s nabídkou převzetí. Emitent ani jeho dceřiné společnosti nemá uzavřeny žádné smlouvy z výše uvedenými osobami, ze kterých by pro uvedené osoby plynuly výhody při jejich ukončení.

Postavení, působnost a činnost představenstva*(vybraná ustanovení stanov společnosti)*

Statutárním orgánem společnosti je představenstvo. Představenstvu přísluší obchodní vedení společnosti. Představenstvo se řídí zásadami a pokyny schválenými valnou hromadou, pokud jsou v souladu s právními předpisy a stanovami. Nikdo však není oprávněn udělovat představenstvu pokyny týkající se obchodního vedení; tím není dotčen § 51 odst. 2 zákona o obchodních korporacích. Představenstvo zajišťuje řádné vedení účetnictví, předkládá valné hromadě ke schválení řádnou, mimořádnou, konsolidovanou, případně mezitímní účetní závěrku a v souladu se stanovami také

návrh na rozdělení zisku nebo jiných vlastních zdrojů nebo úhradu ztráty. Představenstvo rozhoduje o všech záležitostech společnosti, pokud nejsou zákonem o obchodních korporacích nebo těmito stanovami svěřeny do působnosti jiného orgánu nebo člena představenstva. Představenstvo se při své činnosti řídí platnými obecně závaznými právními předpisy, těmito stanovami a usneseními valné hromady.

Představenstvu přísluší zejména:

- 1) zabezpečovat obchodní vedení, včetně řádného vedení účetnictví společnosti,
- 2) rozhodovat o koncepčních a strategických otázkách společnosti, zejména v oblasti finanční, obchodní a investiční politiky, o výši investic včetně nákupu a prodeje cenných papírů,
- 3) udělovat a odnímat prokuru,
- 4) svolávat valnou hromadu a organizačně ji zabezpečovat,
- 5) zajistit zpracování výroční zprávy společnosti podle právních předpisů upravujících účetnictví,
- 6) zajistit zpracování a předkládat valné hromadě ke schválení:
 - řádnou, mimořádnou a konsolidovanou, popřípadě též i mezitímní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo jiných vlastních zdrojů nebo úhradu ztráty společnosti vzniklé v uplynulém účetním období, případně návrh na úhradu neuhrazených ztrát minulých let,
 - politiku (pravidla) odměňování, a to při každé její podstatné změně nebo alespoň jednou za čtyři (4) roky, a zprávu o odměňování, která poskytuje úplný přehled odměn poskytnutých nebo splatných v průběhu posledního skončeného účetního období.
- 7) vykonávat rozhodnutí valné hromady, pokud jsou v souladu s právními předpisy a stanovami společnosti;
- 8) Představenstvo je oprávněno pověřit zaměstnance společnosti určitou činností vnitřním předpisem nebo písemným pověřením. Pověřený zaměstnanec je tímto společností zmocněn ke všem právním úkonům, k nimž při této činnosti obvykle dochází.

Postavení, působnost a činnost dozorčí rady

(vybraná ustanovení stanov společnosti)

- 1) Dozorčí rada dohlíží na výkon působnosti představenstva a na činnost společnosti.
- 2) Dozorčí rada se řídí zásadami schválenými valnou hromadou, ledaže jsou v rozporu se zákonem o obchodních korporacích nebo těmito stanovami. Porušení těchto zásad nemá účinky vůči třetím osobám. Nikdo není oprávněn udělovat dozorčí radě pokyny týkající se její zákonné povinnosti kontroly působnosti představenstva.
- 3) Dozorčí rada je oprávněna nahlížet do všech dokladů a záznamů týkajících se činnosti společnosti a kontrolovat, zda jsou účetní zápisy vedeny řádně a v souladu se skutečností a zda se podnikatelská či jiná činnost společnosti děje v souladu s právními předpisy a stanovami. Toto oprávnění mohou členové dozorčí rady využívat jen na základě rozhodnutí dozorčí rady, ledaže dozorčí rada není schopna plnit své funkce.
- 4) Dozorčí rada přezkoumává řádnou, mimořádnou, konsolidovanou, popřípadě také mezitímní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo jiných vlastních zdrojů nebo na úhradu ztráty a předkládá svá vyjádření valné hromadě. Dozorčí rada určí svého člena, který zastupuje společnost v řízení před soudy a jinými orgány proti členu představenstva.
- 5) Dozorčí rada předkládá valné hromadě i představenstvu svá vyjádření, doporučení a návrhy. Pověří svého člena řízením valné hromady do doby zvolení jejího

předsedy a to tehdy, byla-li valná hromada svolána dozorčí radou a valnou hromadu nezahájil pověřený člen představenstva.

Vyžadují-li to zájmy společnosti, je dozorčí rada oprávněna požadovat, aby na pořad jednání valné hromady svolávané představenstvem byly zařazeny záležitosti navržené dozorčí radou. Dozorčí rada je však povinna předložit tento požadavek představenstvu v takovém předstihu, aby záležitosti navrhované na pořad jednání mohly být součástí uveřejněného oznámení o konání valné hromady.

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

PČP je povinen s odbornou péčí plnit:

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

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

- a) hlavní podnikatelské záměry a cíle společnosti,
- b) investiční záměry společnosti a návrhy plánu oprav,

- c) návrhy smluv k zakládání společných podniků, ke kapitálovým účastem na jiných společnostech, návrhy k ručení či poskytování úvěrů,
- d) návrhy k uzavírání smluv o nájmu na dobu určitou delší než pět let a na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou delší než šest měsíců,
- e) prodej hmotného a nehmotného investičního majetku, jehož zůstatková cena je vyšší než 1 milion Kč (slovy jeden milion korun českých),
- f) ekonomické rozborů navazující na hlavní podnikatelské záměry a cíle společnosti
- g) rozborů ekonomické situace společnosti,
- h) prognózy finančních toků ve společnosti a návrhy k vyrovnaní přebytků či schodků v likviditě,
- i) dlouhodobé a krátkodobé plány ekonomického hospodaření společnosti,
- j) podklady pro případné úvěrové smlouvy s finančními ústavy,
- k) měsíční účetní závěrky s komentářem odchylek od záměrů
- l) podklady dle požadavků představenstva a dozorčí rady společnosti,
- m) principy cenové a obchodní politiky společnosti,
- n) zásady odměňování zaměstnanců,
- o) organizační změny uvnitř společnosti,

PČP zabezpečuje:

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

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

Cenné papíry společnosti

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

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

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

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

Neprobíhá ani se nepřipravuje emise nových akcií. TOMA, a.s. nemá akcie, které by měly být současně s přijetím k obchodování na regulovaný (veřejný) trh veřejně nebo neveřejně upisovány nebo umístovány ani nemá nesplacené akcie. TOMA, a.s. není emitentem listinných cenných papírů. Vzhledem k tomu, že neprobíhá ani se neplánuje vydání dalších akcií, nezvažuje se ani možnost vydání zatímních listů či jiných cenných papírů. Nedošlo k veřejným návrhům na koupi nebo směnu (nabídkám převzetí) akcií TOMA, a.s., ISIN CZ0005088559. Ze strany TOMA, a.s. nebyla činěna nabídka převzetí akcií jiných společností.

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

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

Pro případ výplaty dividendy, platí způsob zdaňování výnosů z cenných papírů (akcií), který se řídí ustanoveními zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů.

TOMA, a.s. drží k 31.12.2024 vlastní účastnické cenné papíry zakládající podíl na základním kapitálu a na hlasovacích právech ve výši 9,82%, prostřednictvím společnosti Rybářství Přerov, a.s., na které má nepřímý podíl prostřednictvím dceřiné společnosti PROTON, a.s.. Jedná se o 145.000ks akcií o celkové jmenovité hodnotě 145.000 tis. Kč, tento podíl je evidován v účetnictví společnosti Rybářství Přerov, a.s. v účetní hodnotě k 31.12.2024 v částce 217.500 tis.Kč. Společnost TOMA, a.s. o tomto nepřímém podílu neúčtuje.

Společnost TOMA, a.s. k 31.12.2024 ani v průběhu roku 2024 nevlastnila přímo vlastní akcie nebo zatímní listy ani akcie nebo zatímní listy ovládající osoby. Společnost TOMA, a.s. neposkytuje zvláštní možnost zaměstnancům účastnit se na základním kapitálu společnosti odlišnou od možností ostatních investorů. Nejsou žádná ujednání o účasti zaměstnanců na kapitálu emitenta. Neexistují žádné programy, na jejichž základě by bylo zaměstnancům a členům představenstva společnosti umožněno nabývat účastnické cenné papíry společnosti, opce na tyto cenné papíry či jiná práva k nim za zvýhodněných podmínek.

Akcie společnosti jsou v zaknihované (elektronické) podobě a jejich evidenci vede Centrální depozitář cenných papírů, a.s.. Emitent za tuto službu platí ročně cca 180 tis.Kč.

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

Vlastní kapitál společnosti

Struktura vlastního kapitálu ve výši 2.186.781 tis.Kč je k 31.12.2024 následující:

- 1.477.266 tis.Kč (základní kapitál)
Kmenové akcie v počtu 1.477.266Ks a nominální hodnotě 1000Kč/ks.
- 15.001 tis.Kč
Zákonný rezervní fond.
- 709.617 tis.Kč
Nerozdělený zisk.
- -15.103 tis.Kč
Oceňovací rozdíly

Údaje o základním kapitálu

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

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

Významné podíly na hlasovacích právech emitenta včetně identifikace majitelů jsou uvedeny dále. Vzhledem ke skutečnosti, že akcie společnosti jsou na majitele a v zaknihované podobě, společnost zjišťuje majitele akcií pouze k rozhodnému dni pro konání valné hromady nebo výplaty dividendy, tak jak jí to ukládá příslušná legislativa. Společnost má více jak 10,3 tisíce drobných akcionářů, kteří drží cca 20,8% akcií. Žádný z vlastníků nedisponuje zvláštními právy.

Akcie společnosti jsou rozmístěny následovně:

- 79,19% mezi osoby držící více jak 3% podíl na ZK
- 20,81% mezi veřejnost tvořenou drobnými akcionáři

Mezi veřejnost tvořenou drobnými akcionáři je rozmístěno 307.272 akcií, na které připadá základní kapitál ve výši 307.272 tis. Kč.

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

IČ	Název	Podíl na ZK
25820192	PROSPERITA holding, a.s.	60,45%
47675756	Rybářství Přerov, a.s.	9,82%
49689665	Viribus Unitis investiční poradenství, s.r.o.	5,76%
	Ing. Zdeněk Štěrbá	3,16%
	CELKEM	79,19%

(údaje ke dni 9.1.2025)

Ovládající osoby emitenta je pan Ing. Miroslav Kurka, který ovládá celkový nepřímý podíl na společnosti ve výši 70,27%. Hlavní akcionáři nemají odlišná hlasovací práva.

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

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

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

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

C. ÚDAJE O ČINNOSTI, MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA

Segmenty

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

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

Pozn.: Podrobnější informace o segmentech jsou uvedeny v komentáři k individuálním účetním výkazům za rok 2024.

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

Hlavní činnosti	2024	2023	2022
Pronájem majetku	76 605	67 899	62 622
Finanční činnost (služby)	12 727	13 593	12 727
Prodej a distribuce energií	198 932	181 149	325 317
Zpracování a likvidace odpadů	159 366	142 765	130 996
Ostatní činnosti	7 163	1 683	2 481
CELKEM	454 793	407 089	534 143

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

Všechny výše uvedené tržby byly realizovány na tuzemském trhu České republiky. Součástí výnosů z finančních služeb společnosti jsou také finanční výnosy (úroky) z poskytnutého financování dceřiných společností na Slovensku. Sídlo TOMA, a.s. se nachází na adrese tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice, PSČ 765 02. Společnost nemá organizační složky, jejichž podíl na tržbách by byl vyšší než 10%, se sídlem mimo průmyslový areál TOMA.

Investiční činnost emitenta

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

Typ investice (v tis.Kč)	2024	2023	2022
Pozemky	0	77	379
Budovy	80 147	60 664	32 905
Zařízení	53 586	22 201	24 760
Nedokončené investice (k 31.12.)	28 814	104 363	52 366
Nehmotná aktiva	460	268	0
Nedokončené nehmotné investice (k 31.12.)	0	0	0
Finanční investice *	25 619	118 655	179 495

--	--	--	--

* v roce 2022 došlo k pořízení 37,5% akcií společnosti EUROPACK, a.s. za cenu 2.750 tis.EUR, dále byl této společnosti poskytnut příplatek do VK ve výši 2.000 tis. EUR, byl pořízen 25% akciový podíl ve společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. za cenu 2.750 tis.Kč, dále byly poskytnuty dlouhodobé zápůjčky společností ETOMA INVEST spol. s.r.o. (1 mil. EUR) a EUROPACK, a.s. (1,5 mil.EUR), v roce 2023 byl společnosti TOMA RECYCLING, a.s. poskytnut příplatek do VK ve výši 250 tis. EUR a společnosti EUROPACK, a.s. poskytnuta zápůjčka 4,5 mil.EUR, v roce 2024 byl společnosti TOMA RECYCLING, a.s. poskytnut příplatek do VK ve výši 11 mil. Kč a byl pořízen 20% podíl ve společnosti TOMA Odpady, s.r.o. za cenu 14.619 tis.Kč

Na konci roku byly společnosti splaceny prostřednictvím banky J&T Banka, a.s. krátkodobé úročené investiční směnky v hodnotě cca 54 mil.Kč (jistina a úrok).

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

Informace o developerských projektech

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

- Výstavba bytů Prostějově „Rezidence Florián“ – zbývají k prodeji 2 nebytové prostory (prodáno do TOMA, a.s.)
- Bytový dům „Sladovny“ v Kroměříži (dceřiná spol. MA Investment, s.r.o. - v současné době zbývají k prodeji 2 skladovací prostory a 3 venkovní parkovací stání.

Informace o investičních akcích

V minulých letech byla zahájena investiční akce „Rekonstrukce kalového hospodářství“. Předmětem této akce je rekonstrukce vyhnívacích nádrží čistírenských kalů ke zvýšení produkce bioplynu, pořízení 2 nových KGJ a trafostanice. Celkový rozsah investice byl cca 75 mil.Kč a byla dokončena v prvním čtvrtletí roku 2024. Cílem této investice je zvýšit vlastní produkci el. energie a tepla.

V předminulém roce byla zahájena investiční akce „Rekonstrukce bytového domu ve Zlíně“. Předmětem této investice v rozsahu cca 80 mil.Kč je postupná modernizace 180 bytů k pronájmu v bytovém domě ve Zlíně (kuchyně, koupelna, bytové jádro). V roce 2024 byla rekonstrukce dokončena. V nově zrekonstruovaných bytech byl adekvátně zvýšen nájem.

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

Údaje o hlavních budoucích a potenciálních investicích

Dalších významnou investicí je přestavba 2 pater s nebytovými prostory budovy umístěné před průmyslovým areálem v Otrokovicích na ubytovací zařízení s 50 byty. Konečný rozsah investice je odhadován na cca 80 mil.Kč Bylo vydáno stavební

povolení. Realizace projektu byla pozastavena a je usilováno o získání dotace na zateplení objektu.

V současné době nebylo přijato závazné rozhodnutí o realizaci dalšího významného projektu spočívající v investici do staveb nebo technologií. Podle schváleného plánu investic a oprav jsou naplánovány běžné každoroční udržovací a regenerační investice do majetku společnosti. Vedení společnosti se v současnosti zaměřuje a vyhledává a jedná o vhodných akvizičních příležitostech zejména v oblasti energetiky a odpadového hospodářství.

Zaměstnanci

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

Segmenty	2024	2023	2022
Pronájem majetku	16	15	15
Finanční činnost (leasing)	2	2	2
Čištění odpadních vod	31	32	31
Prodej energií	35	35	34
Ostatní činnosti	21	21	23
CELKEM	105	105	105

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Žádné výzkumné projekty neprobíhají

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

IPPC

Ze zákona (č.76/2002 Sb. Zákon o integrované prevenci) musí mít integrované povolení tímto zákonem specifikovaní provozovatelé (znečišťovatelé). Toto integrované povolení k provozu (IPPC) se týká areálu ČOV (čistírna odpadních vod) Otrokovice, z důvodu provozování střediska likvidace kapalných odpadů. Integrované povolení k provozu (IPPC) bylo vydáno 16.04. 2007. V roce 2018 bylo vydáno rozhodnutí o změně Integrovaného povolení (IP) s tím, že stávající IP přešlo dne 7.3.2019 na dceřinou společnost TOMA odpady, s.r.o.. Provoz ČOV získal složkové povolení pro vypouštění z ČOV a složkové povolení jako zdroje znečišťování ovzduší. Důvodem bylo „zjednodušení“ posuzování samotné ČOV vůči orgánům státní správy a dalším kontrolním úřadům.

Kolektivní smlouva

V oblasti pracovně právních vztahů je důležité zmínit kolektivní smlouvu mezi TOMA, a.s. a Podnikovou organizací Odborového svazu pracovníků textilního, oděvního a kožedělného průmyslu Čech a Moravy ze dne 20.12.2022. Účelem této smlouvy mimo jiné je zaručit všem zaměstnancům stejná práva v oblasti odměňování, BOZP, pracovně-právní a sociální. Kolektivní smlouva je uzavřena na roky 2023-2025.

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

Nemovitý majetek emitenta

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

V areálech v Otrokovicích vlastní společnost 46 objektů v následujícím členění:

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

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

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

Mimo areál jsou ve vlastnictví TOMA, a.s. zejména nemovitosti: polyfunkční objekt na ulici Kvítková ve Zlíně se 180 byty, Prodejní pasáž ve Zlíně - Loukách, bytový dům v Hulíně, nebytové jednotky v Prostějově, objekt ve Zlatých Horách. Nebytové prostory jsou nabízeny k prodeji, pronajímány k prodejní činnosti a poskytování služeb.

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

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

Popis nejvýznamnějších pronajímaných nemovitostí

Areál TOMA (k.ú. Otrokovice)

Administrativní objekty

- č.p. 332 – 3 podlažní objekt, zastavěná plocha 1.486 m², 2. a 3.NP kanceláře, v přízemí obchody a jídelna, obsazenost cca 75 %
- č.p. 1566 – 3 podlažní objekt, zastavěná plocha 1.607 m², přízemí je pronajímáno lékařům jako zdravotní středisko, 2. a 3. NP je v současnosti připravováno k rekonstrukci na bytové jednotky určené k nájemnímu bydlení. Průměrná obsazenost je 30 %

Skladovací a výrobní objekty

- budova 46 – přízemní skladovací hala o výměře 3.500 m² rozdělená na pronajímané části, obsazenost 100%,
- budova 45a – pětipatrová skladovací a výrobní budova o pronajímatelné ploše cca 5.000 m², pronajímané prostory od 50 do 700 m, obsazenost cca 60 %
- budova a pozemky REMAQ I až V – pronajímáno celé pro zpracování plastů
- budova 38a,b, c – přízemní skladovací budova o výměře 6.000 m², nabyto v dražbě, obsazenost 100%,

Kvítková 80 (k.ú. Zlín)

Polyfunkční objekt na ulici Kvítková ve Zlíně se 180 byty (zastavěná plocha 884 m²), spolu s nebytovými prostory o výměře 1199 m². Část polyfunkčního objektu je pronajímána jako obchodní prostory o výměře 1000 m², obsazenost těchto prostor je 85%. Většinu objektu tvoří bytové jednotky (180 bytů, z toho 160 garsoniér o výměře 26 m² a 20 dvoupokojových bytů o výměře 54,70 m²). V roce 2022 byla zahájena rekonstrukce bytových jader, která byla v srpnu 2024 ukončena, čímž vzrostla obsazenost na 98%.

Eduarda Světlíka 1350 (k.ú. Hulín)

Třípodlažní bytový dům v Hulíně s 39 byty a jedním nebytovým prostorem o zastavěné ploše 1.223 m². TOMA, a.s. je členem SVJ a vlastní a pronajímá 34 bytů a 1 nebytový prostor. Obsazenost těchto prostor je 100%.

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

Ve dvoupodlažním objektu Prodejní pasáže ve Zlíně – Loukách je k dispozici 2.290 m² obchodních prostor k pronájmu. Většinou jde o obchody s nábytkem, sport, spotřebním zbožím, služby apod. o výměře od 25 m² do 350 m².

Charakteristika strojů, zařízení a ostatního movitého majetku

Společnost TOMA, a.s. má vysoce diverzifikovaný předmět své činnosti. V souvislosti s tím má také diverzifikovaný movitý majetek. Stroje, zařízení a další movitý majetek podniku slouží k zajišťování jeho činností, mezi které patří nákup, výroba a rozvod energetických a jiných médií (voda, filtrovaná voda, pára, elektrická energie, zemní plyn), odvádění a čištění odpadních vod, pronájem a správa nemovitostí, finanční služby, drážní doprava (provoz vlečky pronajat jinému subjektu) a služby akreditované

laboratoře. Část movitého majetku (technologie čistírny odpadních vod) je zastavena formou notářského zápisu za investiční úvěry ve prospěch financující banky (ČSOB, a.s.). Movitý majetek slouží k zajišťování hlavních činností společnosti a nevykazuje žádné neobvyklé nebo jinak významné skutečnosti a charakteristiky, které by měly zásadní význam pro posouzení ekonomické situace emitenta a hodnoty jeho akcií. Další informace o majetku podniku jsou uvedeny v jiných částech této výroční zprávy a v komentáři k individuálním účetním výkazům za rok 2024 která je součástí této výroční zprávy.

Informace o bankovních úvěrech

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s bankou ČSOB, a.s. smlouvu o kontokorentním úvěru ve výši maximálního úvěrového limitu 25 mil. Kč, který slouží jako finanční rezerva ke krytí případných přechodných nedostatků peněžních prostředků. Úroková sazba je stanovena jako součet referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1 % p.a. Úvěr je zajištěný zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku, blankosměnkou a zástavním právem k nemovitostem. Každá ze smluvních stran může smlouvu vypovědět bez udání důvodu s 3-měsíční výpovědní lhůtou. Úvěr je možné čerpat rovněž v měně EUR (úroková sazba *ESTR* +1,06% p.a.). Ke dni 31.12.2024 nebyl úvěr čerpán.

Kontokorentní úvěr 100 mil.Kč (krátkodobý zdroj kapitálu) MONETA

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 6.5.2024 s MONETA Money Bank, a.s., smlouvu o kontokorentem úvěru ve výši 100 mil. Kč. Tento úvěr nahradil dosavadní revolvingový úvěr do výše 60 mil Kč ze dne 1.12.2006. Úvěr je poskytnut na provozní financování a může být čerpán v měně CZK nebo EUR. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *1M PRIBOR* nebo *1M EURIBOR* a marže v pevné výši 0,86 % p.a. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem. Ke dni 31.12.2024 bylo vyčerpáno 505 tis.EUR.

Kontokorentní úvěr 70 mil. Kč (krátkodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s bankou Raiffeisenbank a.s. smlouvu o kontokorentním úvěru ve výši maximálního úvěrového limitu 70 mil. Kč (limit navýšen dodatkem v září 2024), který slouží jako finanční rezerva ke krytí případných přechodných nedostatků peněžních prostředků. Úvěr je možné čerpat v měně CZK, EUR nebo USD. Úroková sazba je stanovena jako součet referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1,10 % p.a., sazbě *ESTR* +1,45% p.a nebo sazbě *SOFR* + 1,1 % p.a.. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem. Ke dni 31.12.2024 úvěr nebyl čerpán.

Kontokorentní úvěr 10 mil. Kč (krátkodobý zdroj kapitálu) KB

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 29.11.2021 s bankou Komerční banka a.s. smlouvu o kontokorentním úvěru ve výši maximálního úvěrového limitu 10 mil.Kč, který slouží jako finanční rezerva ke krytí případných přechodných nedostatků peněžních

prostředků. Úroková sazba je stanovena jako součet referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 0,85 % p.a. Ke dni 31.12.2024 úvěr nebyl čerpán.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 30.11.2015 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 20 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu (přístavba k původní hale). Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden týden a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *1W PRIBOR* a marže v pevné výši 1,20 % p.a. Úvěr bude splácen od 29.1.2016 do 30.12.2025 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k hale, zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. V prosinci 2021 byla jistina úvěru zkonvertována na EUR kurzem 25,54 CZK/EUR a úroková sazba byla změněna na *1W EURIBOR* + 1,26% p.a. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2024 byla 77 tis.EUR.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 25.1.2019 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 1,34 mil. EUR. Úvěr byl poskytnut na refinancování investičních nákladů na výstavbu supermarketu Billa. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *1M EURIBOR* a marže v pevné výši 0,98 % p.a. Úvěr bude splácen od 31.7.2019 do 30.6.2029 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem, pohledávkám a vinkulací pojistného plnění k zastaveným nemovitostem. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2024 byla 601 tis.EUR.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 13.8.2019 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 1,3 mil. EUR. Úvěr byl poskytnut na refinancování investičních nákladů na výstavbu provozní haly k pronájmu. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *1M EURIBOR* a marže v pevné výši 1,2 % p.a. Úvěr bude splácen od 30.4.2020 do 29.3.2030 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr bude zajištěn zástavním právem k nemovitostem, pohledávkám a vinkulací pojistného plnění k zastaveným nemovitostem. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2024 byla 682 tis. EUR.

Investiční úvěr 31 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) ČSOB

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 2.7.2020 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 31 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na refinancování investic z let 2018-2020. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *1M PRIBOR* a marže v pevné výši 1,15 % p.a. Úvěr bude splácen od 31.7.2020 do 30.6.2025 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod), zástavním právem

k pohledávkám z obchodního styku. V listopadu 2021 byla jistina úvěru zkonvertována na EUR kurzem 25,63 CZK/EUR a úroková sazba byla změněna na 1M EURIBOR + 1,22% p.a. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2024 byla 121 tis. EUR.

Investiční úvěr 1.280 tis. EUR (dlouhodobý zdroj kapitálu) ČSOB

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 29.7.2022 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 1.280 tis. EUR. Úvěr byl poskytnut na refinancování investic z let 2021-2022. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu 1M PRIBOR a marže v pevné výši 0,98 % p.a. Úvěr bude splácen od 31.8.2022 do 23.7.2027 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2023 byla 657 tis. EUR.

Investiční úvěr 2,7 mil. EUR (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 10.10.2022 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 2,7 mil. EUR. Úvěr byl poskytnut na refinancování a financování investic. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu 1M EURIBOR a marže v pevné výši 0,98 % p.a. Úvěr bude splácen od 1.1.2023 do 31.12.2027 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem, pohledávkám a vinkulací pojistného plnění k zastaveným nemovitostem. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2024 byla 1.620 tis. EUR.

Investiční úvěr 4.000 tis. EUR (dlouhodobý zdroj kapitálu) ČSOB

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 19.4.2023 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 4.000 tis. EUR. Úvěr byl poskytnut na všeobecné korporátní účely. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu 1M EURIBOR a marže v pevné výši 0,98 % p.a. Úvěr bude splácen od 31.7.2023 do 31.12.2027 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2024 byla 2.650 tis. EUR.

Zajišťovací provázanost

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

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

Další závazky společnosti TOMA, a.s. tvoří krátkodobé závazky z běžného obchodního styku v celkové výši 93.628 tis. Kč ke dni 31.12.2024. Drtivá většina závazků je ve splatnosti. Závazky které jsou více jak 30 dnů po splatnosti, jsou tvořeny fakturací od dodavatelů, a jejich úhrada je pozastavena z důvodu nedodělků, reklamace, soudního sporu nebo připravovaného zápočtu apod. Podstatná část závazků je vůči dceřiným společnostem (ENERGZET, a.s., Průmyslová ČOV, a.s. a TOMA Odpady, s.r.o.).

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

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

Popis finanční struktury, finanční situace a peněžních toků

Společnost TOMA, a.s. není významně zadlužena. K 31.12.2024 tvoří celkové závazky cca 19,3% celkového kapitálu (z toho dlouhodobé úvěry 4%). Meziročně podíl závazků společnosti na celkovém kapitálu mírně zvýšil. Krátkodobé závazky společnosti meziročně vzrostly o 17,6 mil.Kč. Významně se zvýšila hodnota části dlouhodobých závazků splatných do 1 roku, jedná se zejména o závazky z dlouhodobého nájmu, jež byly v minulosti všechny vykazovány v dlouhodobých závazcích, které se naopak snížily. Snížila se také hodnota krátkodobých úvěrů a půjček cca o 12,9 mil.Kč, kdy došlo k poklesu jak krátkodobých úvěrů a půjček tak krátkodobé části dlouhodobých úvěrů. Závazky z obchodního styku vzrostly o 1,7 mil.Kč. Mírně se snížila hodnota ostatních krátkodobých závazků, které dosahují hodnoty cca 30,5 mil.Kč (zejména nevyplacená dividenda).

Celkové dlouhodobé závazky (vč. dlouhodobé části investičních úvěrů) se meziročně snížily o 86,7 mil.Kč. Snížily se dlouhodobé závazky a to zejména závazek z dlouhodobého nájmu nemovitostí. Snížila se rovněž také hodnota dlouhodobých úvěrů (splácení investičních úvěrů). Opačný vliv (navýšení závazků) mělo přecenění zůstatků jistin úvěrů v EUR k rozvahovému dni (oslabení koruny v průběhu r. 2024). Celkové řádné splátky investičních bankovních úvěrů činily v uplynulém roce cca 60,8 mil.Kč.

U ostatních závazků se mírně zvýšila hodnota odloženého daňového závazku. Investiční projekty, které jsou financovány z dlouhodobých investičních úvěrů, jsou koncipovány tak, aby cash-flow z nich plynoucí bylo dostatečné na krytí všech souvisejících nákladů tak i splátek úvěrů a nedocházelo k podkapitalizování. Vedení společnosti zvolenou finanční politikou (financování investičních projektů čerpáním bankovních úvěrů) směřuje k optimální finanční struktuře, která mimo jiné i vlivem pozitivního efektu daňového štítu nákladových úroků snižuje celkové náklady na podnikový kapitál a přispívá k tvorbě ekonomické přidané hodnoty.

Mimo běžné investiční projekty společnost významně financuje také některé dceřiné společnosti zejména v situacích, kdy je pro tyto společnosti obtížné, zdlouhavé nebo nákladné zajistit si bankovní financování. Rizika spojená s tímto financováním jsou eliminována skutečností, že řízení těchto podniků podléhá kontrole ze strany společnosti. Jednak skutečností, že společnost ovládá 100% podíl na základním kapitálu těchto společností a také skutečností, že v řídicích orgánech těchto společností jsou obvykle osoby z managementu nebo orgánů společnosti TOMA, a.s.

Vedení podniku vynakládá veškerou odbornou péči při řízení finanční struktury zejména s ohledem na riziko růstu nákladů finanční tísně, jež se zvyšují s růstem zadlužení podniku. Prostřednictvím odpovědného plánování a řízení cash flow společnost nemá problémy se splácením čerpaných úvěrů ani takové problémy v budoucnu neočekává. Finanční situace emitenta je stabilizovaná. Do budoucna bude vedení společnosti pokračovat v politice využívání cizího kapitálu jako levnějšího zdroje financování. Postupně se snižující hodnota úrokových sazeb mezibankovního trhu vázaných na EUR (EURIBOR) pozitivně ovlivňuje finanční výsledek hospodaření společnosti. Společnost má aktuálně všechny investiční úvěry čerpány v měně EUR a úroky jsou na tyto pohyblivé sazby přímo vázány. Vzhledem k tomu, že společnost udržuje poměrně vyrovnanou bilanci pohledávek a závazků v EUR, je podstatně sníženo kurzové riziko plynoucí z těchto pozic.

V roce 2024 dosáhla společnost čistého výsledku hospodaření ve výši 73.372 tis.Kč a tržeb ve výši 442 mil.Kč. Oproti minulému období vzrostly tržby ze všech činností. Zejména pak z prodeje energií a likvidace odpadů. Produkce bioplynu z čistírenských kalů je stabilizována a probíhala bez komplikací. Výroba el. energie ze solárních panelů probíhala také bez komplikací stejně jako výroba el. energie z kogeneračních jednotek. V hospodaření se projevil růst provozních nákladů, jež byl provázen růstem tržeb (zejména vliv růstu cen většiny komodit a služeb).

Také pro rok 2024 byla snížena výplata podpory na výrobu el. energie z obnovitelných zdrojů na KGJ a FVE, což mělo negativní dopad do hospodaření podniku a to snížením těchto výnosů o cca 20 mil.Kč oproti rokům, kdy tato podpora nebyla krácena. V hlavních činnostech podniku nedošlo v průběhu roku ani při srovnání s minulým obdobím k podstatným změnám. Meziročně došlo ke zvýšení hodnoty ostatních provozních nákladů a výnosů, zde se projevilo postoupení pohledávky za nominální hodnotu.

Společnost stejně jako vloni dosáhla významných finančních výnosů. Nejpodstatnější položkou finančních výnosů byly podíly na zisku z dceřiných společností S.P.M.B. a.s. (20 mil.Kč), TOMA Odpady, s.r.o. (14,6 mil.Kč) a ENERZET, a.s. (12,2 mil.Kč). Ve finančních výnosech se kladně projevil také úrok z investičních směnek ve výši 3,9 mil.Kč. V položkách finančních výnosů a nákladů se projevilo také kurzové přecenění pohledávek, závazků a zůstatků na účtech v měně v EUR k rozvahovému dni, dopad kurzového přecenění do výsledku hospodaření byl minimální.

Nákladové úroky byly meziročně srovnatelné. Výnosové úroky se mírně snížily jak v důsledku nižších úroků z menšího objemu investičních směnek. V předešlém roce se také kladně projevil výnosový úrok z poskytnutého financování mimo dceřiné podniky, které však bylo koncem předešlého řádně splaceno.

Ve sledovaném období byly financovány následující hlavní investice do hmotného majetku společnosti (vč. záloh a investic k rozvahovému dni nedokončených). Jednalo se pokračování rekonstrukce bytového domu ve Zlíně (26,3 mil.Kč), modernizace okruhového vedení VN (10,0 mil.Kč), výměna kabeláže VN (7,6 mil.Kč), náhrada 2 ks starých šnekových čerpadel pro provoz ČOV (5 mil.Kč). Dále pak byla realizována řada běžných především regeneračních investic do provozovaných technologií a spravovaného majetku společnosti (budovy, komunikace, zařízení pro čištění odpadních vod, energetické rozvodné sítě atd.)

Celkové cash flow společnosti v roce 2024 skončilo snížením peněžních prostředků o -19,4 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevil zisk a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti dosáhlo provozní cash flow před zohlednění změn pracovního kapitálu +92,4 mil.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se nejvýrazněji kladně projevilo splacení pohledávek +34,4 mil.Kč (splacení krátkodobých směnek). Záporné toky se projeví v placených úrocích a daních. Po zohlednění změny závazků, zásob, pohledávek a placených úroků a daní dosáhl čistý provozní cash flow hodnoty +95,8 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow zejména pořízení finančních investic v podobě poskytnutí příplatku do vlastního kapitálu a také koupě 20% podílu v dceřiné společnosti od druhého společníka (-25,6 mil.Kč) a investice do dlouhodobého hmotného majetku (-58,2 mil.Kč). Kladný vliv na cash flow měly přijaté dividendy (+34,6 mil.Kč), přijaté úroky (+7,4 mil.Kč) a příjem z prodeje finančních investic (+31 mil.Kč). Ačkoliv v rozvaze došlo ke zvýšení hodnoty dlouhodobých pohledávek, jedná se o důsledek reklasifikace části krátkodobých pohledávek, která neznamenal dopad do cash flow společnosti. Tato změna se zase opačně projevila ve snížení krátkodobých pohledávek. Celkové cash flow z investiční činnosti pak dosáhlo -8,9 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo jak čerpání (+23,5 mil.Kč) tak především splacení (-80 mil.Kč) úvěrů a půjček. A výplata dividend (-34,6 mil.Kč). V přehledu cash flow uplynulého roku je zřejmé, že kladné cash flow z provozní činnosti nestačilo k pokrytí záporných toků zejména z investiční a zejména finanční činnosti.

Co se týče vývoje finanční situace, tvorby tržeb a zisku podniku nedošlo v roce 2024 k dalším mimořádným nebo významným faktorům nebo vlivům, které by bylo nutné samostatně komentovat. Pro rok 2025 byla sice schválena podpora na výrobu el. energie z obnovitelných zdrojů na KGJ (v roce 2023 nebyla žádná, v roce 2024 minimální), ta je však řádově nižší než v minulých letech (týká se jen starších instalací KGJ). Snížená hodnota podpory za výrobu el. energie z FVE zůstala nezměněná. Vedení společnosti bude usilovat o to, aby tento výpadek na straně příjmu kompenzovalo jinými příjmy a úsporou nákladů tak, aby bylo dosaženo obvyklé výše zisku. Pro rok 2025 nejsou plánovány ani očekávány žádné další skutečnosti se zásadním dopadem do výše tržeb, výsledků hospodaření nebo finanční situace společnosti.

Hlavní rizikové faktory ve finančním řízení společnosti

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

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

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

Pohledávky a závazky v rámci konsolidačního celku

Společnost TOMA, a.s. má přímé i nepřímé podíly v dalších společnostech (dceřiné společnosti a přidružené podniky). Podstatnou část majetku společnosti tvoří investice do dceřiných podniků. Jedná se o strategické (portfoliové) investice, které nejsou propojeny s běžnou činností společnosti vyjma společností ENERGAZET, a.s., PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s., TOMA Odpady, s.r.o. a TOMA Recycling, a.s. *(popis vzájemných obchodů je uveden v komentáři individuální účetní závěrky).*

Popis dceřiných společností a přidružených podniků a další informace o skupině a postavení společnosti TOMA, a.s. ve skupině jsou součástí konsolidované části zprávy a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, které jsou nedílnou součástí této konsolidované výroční finanční zprávy.

Společnost TOMA, a.s. má vůči podnikům konsolidačního celku ke dni 31.12.2024 následující celkové pohledávky a závazky:

1) AUTOMEDIA, s.r.o.

Pohledávky:	11.000 tis.Kč
Závazky:	0 tis.Kč

2) ČOV Senica, s.r.o.

Pohledávky:	70.442 tis.Kč	(z toho 2.465.160,-EUR)
Závazky:	0 tis.Kč	

3) ČOV Servis, s.r.o.

Pohledávky:	8.336 tis.Kč	(z toho 56.784,-EUR)
Závazky:	0 tis.Kč	

4) ETOMA INVEST spol. s r.o.

Pohledávky:	110.499 tis.Kč	(z toho 1.000.000,-EUR)
Závazky:	0 tis.Kč	

5) ENERGAZET, a.s.

Pohledávky:	4.566 tis.Kč
Závazky:	60.808 tis.Kč

6) LEPOT s.r.o.

Pohledávky:	8 tis.Kč
Závazky:	1.782 tis.Kč

7) MA Investment, s.r.o.

Pohledávky:	2.678 tis.Kč
-------------	--------------

Závazky: 0 tis.Kč

8) PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

Pohledávky: 0 tis.Kč

Závazky: 27.741 tis.Kč

9) EnergoSave Leasing, a.s.

Pohledávky: 0 tis.Kč

Závazky: 998 tis.Kč

10) EUROPACK a.s.

Pohledávky: 154.888 tis.Kč (tj. 6.150.000,-EUR)

Závazky: 0 tis.Kč

11) TOMA odpady, s.r.o.

Pohledávky: 526 tis.Kč

Závazky: 10.108 tis.Kč

12) TOMA RECYCLING, a.s.

Pohledávky: 4.705 tis.Kč (tj. 186.830,-EUR)

Závazky: 0 tis.Kč

13) TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.

Pohledávky: 0 tis.Kč

Závazky: 168 tis.Kč

14) TOMA úverová a leasingová, a.s.

Pohledávky: 19.701 tis.Kč (z toho 733.693,-EUR)

Závazky: 0 tis.Kč

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

Výsledek hospodaření, konsolidovaný výsledek hospodaření a dividendy

	HV TOMA, a.s.		Konsolidovaný HV	
	2024	2023	2024	2023
Počet akcií	1 477 266	1 477 266	1 332 266	1 332 266
HV z běžné činnosti po zdanění (tis.Kč)	73 372	69 906	316 276	339 854
HV na 1 akcii (Kč)	49,67	47,32	237,40	255,09

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

	2024	2023	2022
Dividenda na 1 akcii (Kč)	-	34	32

Jedná se o dividendu z HV příslušného roku. Za rok 2024 zatím nebyla schválena.

Dividendová politika

Společnost nemá stanovenou dividendovou politiku a řídí se příslušnými ustanoveními zákona o obchodních korporacích. Na valné hromadě konané 21.6.2024 akcionáři schválili navrženou výplatu dividendy ze zisku za rok 2023 ve výši 34 Kč na 1 akcii v celkové výši 50.227.044,-Kč. Rozhodný den byl stanoven na 26.6.2024.

Další informace k finančnímu vývoji, finanční a hospodářské situaci emitenta jsou v komentáři účetní závěrky společnosti za rok 2024.

Ukazatel EBITDA

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

Výpočet ukazatele:

Pro výpočet ukazatele EBITDA je použit vzorec:

$$\text{EBITDA} = \text{výsledek hospodaření před zdaněním} + \text{odpisy} + \text{nákladové úroky}$$

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

Význam ukazatele:

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

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

	2024	2023	2022
Hospodářský výsledek před zdaněním	80 100	84 708	88 127
Odpisy	55 809	53 591	49 081
Úroky	14 652	14 229	7 986
EBITDA	150 561	152 528	145 194

D. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2024

TOMA, a.s.

Individuální účetní závěrka

za rok končící 31. prosincem 2024

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Individuální výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31. 12. 2024**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	Poznámka	31.12.2024	31.12.2023 (upraveno)
AKTIVA		2 710 283	2 772 622
Dlouhodobá aktiva		2 553 555	2 532 271
Pozemky, budovy a zařízení	7	722 470	749 917
Investice do nemovitostí	8	420 235	404 229
Nehmotná aktiva	9	748	413
Goodwill		1 073 526	1 076 322
Investice do přidružených podniků	10	33 994	33 331
Finanční investice	11	271 279	268 059
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	12	31 303	0
Odložená daňová pohledávka	6	0	0
Krátkodobá aktiva		156 728	240 351
Zásoby	13	5 949	2 693
Pohledávky	14	105 731	171 454
Daň z příjmu splatná		4 490	6 127
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	40 001	59 450
Aktiva určena k obchodování	16	0	0
Jiná krátkodobá aktiva	17	557	627
VLASTNÍ KAPITÁL, NEK. PODÍLY A ZÁVAZKY		2 710 283	2 772 622
Vlastní kapitál	18	2 186 781	2 179 979
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		709 617	687 472
Ostatní složky vlastního kapitálu		-102	15 241
Nekontrolní podíly		0	0
Dlouhodobé závazky		251 703	338 413
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	19	65 457	105 044
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	20	107 880	158 404
Dlouhodobé rezervy	21	862	767
Odložený daňový závazek	6	77 504	74 198
Krátkodobé závazky		271 799	254 230
Závazky	22	184 212	153 767
Daň z příjmu splatná		0	0
Úvěry a půjčky	23	86 695	99 560
Jiná krátkodobá pasiva	24	892	903

TOMA, a.s.**Individuální výkaz o úplném výsledku za rok končící 31. 12. 2024**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	poznámka	31.12.2024	31.12.2023
Tržby z prodeje výrobků a služeb	4	442 066	393 496
Ostatní provozní výnosy	4	20 172	8 561
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	5	0	0
Práce prováděné podnikem a aktivované		110	429
Spotřeba materiálu, energie a služeb	5	258 125	217 790
Osobní náklady	5	88 508	87 190
Odpisy		55 809	53 591
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	5	1 522	680
Ostatní provozní náklady	5	26 533	11 446
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		31 851	31 789
Finanční výnosy	4	67 137	68 414
Finanční náklady	5	19 552	23 634
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	5	0	-7 000
Výnosy z přidružených podniků		664	1 139
Výsledek hospodaření před zdaněním		80 100	84 708
Daň z příjmu	6	6 728	14 802
Čistý výsledek hospodaření před nekontrolním podílem		73 372	69 906
Nekontrolní podíl		0	0
Čistý výsledek hospodaření		73 372	69 906

Ostatní úplný výsledek hospodaření			
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních činností			
Změna reálné hodnoty realizovatelných finančních aktiv			
Zisky ze zajištění peněžních toků			
Přírůstky z přecenění majetku			
Podíl na OÚVH přidružených podniků			
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH			
Ostatní čistý úplný výsledek hospodaření		0	0
Celkový úplný výsledek hospodaření		73 372	69 906
Nekontrolní podíl k OÚVH			
Celkový úplný výsledek Hospodaření bez NP			

Zisk na akcii (v Kč)	27		
Základní zisk na akcii		49,67	47,32
Zředěný zisk na akcii		49,67	47,32

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

TOMA, a.s.**Individuální výkaz peněžních toků za rok končící 31. 12. 2024**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	31.12.2024	31.12.2023
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	80 100	84 708
Odpisy	55 809	51 122
Zisk/ztráta z prodeje dlouhodobého majetku	-1 085	-389
Finanční náklady	-47 585	-44 542
Změna stavu OP, rezerv	1 522	-6 320
Vliv kurzových zisků / ztrát	-412	142
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	4 058	-6 167
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu	92 407	78 554
Změna stavu pohledávek	34 420	90 723
Změna stavu zásob	-3 256	985
Změna stavu závazků	-6 602	1 145
Změna stavu ostatních aktiv	70	-38
Změna stavu ostatních pasív	-11	-352
Peněžní tok z provozní činnosti	117 028	171 017
Placené úroky	-10 355	-14 467
Placená daň z příjmů	-10 907	-15 251
Čistý tok z provozní činnosti	95 766	141 299
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-58 184	-134 939
Pořízení finančních investic	-25 619	-112 351
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 809	540
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	31 059	0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	0	0
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	0	0
Přijaté úroky	7 387	14 036
Přijaté dividendy	34 625	10 000
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-8 923	-222 714
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	23 503	143 333
Splátky úvěrů a půjček	-80 023	-64 031
Vyplacené dividendy	-49 772	-29 848
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-106 292	49 454
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-19 449	-31 961
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku účetního období	59 450	91 411
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období	40 001	59 450

TOMA, a.s.**Individuální výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2024**

(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	Nekontrolní podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2023 (upraveno)	1 477 266	15 001	687 472	0	0	240	2 179 979		2 179 979
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	15 001	687 472	0	0	240	2 179 979	0	2 179 979
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy			-50 227				-50 227		-50 227
Celkový úplný výsledek hospodaření za rok			73 372				73 372		73 372
Převody nerozděleného zisku, použití fondů			-1 000				-1 000		-1 000
Ostatní změny						-15 343	-15 343		-15 343
Konečný zůstatek k 31.12.2024	1 477 266	15 001	709 617	0	0	-15 103	2 186 781	0	2 186 781

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Nekontrolní podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2022 (upraveno)	1 477 266	15 001	671 293	0	0	240	2 163 800		2 163 800
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	15 001	671 293	0	0	240	2 163 800	0	2 163 800
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy			-47 273				-47 273		-47 273
Celkový úplný výsledek hospodaření za rok			69 906				69 906		69 906
Převody nerozděleného zisku, použití fondů			-1 000				-1 000		-1 000
Ostatní změny			-5 454				-5 454		-5 454
Konečný zůstatek k 31.12.2023 (upraveno)	1 477 266	15 001	687 472	0	0	240	2 179 979	0	2 179 979

Komentář k individuálním účetním výkazům společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2024

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

TOMA, a.s. se sídlem tř. T. Bati 332, 765 02 Otrokovice vznikla dne 29. března 1991 zápisem do Obchodního rejstříku, vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B, vložka 464. Hlavním předmětem činnosti je nákup a prodej energetických médií, zpracování a likvidace odpadů, pronájem nebytových prostor a bytů, činnost finančních služeb (leasing, obchodní úvěry a další formy financování) a developerství.

Akcionáři společnosti k 31. 12. 2024 podílejší se více než 20 procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	60,45%
--------------------------	--------

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 společnosti k 31. 12. 2024:

Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	předseda představenstva
Ing. Miroslav Kurka	místopředseda představenstva
Ing. Pavel Ratiborský	člen představenstva
Ing. Vladimír Kurka	člen představenstva
PROSPERITA finance, s.r.o.	člen představenstva

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

a) Základní zásady vedení účetnictví

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

pokračujícího podniku, pokud není stanoveno jinak. Základní účetní pravidla jsou 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) Účetní metody a aplikace nových účetních standardů IFRS

Individuální účetní závěrka byla sestavena za použití stejných účetních zásad, které byly uplatněny v účetní závěrce k 31.12.2023 tj. v plném rozsahu dle požadavků standardu IAS 1. Z hlediska činnosti podniku byly v roce 2024 přijaty nové nebo novelizované následující standardy a interpretace schválené EU. ***Tyto novely neměly však na účetní závěrku Podniku významný vliv.***

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

Podnik v současné době vyhodnocuje potenciální dopady nových a novelizovaných standardů a interpretací, které budou závazné, resp. byly schváleny EU k 1. 1. 2025 nebo po tomto datu. Z hlediska činnosti podniku mají největší význam následující standardy a interpretace:

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

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

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

c) Reálná hodnota

Reálná hodnota finančního nástroje představuje hodnotu, za kterou může být aktivum směřeno nebo závazek vypořádán mezi obeznámenými smluvními stranami za běžných tržních podmínek. Finanční nástroje klasifikované jako finanční nástroje k obchodování nebo k prodeji jsou oceňovány reálnou hodnotu s použitím kótovaných

tržních cen, jestliže je publikovaná cena kótovaná na aktivním veřejném trhu. U finančních nástrojů, které nejsou obchodovány na aktivních veřejných trzích nebo nejsou obchodovány na žádném regulovaném trhu, jsou jejich reálné hodnoty stanoveny s použitím modelů oceňování kótovaných cen nástrojů s podobnými charakteristikami nebo diskontovaných peněžních toků. Tyto metody odhadu reálné hodnoty jsou značně ovlivněny předpoklady používanými podnikem včetně diskontní sazby a odhadu budoucích peněžních toků. Proto prezentované reálné hodnoty nemusejí být při okamžitém vypořádání finančního nástroje realizovány.

d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů

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

Nákup nebo prodej finančního aktiva s obvyklým termínem dodání je transakce provedená v časovém rámci obecně stanoveném směrnicí nebo konvencí konkrétního trhu. U všech kategorií finančních aktiv podnik vykazuje nákupy a prodeje s obvyklým termínem dodání k datu vypořádání. Při použití data vypořádání je finanční aktivum v rozvaze zaúčtováno nebo odúčtováno ke dni, kdy je fyzicky převedeno na podnik nebo z podniku („datum vypořádání“). Datum, ke kterému podnik vstupuje do smluvního vztahu v rámci nákupu finančního aktiva nebo datum, ke kterému podnik ztrácí kontrolu nad smluvními právy na základě prodeje tohoto aktiva, se obecně nazývá „datum uskutečnění obchodu“. Pro finanční aktiva určená k obchodování a k prodeji se pohyby reálné hodnoty mezi „datem uskutečnění obchodu“ a „datem vypořádání“ v souvislosti s nákupy a prodeji vykazují v Čistém zisku z obchodování a Kumulovaných ziscích / ztrátách nevykázaných ve výkazu zisku a ztráty. Ke dni vypořádání je výsledné finanční aktivum nebo závazek vykázan v rozvaze v reálné hodnotě poskytnutého nebo přijatého protiplnění. Podnik vlastní investice do nekótovaných akcií, které nejsou obchodovány na aktivním trhu, tyto akcie jsou přeceňovány na reálnou hodnotu rozvahově (FVTOCI). Změny reálné hodnoty finančních aktiv přeceňovaných rozvahově (FVTOCI) se vykazují v ostatním úplném výsledku a jsou kumulovány ve fondu z přecenění investic. V případě prodeje investic se zisk nebo ztráta kumulované v minulém období ve fondu z přecenění investic nereklasifikují do hospodářského výsledku, ale jsou přesunuty z fondu z přecenění přímo do nerozděleného zisku minulých let. Dividendy z těchto investic se účtují do hospodářského výsledku, když podnik získá právo obdržet dividendy.

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 vykázané přímo ve

vlastním kapitálu. Kurzové rozdíly z dluhových cenných papírů a ostatních finančních aktiv peněžního charakteru přepočtených na reálnou hodnotu jsou účtovány jako kurzové zisky a ztráty. Kurzové rozdíly z nepeněžních položek, jako jsou majetkové cenné papíry určené k obchodování, jsou zahrnuty v ziscích a ztrátách z přecenění. Kurzové rozdíly z majetkových cenných papírů klasifikovaných jako realizovatelná finanční aktiva jsou obsaženy ve vlastním kapitálu.

f) Pozemky, budovy a zařízení

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

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

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

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

Při likvidaci nebo vyřazení majetku se jeho pořizovací cena a opravy 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 peněžitorné 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 peněžitornou majetkovou jednotku, do které daný majetek náleží. Případné ztráty ze snížení hodnoty majetku se vykazují ve výsledovce.

Majetek, který je pořízen v ocenění do 40 tis. Kč, považuje podnik za nevýznamný a při pořízení je účtován přímo do spotřeby, resp. nákladů ovlivňující hospodaření

podniku. Tento majetek je veden v operativní evidenci a jeho hodnota je v pořizovací ceně uvedena v bodu 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 podnik používá obecná účetní pravidla uvedená v bodu f) Pozemky, budovy a zařízení, přičemž při ocenění navazující na výchozí uznání podnik používá model pořizovací ceny.

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

V komentáři k účetním výkazům je uvedena reálná hodnota investic do nemovitostí. Více informací o způsobu stanovení reálné hodnoty je uvedeno níže v konkrétním bodě popisujícím investice do nemovitostí.

h) Nehmotná aktiva

Samostatně pořízená nehmotná aktiva se oceňují pořizovací cenou. Nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností nejsou aktivována a související výdaje se účtují do nákladů období, v němž byly vynaloženy.

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, 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 29.

i) Dceřiné podniky

Společnost vlastní významné investice do dceřiných podniků. Dceřiné podniky, jsou takové podniky, které společnost ovládá. Tyto jsou v individuální účetní závěrce oceněny pořizovací cenou. V případě, že reálná hodnota investice do dceřiného podniku klesne pod pořizovací cenu, je tvořena opravná položka oproti výsledku hospodaření.

j) Přidružené podniky

Společnost vlastní investice do přidružených podniků. Přidružené podniky, jsou takovými podniky, které společnost neovládá, ale uplatňuje nad nimi podstatný vliv.

Tyto jsou v individuální účetní závěrce oceněny pořizovací cenou. V případě, že reálná hodnota investice do přidruženého podniku klesne pod pořizovací cenu, je tvořena opravná položka oproti výsledku hospodaření

k) 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.

l) Leasing v postavení nájemce

Společnost uplatňuje IFRS 16 Leasingy, podle něhož je každý leasingový smluvní vztah posuzován z hlediska toho, zda zakládá právo na kontrolu užívání identifikovaného aktiva po určité období výměnou za protihodnotu.

Při zahájení leasingu Společnost vykazuje leasingový závazek ve výši současné hodnoty budoucích leasingových plateb a zároveň vykazuje právo k užívání aktiva (right-of-use asset) ve stejné výši s případnými úpravami o počáteční přímé náklady, předplacené leasingy nebo leasingové pobídky.

Leasingový závazek je následně oceňován zůstatkovou metodou použitím efektivní úrokové míry a snižován o provedené leasingové platby. Právo k užívání aktiva je odpisováno systematickým způsobem po dobu trvání leasingu, případně po dobu očekávané životnosti aktiva, pokud je tato kratší.

Krátkodobé leasingy (do 12 měsíců) a leasingy nízké hodnoty jsou vykazovány jednorázově v nákladech po dobu trvání leasingu, bez vykazování aktiva a závazku v rozvaze.

Společnost pravidelně přehodnocuje leasingové závazky v případě změn leasingových podmínek, jako je změna výše leasingových plateb v důsledku indexace či změny v odhadované době užívání aktiva.

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 podnik v souvislosti s úvěry a půjčky vznikly včetně případného odpisů diskontu, premie nebo nákladů na poskytnutí úvěru a půjčky.

Finanční nástroje

Dle kritérií IFRS 9 účetní jednotka 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.

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 popsaneho 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 podniku (smluvní nebo mimosmluvní) důsledkem skutečnosti, k níž došlo v minulosti, a jestliže je pravděpodobné, že podnik bude nucen ke splnění tohoto závazku čerpat zdroje, pokud je možné spolehlivě odhadnout výši tohoto závazku. Jestliže podnik očekává, že v budoucnu dojde k náhradě škody, ke které byla vytvořena rezerva, např. na základě pojistného plnění, zaúčtuje se v rozvaze aktivum v odpovídající výši, avšak pouze v případě, že náhrada je vysoce pravděpodobná. V případech, kdy je významným faktorem časové hodnoty 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 komentáři 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 komentáři k účetní závěrce, avšak jen v případě, že je pravděpodobné, že v souvislosti s nimi poplyne do podniku ekonomický přínos.

q) Snížení hodnoty majetku

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

r) Náklady a výnosy

Výnosy jsou zvýšením ekonomického prospěchu, k němuž došlo za účetní období. O výnosech se účtuje v rozsahu, v jakém je pravděpodobné, že podniku poplyne

z transakce budoucí ekonomický přínos, pokud významná rizika i užitky spojené s vlastnictvím byla převedena na kupujícího a je možné výnosy spolehlivě vyčíslit.

Uznání výnosů

Výnosy jsou oceňovány v reálné hodnotě obdržené nebo nárokované protihodnoty a představují částky nárokované za zboží, výroby a služby poskytnuté v běžné podnikatelské činnosti. Výnosy jsou sníženy o odhadované slevy, daň z přidané hodnoty a jiné s tržbami související daně. Pro vykazování a oceňování běžných výnosů jsou uplatňovány zásady standardu IFRS 15.

Podnik se při vykázání výnosů řídí pravidly tzv. 5-step model obsaženém ve standardu IFRS 15. Pro uplatňování tohoto základního principu aplikuje podnik tento pětistupňový model takto:

1. Identifikace smlouvy (smluv) se zákazníkem,
2. Identifikace samostatných povinností plnit vyplývajících ze smlouvy,
3. Stanovení transakční ceny,
4. Alokace transakční ceny na jednotlivé povinnosti plnit vyplývající ze smlouvy,
5. Zaúčtování výnosů v okamžiku, kdy Podnik splní povinnost plnit.

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.

V případě smluv o zhotovení, na základě kterých po určitou dobu vzniká, resp. se zhodnocuje aktivum a zákazník toto aktivum kontroluje již v době jeho vytváření nebo zhodnocování, se výnosy vykazují průběžně. Výnosy z těchto smluv a související vynaložené náklady jsou zaúčtovány jako výnosy, resp. náklady, podle procenta dokončenosti nasmlouvaných prací. Procento dokončenosti je určeno jako podíl vynaložených nákladů k celkovým plným nákladům, které jsou u zakázky očekávány. Pokud se však očekává ze smlouvy ztráta, je zaúčtována v plné výši ihned bez ohledu na procento dokončenosti dané smlouvy o zhotovení.

Výnosy z přijatých podílů na zisku

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

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

s) Daň z příjmů

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

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

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

t) Zaměstnanecké výhody

Podnik neprovozuje žádný soukromý penzijní plán ani plán požitků po skončení pracovního poměru, a proto nemá žádný smluvní ani mimosmluvní závazek platit do fondů tohoto typu příspěvky. Podnik vybraným zaměstnancům poskytuje především příspěvek na penzijní a životní připojištění. Podnik má vytvořený víceúčelový zaměstnanecký fond.

u) Zisk na akcii

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

v) Informace o segmentech

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

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

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

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

w) Státní dotace

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

y) Významné účetní odhady a nejistoty

Při sestavování účetní závěrky činí účetní jednotka řadu odhadů a předpokladů, které mají dopad na vykázané hodnoty aktiv, závazků, výnosů a nákladů. Skutečné výsledky se mohou od těchto odhadů lišit. Mezi nejvýznamnější oblasti, ve kterých se tyto odhady a předpoklady uplatňují, patří zejména:

- Oceňování očekávaných úvěrových ztrát (ECL): Při tvorbě opravné položky k dluhovým finančním aktivům vychází účetní jednotka mimo jiné z pravděpodobnosti úvěrového selhání. Odhad pravděpodobnosti selhání je zatížen nejistotou a vychází z historických údajů, současných podmínek a výhledu budoucího vývoje.
- Stanovení doby použitelnosti dlouhodobého majetku: Doba použitelnosti je klíčovým faktorem pro výpočet účetních odpisů. Při jejím stanovení jsou zohledňovány technické podmínky, plánované využití majetku a předpokládaný ekonomický přínos. Změny v těchto předpokladech mohou mít významný dopad na hospodářský výsledek.

Oceňování investic do nemovitostí: U nemovitostí oceňovaných reálnou hodnotou se používají odhady, které zahrnují stanovení diskontní sazby v rámci modelu diskontovaných peněžních toků (DCF) a výběr vhodného vzorku srovnatelných nemovitostí při aplikaci porovnávací metody. Tyto vstupy jsou do značné míry založeny na úsudku a mohou významně ovlivnit výslednou reálnou hodnotu

3. Informace o segmentech

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

Definice segmentů podle ekonomických činností:

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

Zpracování a likvidace odpadů: činnost je realizována prostřednictvím provozování čistírny odpadních vod umístěné v lokalitě areálu dceřiného podniku PRŮMYSLOVÁ

ČOV, a.s. Otrokovice. Technologické zařízení vlastní podnik, přičemž nemovitý majetek je pronajímán uvedenou dceřinou společností v ceně obvyklé. O najatém majetku je účtováno v souladu s IFRS 16.

Pronájem majetku: představuje především pronájem majetku určeného k podnikání situovaného v průmyslovém areálu podniku (areály TOMA a Moravan), pronájem nebytových a bytových prostor v bytovém domě na ulici Kvítková v lokalitě centru Zlína, pronájem prodejních prostor obchodní pasáže Zlín-Louky a bytů v městě Hulín. Od roku 2024 je součástí tohoto segmentu i utlumená developerská činnost, z jejichž výsledků zůstává jen pronájem neprodaných bytových jednotek.

Finanční činnost: zahrnuje především poskytování obchodních půjček a úvěrů, jak třetím subjektům, tak dceřiným a přidruženým podnikům.

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

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2024

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Ostatní činnosti	Správa Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	77 968	202 752	162 484	12 727	4 682	68 762	529 375
Mezisegmentové výnosy	8 056	30 566	76 145		3 134	-117 901	0
Výnosy celkem	86 024	233 318	238 629	12 727	7 816	-49 139	529 375
VÝSLEDEK							
Výsledek segmentu	17 117	97	10 639	679	1 037	49 867	79 436
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	664
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	6 728
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	73 372
DALŠÍ INFORMACE						Nezařaz.	
Aktiva segmentu	581 634	269 721	312 764	24 656	6 928	1 514 580	2 710 283
Odpisy segmentu	13 936	13 952	26 596		331	994	55 809
Ostatní nepeněžní náklady							0

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2023

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Správa Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	61 277	183 504	145 998	13 593	3 507	4 428	58 164	470 471
Mezisegmentové výnosy	6 684	31 683	72 420			3 509	-114 296	0
Výnosy celkem	67 961	215 187	218 418	13 593	3 507	7 937	-56 132	470 471
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	14 800	7 827	16 173	4 123	854	1 594	38 198	83 569
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	1 139
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	14 802
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	69 906

DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	478 490	251 596	279 852	22 524	58 179	6 296	1 698 452	2 795 389
Odpisy segmentu	10 860	13 949	25 681		859	303	1 939	53 591
Ostatní nepeněžní náklady								0

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

Informace o segmentech plynule navazují na vykazované hlavní údaje a platí to i naopak. Patrné je to zejména u struktury tržeb, k čemž segmentové údaje přiřazují např. i hospodářský výsledek, potažmo tedy náklady, které nejsou u nákladů v bodě 5, takto selektovány.

4. Výnosy

Podnik účtuje o výnosech v okamžiku, kdy splní povinnost plnit a částku výnosů je možné spolehlivě určit. Podnik poskytuje naprostou většinu služeb převáděných průběžně. Tržby se vykazují bez daně z přidané hodnoty. Podnik účtuje o tržbách za dodávky energií, zpracování a likvidaci odpadů, pronájmu nemovitostí a ostatních činností na základě smluvních podmínek. Tržby z prodeje aktiv jsou zaúčtovány, jakmile se uskuteční dodávka a rizika, resp. související prospěch, jsou převedena na kupujícího. Jiné provozní výnosy jako jsou příspěvky na připojení a související platby za příkon a přeložky koncových uživatelů apod., jsou účtovány do výnosů období, v němž bylo toto plnění poskytnuto. Hodnoty vykázané v těchto položkách jsou klasifikované jako „Smlouvy se zákazníky“ (IFRS 15), kde se jedná o stejné ekonomické faktory. V níže uvedených položkách jsou vykázané taktéž výnosy z pronájmu (IFRS 16). Odděleně jsou pak vykázané položky výnosů bez smluvních ujednání.

Z celkových výnosů nemá podnik zákazníka, který by představoval část výnosů ve výši alespoň 10%.

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby z prodeje výrobků a služeb	31.12.2024	31.12.2023
Tržby z prodeje energetických médií	198 932	181 149
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	159 366	142 765
Tržby z prodeje výrobků	0	0
Jiné výrobky a služby	7 163	1 683
Tržby dle IFRS 15 celkem	365 461	325 597
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí (IFRS16)	76 605	67 899
Tržby celkem	442 066	393 496

Výnosy z prodeje energetických médií jsou dosahovány prodejem médií především pro společnosti působící v průmyslovém areálu. Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů představují výnosy dosažené provozováním čistírny odpadních vod. Výnosy z pronájmu tvoří především čisté tržby z pronájmu nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu

podniku, pronájmu bytových a nebytových jednotek bytového domu ve Zlíně a Hulíně a pronájem obchodního centra ve Zlíně – Louky.

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

Rozpis ostatních provozních výnosů

Ostatní provozní výnosy	31.12.2024	31.12.2023
Tržby z prodeje hmotných aktiv	1 809	540
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-724	-151
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	1 085	389
Výnosy z nesmluvních ujednání	14 183	78
Jiné provozní výnosy	4 904	8 094
Ostatní provozní výnosy celkem	20 172	8 561

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

Rozpis hlavních složek finančních výnosů

Finanční výnosy	31.12.2024	31.12.2023
Tržby z prodeje finančních aktiv	31 059	
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv	-28 416	
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	2 643	0
Výnosy z finančních investic	58 815	59 320
Jiné finanční výnosy	5 679	9 094
Finanční výnosy celkem	67 137	68 414

Výnosy z finančních investic, představují čisté finanční výnosy, především pak z držby majetkových podílů a výnosů z poskytnutých úvěrů a půjček. Jiné finanční výnosy tvoří především kurzové zisky. U obou těchto položek se nejedná o smlouvy se zákazníky. Nejvýznamnější částkou výnosů z finančních investic je přijatá dividenda od dceřiné společnosti S.P.M.B. a.s. ve výši 20 000 tis. Kč, od dceřiné společnosti ENERGAZET, a.s. ve výši 12 209 tis. Kč a od dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o. ve výši 14 625 tis. Kč.

5. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

Spotřeba materiálu, energie a služeb	31.12.2024	31.12.2023
Spotřeba materiálu	47 651	39 484
Spotřeba energie	128 849	102 425
Služby	67 474	59 843
Opravy a udržování	13 875	15 746
Ostatní spotřeba	276	292
Výkonová spotřeba celkem	258 125	217 790

Spotřeba energie představuje nákup energií, které jsou prodávány především společností působících v průmyslovém areálu (viz. bod č. 4). Tržby z prodeje elektřiny nejsou snižovány o související náklady (netto způsobem), ale v účetních výkazech jsou uvedeny celkové výnosy z prodeje elektřiny a celkové náklady na elektřinu. Společnost část prodávané elektřiny sama vyrábí. Opravy a udržování zahrnují především běžné opravy na majetku v hodnotách do 500 tis. Kč a opravy vozovky v průmyslovém areálu.

Rozpis složek ostatních provozních nákladů

Ostatní provozní náklady	31.12.2024	31.12.2023
Daně a poplatky	9 204	6 678
Jiné provozní náklady	17 329	4 768
Ostatní provozní náklady celkem	26 533	11 446

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

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	31.12.2024	31.12.2023
Mzdové náklady a odměny	63 563	63 189
Sociální a zdravotní zabezpečení	21 271	20 843
Ostatní osobní náklady	3 674	3 158
Osobní náklady celkem	88 508	87 190
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>105</i>	<i>105</i>

Podnik vybraným zaměstnancům poskytuje příspěvek na penzijní a životní připojištění. Informace o osobních nákladech vedení podniku a členů statutárních orgánů jsou uvedeny v bodu č. 26.

Rozpis hlavních složek finančních nákladů

Finanční náklady	31.12.2024	31.12.2023
Nákladové úroky	14 652	14 229
Jiné finanční náklady	4 900	9 405
Finanční náklady celkem	19 552	23 634

Hlavní položkou nákladových úroků jsou úroky z přijatých dlouhodobých bankovních úvěrů, jejichž přehled je uveden v bodu č. 21. Úrokové náklady z leasingu (FRS16) činily 4 296 tis. Kč (v roce 2023 tj. 5 041 tis. Kč). Jiné finanční náklady tvoří především kurzové ztráty.

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2024	31.12.2023
Změna stavu rezerv	95	95
Změna stavu opravných položek	1 427	585
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	1 522	680

Jiné

Podniky nemá náklady ze smlouvy se zákazníkem, které by nebyly součástí jiného standardu.

6. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný ve výsledovce

Daň z příjmu	31.12.2024	31.12.2023
splatná	3 423	3 362
odložená	3 305	11 440
Daň z příjmu celkem	6 728	14 802

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

Sesouhlasení celkového nákladu daně ze zisku s účetním ziskem	31.12.2024	31.12.2023
Výsledek hospodaření před zdaněním	80 100	84 708
Zákonná sazba daně z příjmu	21%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	16 821	16 095
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	-140	
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS		-141
Vliv výnosů osvobozených od daně	-9 835	-8 604
Vliv daňově neuznatelných nákladů	323	236
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-3 361	-3 483
Uplatněné daňové ztráty z minulých let		
Vliv ostatních případů upravujících základ daně	-385	-741
Vliv rozdílných národních daňových sazeb		
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	3 305	11 440
Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření	6 728	14 802

Odložená daň z příjmu je vypočtena u všech jednotlivých přechodných rozdílů při použití závazkové metody s uplatněním základní daňové sazby ve výši 21% uzákoněné pro rok 2025.

Hlavní složky odložené daně vykázané v rozvaze

Odlož.dañ. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2023
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhob. aktiv		77 651		74 195
Opravné položky k pohledávkám	64		8	
Opravné položky k zásobám				
Rezervy	83			11
Neuplatněná daňová ztráta				
Náklady daňově uznatelné v př.období				
Výnosy zdaněné v příštích obdobích				
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období				
Ostatní úpravy				
Celkem odlož.dañ.pohledávka/závazek	147	77 651	8	74 206
Výsledná odložená daň	0	77 504	0	74 198

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

7. Pozemky, budovy a zařízení

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

<i>Pořizovací cena</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Zařízení</i>	<i>Nedokon.inv.</i>	<i>Najatý maj.</i>	<i>Celkem</i>
Hodnota k 31.12.2023	52 407	444 029	462 384	104 363	120 459	1 183 642
Pořízení		54 074	53 586	70 636		178 296
Vyřazení		-554	-4 515	-146 185		-151 254
Ostatní změny					69 912	69 912
Hodnota k 31.12.2024	52 407	497 549	511 455	28 814	190 371	1 280 596
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2023	0	140 922	256 665	0	36 138	433 725
Odpisy za běžné období		14 002	22 154		10 153	46 309
Úbytky majetku		-554	-4 515			-5 069
Ostatní změny					83 161	83 161
Hodnota k 31.12.2024	0	154 370	274 304	0	129 452	558 126
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2023	52 407	303 107	205 719	104 363	84 321	749 917
Hodnota k 31.12.2024	52 407	343 179	237 151	28 814	60 919	722 470

Významné položky zařazeného majetku v roce 2024:

Zařízení kalového hospodářství v hodnotě 18 562 tis. Kč
 Pořízení kioskové trafostanice v hodnotě 10 125 tis. Kč
 Vybudování potrubí pro vedení kanálů v hodnotě 10 781 tis. Kč

Významné položky nedokončených investic k 31.12.2024:

Rekonstrukce budovy 38a ve výši 9 799 tis. Kč.
 Generální oprava kogenerační jednotky ve výši 1 829 tis. Kč
 Výstavba nové Papírny ve výši 3 238 tis. Kč
 Rekonstrukce budovy 27c ve výši 2 484 tis. Kč

Ke konci rozvahového dne podnik neměl žádné významné položky majetku, který nebyl používán. Podnik nemá aktiva vykázaná na základě nákladů vynaložených na získání nebo splnění smlouvy se zákazníkem.

Aplikace IFRS 16 pro právo užívání

Společnost TOMA, a. s. (nájemce) má do roku 2030 uzavřenou dlouhodobou Smlouvu o nájmu nebytových prostor se společností PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (pronajímatel), kde předmětem nájmu je čistírna odpadních vod. Vedení společnosti rozhodlo, že toto právo užívání plynoucí z této smlouvy bude určitě využíváno po dobu trvání nájmu. Položka najatý majetek zahrnuje ocenění tohoto najatého majetku, který je rovnoměrně odepisován.

Přehled údajů za minulé období:

<i>Pořizovací cena</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Zařízení</i>	<i>Nedokon.inv.</i>	<i>Najatý maj.</i>	<i>Celkem</i>
Hodnota k 31.12.2022	52 407	433 902	441 591	52 366	95 770	1 076 036
Pořízení		9 025	22 201	151 735		182 961
Vyřazení		-50	-1 408	-99 738		-101 196
Ostatní změny		1 152			24 689	25 841
Hodnota k 31.12.2023	52 407	444 029	462 384	104 363	120 459	1 183 642

Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2022	0	128 398	238 063	0	19 154	385 615
Odpisy za běžné období		12 501	20 010		12 046	44 557
Úbytky majetku		-50	-1 408			-1 458
Ostatní změny		73			4 938	5 011
Hodnota k 31.12.2023	0	140 922	256 665	0	36 138	433 725
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2022	52 407	305 504	203 528	52 366	76 616	690 421
Hodnota k 31.12.2023	52 407	303 107	205 719	104 363	84 321	749 917

8. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2023	22 461	490 514	512 975			
Pořízení		26 073	26 073			
Vyřazení	-43		-43			
Ostatní změny			0			
Hodnota k 31.12.2024	22 418	516 587	539 005			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2023	0	108 746	108 746			
Odpisy za běžné období		10 024	10 024			
Úbytky majetku			0			
Ostatní změny			0			
Hodnota k 31.12.2024	0	118 770	118 770			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2023	22 461	381 768	404 229	71 521	892 902	964 423
Hodnota k 31.12.2024	22 418	397 817	420 235	107 620	902 241	1 009 861

Společnost pro oceňování investic do nemovitostí v účetních výkazech využívá „cost model“ v souladu s IAS 40.

Pro zjištění reálné hodnoty investic do nemovitostí, kterou účetní jednotka uvádí výše byl použit následující postup:

Reálná hodnota všech investic do nemovitostí byla stanovena pracovníky společnosti. Při výpočtu reálné hodnoty v případě průmyslových hal a podobných objektů byla použita metoda diskontovaných čistých peněžních toků z nájmu. V případě většiny nemovitostí se vycházelo z předpokladu, že stávající využití je nejlepší možné využití. Diskontní sazba se pohybovala v intervalu 7,7%-9,2% dle hodnocení rizika dané nemovitosti.

Bytové domy a volné pozemky, které jsou ve vlastnictví společnosti byly oceněny porovnávací metodou.

Významné položky zařazeného majetku v roce 2024:

Částečná rekonstrukce bytů ve Zlíně, Kvítková 80 v hodnotě 26 073 tis. Kč.

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2024:

Nájemné ve výši 77 968 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí činí 60 851 tis. Kč. Podnik neeviduje náklady k investicím do nemovitostí, které nejsou momentálně pronajímány.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2022	22 461	440 027	462 488			
Pořízení	77	51 639	51 716			
Vyřazení	-77		-77			
Ostatní změny		-1 152	-1 152			
Hodnota k 31.12.2023	22 461	490 514	512 975			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2022	0	99 861	99 861			
Odpisy za běžné období		8 958	8 958			
Úbytky majetku			0			
Ostatní změny		-73	-73			
Hodnota k 31.12.2023	0	108 746	108 746			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2022	22 461	340 166	362 627	71 065	988 135	1 059 200
Hodnota k 31.12.2023	22 461	381 768	404 229	71 521	892 902	964 423

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2023:

Nájemné ve výši 61 277 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí činí 46 477 tis. Kč.

9. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2023	2 132	1 100	0	3 232
Pořízení	377	83		460
Vyřazení				0
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2024	2 509	1 183	0	3 692
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2023	2 046	773	0	2 819
Odpisy za běžné období	28	97		125
Úbytky majetku				0
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2024	2 074	870	0	2 944
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2023	86	327	0	413
Hodnota k 31.12.2024	435	313	0	748

Podnik neaktivoval žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2022	2 132	832	0	2 964
Pořízení		268	268	536
Vyřazení			-268	-268
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2023	2 132	1 100	0	3 232
Oprávk	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2022	2 028	629	0	2 657
Odpisy za běžné období	18	144		162
Úbytky majetku				0
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2023	2 046	773	0	2 819
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2022	104	203	0	307
Hodnota k 31.12.2023	86	327	0	413

10. Investice do dceřiných podniků

Přehled investic do dceřiných podniků.

Investice do dceřiných podniků k 31. 12. 2024

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdna 1576, Otrokovice	89,55%	60 500		60 500	161 518	-1 803
S.P.M.B. a.s. Řípská 1153/20a, Brno	100%	280 773		280 773	2 011 072	121 087
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	1 594 575	99 471
PROTON, a.s. Braunova 902/11, Praha 5	79,40%	135 000		135 000	275 324	806
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	99,60%	32 610		32 610	15 389	-249
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	100%	3 866		3 866	7 866	85
ČOV Senica, s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100%	258		258	-46 308	-1 853
TOMA odpady s.r.o. tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice	90,00%	14 759		14 759	64 922	11 001
MA Investment, s.r.o. Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	100%	400		400	3 142	-115
MORAVIAKONCERT, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70		70	-2 510	0
EnergSave Leasing, a.s. tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice	95,00 %	1 900		1 900	999	-25
TOMA RECYCLING a.s. tř. T. Bati 332, Otrokovice	100%	77 363		77 363	92 631	6 587
ČOV Servis s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100%	135		135	381	-106
ENERGZET, a.s. tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice	100%	96 650		96 650	115 104	16 144
EUROPACK, a.s. Veľkobláhovská 680, Dunaská Streda	100%	234 242		234 242	179 682	41 766
Celkem	xxx	1 073 526	0	1 073 526	xxx	xxx

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

Dceřiné podniky se nacházejí v České republice a na Slovensku (v adrese výše označené SK). Společnost zveřejňuje vedle této individuální účetní závěrky také konsolidovanou účetní závěrku, kde jsou tyto podniky považovány za ovládané účetní jednotky a konsolidovány plnou metodou konsolidace.

Změny ve struktuře investic do dceřiných podniků

Ve sledovaném období došlo k prodeji 100% podílu na společnosti TOMA rezidenční Kroměříž s.r.o., dále k navýšení obchodních podílů resp. příplatku mimo základní kapitál ve společnosti TOMA RECYCLING, a.s. ve výši 11 000 tis. Kč a k nákupu podílu za spol. TOMA odpady, s.r.o., resp. jeho navýšení na celkových 90%.

Investice do dceřiných podniků k 31. 12. 2023

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdná 1576, Otrokovice	89,55%	60 500		60 500	163 321	394
S.P.M.B. a.s. Řípská 1153/20a, Brno	100%	280 773		280 773	1 890 607	129 480
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	1 419 486	129 495
PROTON, a.s. Braunova 902/11, Praha 5	79,40%	135 000		135 000	298 142	1 595
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	99,60%	32 610		32 610	15 638	-222
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	100%	3 866		3 866	7 639	-3 194
ČOV Senica, s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100%	258		258	-43 642	-5 395
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100%	28 416		28 416	24 042	-31
TOMA odpady s.r.o. tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice	70,00%	140		140	69 666	9 652
MA Investment, s.r.o. Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	100%	400		400	3 257	-108
MORAVIAKONCERT, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70		70	-2 510	0
Energosave Leasing, a.s. tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice	95,00 %	1 900		1 900	1 024	-28
TOMA RECYCLING a.s. tř. T. Bati 332, Otrokovice	100%	66 362		66 362	91 752	698
ČOV Servis s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100%	135		135	478	258
ENERGZET, a.s. tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice	100%	96 650		96 650	109 110	10 009
EUROPACK, a.s. Veľkoblahovská 680, Dunaská Streda	100%	234 242		234 242	135 398	35 221
Celkem	xxx	1 076 322	0	1 076 322	xxx	xxx

11. Investice do přidružených podniků

Přehled o investicích do přidružených podniků.

Název podniku 31.12.2024	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
AUTOMEDIA s.r.o.	29,05%	33 994	506 872	50 391	70 378	2 285	xxx
Investice do PP celkem	xxx	33 994	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx

Přidružený podnik je takový podnik, v němž má podnik podstatný vliv, jež znamená pravomoc účastnit se rozhodování o provozních a finančních politikách podniku, do něž bylo investováno, ale není to ovládání takových politik podnikem. Pro vykázání investice v přidruženém podniku byla pořizovací cena investice pomocí ekvivalenční metody změněna na účetní hodnotu odrážející podíl podniku na čistých aktivech přidruženého podniku.

Předmětem činnosti přidruženého podniku AUTOMEDIA s.r.o. je pronájem nemovitostí, přičemž povaha této činnosti není k TOMA, a.s. nijak významná ani zde nedochází k žádným obchodním vztahům, vyjma poskytnutého úvěru ve výši 11 mil. Kč.

Přehled údajů za minulé období:

Název podniku 31.12.2023	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
AUTOMEDIA s.r.o.	29,05%	33 331	507 083	48 647	65 572	3 920	xxx
Investice do PP celkem	xxx	33 331	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx

12. Finanční investice

Přehled o finančních investicích.

Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2023	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2024
Akcie						0
Jiné majetkové podíly						0
Ostatní realizovatelná FA						0
Ostatní finanční aktiva s amortizací	Účetní hodnota 31.12.2023	Přírůstky	Úbytky	Snížení hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2024
Poskytnuté úvěry a pohledávky	268 059	3 220				271 279
FI držené do splatnosti						0
Finanční investice celkem	268 059	3 220	0	0	0	271 279

Nejvýznamnější hodnotou poskytnutých úvěrů a pohledávek činí zápůjčky poskytnuté dceřině spol. ETOMA INVEST s.r.o. v celkové výši 109 169 tis. Kč a především pak dceřině spol. EUROPACK a.s. ve výši 151 110 tis. Kč.

Půjčky v rámci skupiny byly sjednány za obvyklých podmínek. Detaily úrokových sazeb a splatnosti nejsou s ohledem na interní charakter transakcí zveřejňovány.

13. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2024	dlouh.část 31.12.2024	Celkem 31.12.2024	krát.část 31.12.2023	dlouh.část 31.12.2023	Celkem 31.12.2023
Finanční leasing			0			0
Pohledávky z obchod. styku		31 303	31 303			0
Ostatní dlouh. pohledávky			0			0
Opravná položka			0			0
Dlouhod.pohledávky netto	0	31 303	31 303	0	0	0

Zvýšení hodnoty dlouhodobých pohledávek je důsledek reklasifikace části krátkodobých pohledávek za dceřinými podniky na pohledávky dlouhodobé. Tato změna se zase opačně projevila ve snížení krátkodobých pohledávek

14. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2024	31.12.2023
Materiál	5 676	2 418
Nedokončená výroba		
Výrobky	273	275
Zboží		
Opravná položka		
Zásoby netto	5 949	2 693

15. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2024	31.12.2023
Pohledávky z obchodního styku	74 587	86 698
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	0	0
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	3 912	1 521
Dohadné účty aktivní	1 010	1 526
Ostatní pohledávky	62 164	116 223
Opravná položka	-35 942	-11 747
Pohledávky netto	105 731	194 221

Pohledávky z obchodního styku představující smluvní ujednání se zákazníky a zahrnuje neuhrazenou fakturaci z běžného obchodního styku a poskytnuté zálohy vůči dodavatelům v běžném obchodním styku. Podnik vytváří k pohledávkám, které jsou více než 3 měsíce po splatnosti, v zásadě opravnou položku ve výši 100 %, díky čemuž je možné určit i věkovou strukturu obchodních pohledávek, tj. ve výši 35 942 tis. Kč, více než 3 měs. po splatnosti. Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny pak výlučně k pohledávkám ze smluv se zákazníky.

Ostatní pohledávky zahrnují zejména poskytnuté krátkodobé financování dceřiným a přidruženým podnikům. Dále také obchodní případy, které nejsou fakturovány jako

např. smlouvy o postoupení pohledávek, přijatá plnění za účelem přeúčtování, dále poskytnuté zálohy, dohadné účty aktivní. Mezi nejvýznamnější pohledávky patří pohledávky z financování za dceřinými společnostmi ČOV Senica, s.r.o. (cca 70,4 mil. Kč), TOMA úverová a leasingová, a.s. (cca 19,7 mil. Kč).

Podnik tvoří opravné položky dle individuálního kreditního rizika pohledávek, kdy posuzuje individuálně i pohledávky ve splatnosti nebo méně než 3 měsíce po splatnosti. V minulosti nebyla vytvořena opravná položka k některým pohledávkám za dceřinými podniky. Tato transakce byla zaúčtována jako úprava vlastního kapitálu minulých let. U pohledávek ve splatnosti a méně než 3 měsíce po splatnosti však kromě individuálně vytvořených opravných položek podnik žádnou další opravnou položku netvoří. Předpokládá tak, že pravděpodobnost úvěrového selhání pohledávek, které jsou ve splatnosti a nebo do 3 měsíců po splatnosti a zároveň k nim není vytvořena opravná položka je 0%.

16. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2024	31.12.2023
Peníze v hotovosti	178	200
Peníze na bankovních účtech	39 823	59 250
Peněžní prostředky celkem	40 001	59 450

17. Aktiva určená k obchodování

Podnik nedrží žádná aktiva určená k obchodování.

18. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2024	31.12.2023
Náklady příštích období	557	518
Příjmy příštích období		109
Jiná krátkodobá aktiva celkem	557	627

19. Vlastní kapitál

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

Konečný zůstatek **nerozděleného zisku** tvoří kumulované výsledky hospodaření. Informace o vyplacených dividendách jsou uvedeny v bodu 28.

Položku **ostatní složky vlastního kapitálu** tvoří rezervní fond a oceňovací rozdíly.

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, který je schválen na valné hromadě, která o výplatě dividend rozhodla. Dividenda je vyplácena na náklady a nebezpečí akcionáře, na jeho adresu vedenou u Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s., nerozhodne-li valná hromada jinak. Právo na likvidační zůstatek a veškerá ostatní práva a povinnosti akcionáře, včetně přednostních práv, se řídí obecně závaznými právními předpisy, především zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) a dále Stanovami společnosti.

20. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023
Závazky z obchodního styku			0			0
Závazky z operativního leasingu	43 341	65 457	108 798	15 600	105 044	120 644
Zaměstnanecký fond	926		926	807		807
Dlouhodobé závazky celkem	44 267	65 457	109 724	16 407	105 044	121 451

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

Ve sledovaném období činil celkový peněžní odtok z titulu leasingových závazků částku 16 879 tis. Kč (v roce 2023: 7 436 tis. Kč). Tento údaj zahrnuje veškeré platby související s leasingovými smlouvami, včetně splátek jistiny, úroků, DPH a případných dalších poplatků.

21. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023
Bankovní úvěry	53 486	107 880	161 366	59 815	158 404	218 219
Ostatní úvěry a půjčky			0			0
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	53 486	107 880	161 366	59 815	158 404	218 219

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, jejíž vážený průměr se pohybuje pod 5 % p.a. Konkrétní výše průměru úrokových sazeb u úvěrů od nespojených osob je předmětem obchodního tajemství.

Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 29. Všechny úvěry jsou řádně spláceny.

22. Dlouhodobé rezervy

Přehled o dlouhodobých rezervách.

Dlouhodobé rezervy	31.12.2024	31.12.2023
Rezerva na restituce		
Ostatní rezervy	862	767
Dlouhodobé rezervy celkem	862	767

23. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2024	31.12.2023
Závazky z obchodního styku	93 628	91 949
Dlouh. závazky splatné do 1 roku	44 267	16 407
Mzdy a sociální zabezpečení	5 608	7 805
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	7 677	2 653
Dohadné účty pasivní	2 557	2 263
Ostatní závazky	30 475	32 690
Krátkodobé závazky celkem	184 212	153 767

Podnik nemá žádné neuhrazené závazky po splatnosti vůči orgánům státní správy ani k zaměstnancům. Podnik nemá ani jiné významné závazky po splatnosti, přičemž placení svých závazků uskutečňuje obvykle v termínu jejich splatností. V meziročním porovnání nedošlo k žádným významným změnám. Podniky k vykazovanému období nemá nesplněné dodávky ani neuplatňuje žádné reklamace k přijatým plněním.

24. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	31.12.2024	31.12.2023
Krátkodobé úvěry a půjčky	33 209	39 745
Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	53 486	59 815
Úvěry a půjčky celkem	86 695	99 560

Přijaté úvěry a půjčky jsou poskytnuty převážně od dceřiných společností a dále rozvedeny v bodě 26.

25. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2024	31.12.2023
Výnosy příštích období	892	900
Výdaje příštích období		3
Jiná krátkodobá pasiva celkem	892	903

26. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Dceřinné podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Prodeje aktiv			10 519					
Nákupy aktiv								
Poskytování služeb			84 279	95 363			3 165	3 301
Přijímání služeb			52 303	24 668			3 283	4 381
Pohledávky			57 868	50 588			448	265
Závazky			81 160	90 340			191	178
Poskytnuté půjčky a úvěry			329 481	331 602				
Přijaté půjčky a úvěry			20 440	23 139				
Poskytnuté záruky a ručení			37 778	37 088				
Přijaté záruky a ručení			86 321	122 738				
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	17 289	20 303		
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	377	377		
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	xxx	xxx	9	9		

Významnými položkami poskytnutých služeb jsou:

- výnos z prodeje elektřiny dceřiné společnosti ENERGAZET, a.s. ve výši 14 mil. Kč
- výnos v podobě platby za služby a materiál (pronájem zařízení, dodávky energií, stočné, služby akreditované laboratoře) dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši 10 mil. Kč
- výnos z prodeje el. energie a služby (ručení za bankovní úvěr) dceřiné společnosti TOMA RECYCLING, a.s. ve výši cca 5 mil. Kč
- výnos v podobě dividendy od dceřiné společnosti S.P.M.B a.s. ve výši cca 20 mil. Kč
- výnos v podobě dividendy od dceřiné společnosti ENERGAZET a.s. ve výši cca 12 mil. Kč
- výnos v podobě dividendy od dceřiné společnosti TOMA odpady s.r.o. ve výši cca 15 mil. Kč
- výnos z prodeje elektřiny spol. Davina system a.s. ve výši 3 mil. Kč
- výnos v podobě úroků z poskytnutého financování společnosti ETOMA INVEST, s.r.o. ve výši cca 2 mil. Kč
- výnos z poskytnutých služeb (čištění kanalizace) dceřiné společnosti ČOV Senica, s.r.o. v celkové výši 2,5 mil. Kč
- výnos v podobě úroků z poskytnutého financování společnosti EUROPACK a.s. ve výši 3,8 mil. Kč

Významnými položkami přijatých služeb jsou:

- náklad v podobě platby za služby – odstranění a přeprava odpadu dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši 24 mil. Kč

Významnými položkami poskytnutých úvěrů a půjček jsou:

- zápůjčky spol. ETOMA INVEST, s.r.o. ve výši 109 mil. Kč
- smlouva o rámcovém financování spol. ČOV Senica, s.r.o. ve výši 46 mil. Kč
- smlouva o úvěru spol. TOMA úverová a leasingová, a.s. ve výši 7 mil. Kč
- zápůjčka spol. EUROPACK a.s. ve výši 151 mil. Kč

Významnými položkami přijatých úvěrů a půjček jsou:

- zápůjčka od spol. ENERGAZET, a.s. ve výši 18 mil. Kč

Významnými položkami pohledávek jsou:

- pohledávky z běžné fakturace a úroků spol. ČOV Senica, s.r.o. ve výši 25 mil. Kč
- pohledávky z fakturace úroků spol. TOMA úverová a leasingová, a.s. ve výši 12 mil. Kč
- pohledávky z běžné fakturace spol. TOMA RECYCLING, a.s. ve výši 5 mil. Kč

Významnými položkami závazků jsou:

- závazek z postoupené pohledávky od spol. ENERGZET, a.s. ve výši 43 mil. Kč
- závazek z běžné fakturace od spol. PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. ve výši 28 mil. Kč
- závazek z běžné fakturace od spol. TOMA Odpady, s.r.o. ve výši 10 mil. Kč

Řídícími osobami se rozumí především členové statutárního orgánu společnosti.

27. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	31.12.2024	31.12.2023
Vážený průměr počtu emitovaných kmenových akcií	1 477 266	1 477 266
Minus: vlastní akcie	0	0
Dopad dělení akcií	0	0
Průměrný počet kmenových akcií po úpravě o dělení akcií	1 477 266	1 477 266
Čistý zisk připadající na akcionáře	73 372	69 906
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	73 372	69 906
Základní zisk na akcii	49,67	47,32
Zředěný zisk na akcii	49,67	47,32

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

28. Dividendy

Dne 21.6.2024 na valné hromadě mateřského podniku akcionáři schválili návrh představenstva, aby ze zisku za rok 2023 ve výši 69.905.099,18 Kč byla vyplacena částka 50.227.044Kč ve formě dividendy ve výši 34,00 Kč před zdaněním připadající na jednu akcii o jmenovité hodnotě 1.000,00 Kč. Rozhodný den pro výplatu dividendy byl dne 26.6.2024.

29. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze, jedná se o drobný hmotný majetek a drobný nehmotný majetek vedený v operativní evidenci, představuje hodnotu 14 230 tis. Kč.

Zástavní právo

- 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 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 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, 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. 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.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, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/52 a budova č.p.1729 na parc. č. st. 33836, 3460/1 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.3383, 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 1.340.000,- 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.3822,438/1,438/334,438/336 (budova obchodního střediska a pozemek kolem něj)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 27.4.2021 s tím související zápisy (účinky vkladu 30.4.2021) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 1.180.650,- EUR a budoucích pohledávek do výše 1.430.000,- EUR). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.3833, st.3834, st.3838, 435/52, 435/60, 435/61, 435/62 (objekt REMAQ 5)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ZN/0001/NCINV/04/18152813 ze dne 10.10.2022 s tím související zápisy (účinky zápisu 10.10.2022) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 2.970.000,- EUR které budou vznikat do 31.12.2028. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.3383, st.3679, st.3723, st.3833, st.3834, st.3838, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/48, 435/49, 435/52, 435/54, 435/55, 435/60, 435/61, 435/62
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ZN/03/NCKTK/01/18152813 ze dne 29.9.2022 a s tím související zápisy (účinky 10.10.2022) vzniklo zástavní právo

k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Reiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 22.000.000,- Kč které budou vznikat do 31.12.2028). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:

- st.3383, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/52.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. č. 2022011707 ze dne 19.04.2023 a s tím související zápisy (účinky 24.04.2023) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Československá obchodní banka, a.s. (úvěr ve výši 4.000.000,- EUR které budou vznikat do 31.12.2033). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.578, st.970, 447/2, 447/30
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ZN/04/NCKTK/01/18152813 ze dne 12.10.2023 a s tím související zápisy (účinky 18.10.2023) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Reiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 69.000.000,- Kč které budou vznikat do 31.12.2028). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.3383, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/52
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ZN/2023/NCKTK/01/18152813 ze dne 12.10.2023 a s tím související zápisy (účinky 18.10.2023) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Reiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 20.000.000,- Kč které budou vznikat do 31.12.2028). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.595/1, st.595/2, st.595/3, 458/61, 458/62, 458/63
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. č. 2022011708 ze dne 19.04.2023 a s tím související zápisy (účinky 24.04.2023) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Louky nad Dřevnicí (LV 614) ve prospěch Československá obchodní banka, a.s. (úvěr ve výši 4.000.000,- EUR které budou vznikat do 31.12.2033). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Louky, č.p. 419
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč.z. Reg.č.: 087 23 003343.1a ze dne 6.5.2024 a s tím související zápisy (účinky 14.05.2024) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice ve prospěch Moneta Money Bank, a.s. (úvěr až do výše 300 mil. Kč) Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.3024; st.780; 447/24; 447/3; 458/12; 458/2

Poskytnuté záruky

V souvislosti s čerpanými úvěry k refinancování přijaté zápůjčky, refinancování provozních investic z let 2018-2022 a úvěru na všeobecné korporátní účely, 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. (ke konci roku 2024 částka 86.321 tis. Kč) v podobě zástavního práva k nemovitostem.

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

Soudní spory

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

Podpory podnikání

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

Životní prostředí

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

Řízení kapitálové struktury

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

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

Finanční rizika

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

Cenové riziko – ve sledovaném období, ale stejně tak i v současné době, společnost v rámci své činnosti-obchodování s el. energií-podstupuje cenové riziko, vzhledem k nepředvídatelnému pohybu cen el. energie na evropském trhu, kde tuto komoditu nakupuje a následně prodává v rámci licencované činnosti odběratelům v areálu. Toto riziko se vedení společnosti snaží eliminovat nastavováním cenových podmínek

odběratelům tak, aby byly případné změny u nákupu elektrické energie zohledněny v konečné ceně pro zákazníky.

Měnové riziko – společnost má významné pohledávky v měně EUR z titulu poskytnutého financování dceřiným spol. na Slovensku. S ohledem na riziko změny kurzu CZK/EUR společnost v minulosti i aktuálně čerpá nové úvěry v měně EUR, a tak vytváří závazky v EUR a tím významně snižuje kurzové riziko. Příjmy a výdaje společnosti v EUR (cash flow) jsou vyrovnané. Pokud by se kurz CZK/EUR zvýšil/snížil o 10%, hospodářský výsledek společnosti by se zvýšil/snížil cca o cca +/- 5 mil.Kč.

Úrokové riziko – v souvislosti s čerpanými úvěry podstupuje společnost úrokové riziko spočívající v možných změnách pohyblivé části úrokové sazby (*PRIBOR*, *EURIBOR*) u jednotlivých úvěrů. Kontokorentní úvěry jsou aktuálně využívány v omezené míře. Společnost má všechny své dlouhodobé investiční úvěry vedeny v měně EUR, kde je pohyblivá sazba vázána na sazbu mezibankovního trhu EURIBOR. I s přihlédnutím ke klesajícímu trendu úrokových sazeb na evropském trhu, vedení společnosti nepředpokládá takovou změnu úrokových sazeb, která by mohla mít podstatný vliv na majetek a jiná aktiva, závazky a jiná pasiva, finanční situaci a výsledek hospodaření. Pokud by se úrokové sazby zvýšily/snížily o 1% (myšleno procentní bod), hospodářský výsledek společnosti by se snížil/zvýšil o cca 1.700 tis. Kč.

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

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

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

30. Významné události po datu účetní závěrky

Po dni, ke kterému je sestavena účetní závěrka společnosti (tj. 31.12.2024) nastaly mimo již zmíněné také tyto další významné skutečnosti:

- Dne 16.1.2025 se na žádost kvalifikovaného akcionáře Ing. Zdeňka Štěrbý konala valná hromada společnosti TOMA, a.s.. Na valné hromadě akcionáři projednali a

neschválili následující návrhy: výkup vlastních akcií společnosti, odvolání všech členů představenstva, odvolání všech členů dozorčí rady. Ostatní záležitosti, o jejichž projednání kvalifikovaný akcionář žádal, nebyly projednány z důvodu jejich právních nedostatků.

- Společnost TOMA, a.s. poskytla společnosti TOMA RECYCLING a.s. další příplatek do vlastního kapitálu ve výši 10 mil.Kč. Celkově bylo poskytnuto 21 mil.Kč.
- Během roku 2024 a v roce 2025 až do data schválení účetní závěrky probíhala válka na Ukrajině. Důsledkem války na Ukrajině došlo k významným výkyvům, především na trhu s energiemi a k výraznému zvýšení inflace. Hospodaření skupiny nebylo těmito skutečnostmi významně negativně ovlivněno.
- Řádná valná hromada je plánována na červen 2025. Akcionáři a ostatní zainteresované strany budou řádně a včas informováni.

Účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví, jak byly schváleny Evropskou unií (IFRS-EU), a věrně zobrazuje finanční situaci, výkonnost a peněžní toky účetní jednotky.

E. OSTATNÍ INFORMACE

Společnost zahájila datem 1.1.2005 účtování podle IAS / IFRS, a to způsobem odděleného tzn. samostatného vedení účetnictví podle IAS / IFRS a samostatného vedení účetnictví podle českých účetních předpisů pro potřeby stanovení základu daně z příjmu. Obojí oddělené účetnictví je prováděno s využitím jediného účetního software. Účetní závěrka emitenta a konsolidovaná účetní závěrka k 31.12.2024 jsou sestaveny v souladu s metodikou IAS / IFRS a dávají věrný a poctivý obraz o majetku a finanční situaci emitenta a konsolidačního celku.

Ověření účetní závěrky, zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, výroční zprávy, konsolidované účetní závěrky a konsolidované výroční zprávy provedla za účetní období 2020 - 2023 společnost Finaudit Třinec, s.r.o. se sídlem Zámecké nám. 1263, Frýdek-Místek, PSČ 738 01, IČ 60319283, auditorské oprávnění č. 100. Za účetní období 2020 - 2023 byl odpovědným auditorem Ing. Lumír Ivánek auditorské oprávnění č. 2369. V průběhu roku 2024 skončila smlouva o auditorské činnosti s dosavadním auditorem a proběhlo nové výběrové řízení na auditorskou společnost skupiny. Pro účetní období 2024 a 2025 byl valnou hromadou akcionářů v červnu 2024 schválen nový auditor společnost PROBIS Audit a.s. se sídlem Sadová 553/8, Slezská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČ 17834147, auditorské oprávnění 617. Odpovědným auditorem je Ing. Václav Mareš, auditorské oprávnění č. 2365.

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

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

Informace o předpokládaném vývoji emitenta a očekávané hospodářské a finanční situaci v roce 2025

Společnost bude pokračovat ve svých hlavních činnostech (výroba a distribuce energetických médií, odpadové hospodářství a pronájem nemovitostí). Výroba, distribuce a obchod s el. energií 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. Produkce bioplynu a výroba el. energie je rozšířena o 2 zrekonstruované dosud nevyužívané nádrže k produkci bioplynu z odpadního čistírenského kalu a 2 nové KGJ. Vlastní spotřeba el. energie společnosti je plně kryta vlastní produkcí v KGJ a FVE a přebytky jsou prodávány v rámci LDS. Problematické jsou volatilitní tržní ceny el. energie, která je průběžně nakupována na energetické burze za spotové ceny. Následně je tato el. energie s marží prodávána odběratelům.

V segmentech podnikatelské činnosti pronájmu nemovitostí a provozování ČOV je růst vstupních cen a nákladů přenášen na zákazníky navyšováním nájmu (inflační doložky) a stočného v podobě věcně usměrňovaných cen, do kterých jsou zahrnuty všechny oprávněné náklady. V uplynulém roce byla plně dokončena rekonstrukce bytového domu v centru Zlína se 180 nájemními byty a nebytovými prostory. Rekonstruované prostory jsou úspěšně pronajímány za zvýšené nájem.

V roce 2025 vedení společnosti bude usilovat o dosažení lepších výsledků hospodaření, ve kterém se již třetím rokem negativně projevuje nižší podpora výroby energií z obnovitelných zdrojů v KGJ a FVE. Proběhnou plánované investice do majetku společnosti v souladu se schváleným plánem investic a oprav. V roce 2025 nejsou očekávány žádné významné problémy s provozováním všech hlavních činností podniku a se splácením bankovních úvěrů. Investiční projekty jsou pečlivě ekonomicky vyhodnocovány tak, aby měly pozitivní ekonomický přínos pro podnik, který se v konečném výsledku projeví v dosažení vyšších tržeb, zisku a růstu hodnoty podniku. Aktuálně se vedení společnosti soustředí na vyhledávání vhodných akvizičních příležitostí zejména v oblastech energetiky a odpadového hospodářství. Významné skutečnosti, které nastaly v letošním roce až do okamžiku zpracování této zprávy jsou uvedeny výše.

Společnost neplánuje ani neočekává v roce 2025 takové změny v hospodářské či finanční situaci, které by mohly zásadně ovlivnit hospodářskou nebo finanční situaci emitenta a cenu jeho akcií, vyjma skutečností uvedených v této konsolidované výroční finanční zprávě. Konání řádné valné hromady je předběžně plánováno na červen 2025, přičemž přesný termín bude řádně a včas zveřejněn. Všechny významné informace jsou a budou průběžně zveřejňovány na internetových stránkách společnosti. Vedení společnosti očekává i v dalších letech zachování tvorby zisku a zhodnocování svěřeného akcionářského majetku. V souvislosti s válkou na Ukrajině dosud nedochází k podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření a finanční situace společnosti. Velkou neznámou je především vývoj cen energií v letošním roce, ačkoliv i zde se zdá, že se situace stabilizuje. Hospodaření společnosti je podstatně závislé na prosperitě společností podnikajících v průmyslovém areálu. Pokud by nastaly skutečnosti s podstatným dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace budou všechny zainteresované strany neprodleně informovány.

Zpráva o vztazích

podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb.

Společnosti

TOMA, a.s.

za účetní období

2024

OBSAH

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

Představenstvo společnosti TOMA, a.s. se sídlem třída Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, IČ 18152813, jako statutární orgán ovládané osoby, vypracovalo podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích, dále také „ZOK“) následující zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a společností TOMA, a.s. jako ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Propojené osoby“), a to za účetní období roku 2024, tedy za období od 1. ledna 2024 do 31. prosince 2024 (dále jen „Rozhodné období“).

1. Ovládaná osoba

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

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

IČ: 18 15 28 13

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

(dále jen „Ovládaná osoba“).

2. Ovládající osoba

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

(dále jen „Ovládající osoba“).

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

3.1. Společnost s obchodní firmou **A.B. TITAN s.r.o.**

Se sídlem: Nové Heřminovy č.p. 117, 792 01 Nové Heřminovy

IČ: 268 81 454

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 29043

(dále jen „Propojená osoba č. 3.1.“).

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

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

IČ: 033 44 339

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

(dále jen „Propojená osoba č. 3.2.“).

3.3. Společnost s obchodní firmou **AKB CZECH s.r.o.**

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

IČ: 603 21 164

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 42003

(dále jen „Propojená osoba č. 3.3.“).

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.4.").

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.5.").

- 3.6. Společnost s obchodní firmou ANDRATA s.r.o.**
se sídlem: Spálená 76/14, 110 00 Praha 1
IČ: 281 70 351
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 130302

(dále jen "Propojená osoba č. 3.6.").

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.7.").

- 3.8. Společnost s obchodní firmou Averium Plastics s.r.o.**
se sídlem: Horní Město č.p. 189, 793 44 Horní Město
IČ: 294 56 576
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 54857

(dále jen "Propojená osoba č. 3.8.").

- 3.9. Společnost s obchodní firmou Bělehradská Invest, a.s.**
se sídlem: Bělehradská 7/13, 140 16 Praha 4 - Nusle
IČ: 271 93 331
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9647

(dále jen "Propojená osoba č. 3.9.").

- 3.10. Společnost s obchodní firmou Byty u zámku s.r.o.**
se sídlem: Bělehradská 7/13, 140 00 Praha 4 - Nusle
IČ: 049 26 366
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 255535

(dále jen "Propojená osoba č. 3.10.").

- 3.11. Společnost s obchodní firmou CONCENTRA a.s.**
se sídlem: U Centrumu 751, 735 14 Orlová - Lutyně
IČ: 607 11 302

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1796

(dále jen "Propojená osoba č. 3.11.").

3.12. Společnost s obchodní firmou České vinařské závody a.s.

se sídlem: Bělehradská čp. 7/13, 140 16 Praha 4 - Nusle

IČ: 601 93 182

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2357

(dále jen "Propojená osoba č. 3.12.").

3.13. Společnost s obchodní firmou ČOV Senica, s.r.o.

se sídlem: Železničná 362/122, 905 01 Senica,
Slovenská republika

IČ: 461 96 200

zapsaná v obchodním registru Okresního soudu v Trnavě, oddíl Sro, vložka 28219/T

(dále jen "Propojená osoba č. 3.13.").

3.14. Společnost s obchodní firmou ČOV servis s.r.o.

se sídlem: Železničná 122/362, Senica 905 01,
Slovenská republika

IČ: 503 50 099

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sro, vložka 37928/T

(dále jen "Propojená osoba č. 3.14.").

3.15. Společnost s obchodní firmou Davina system a.s.

se sídlem: Nádražní 213/10, 702 00 Ostrava - Moravská
Ostrava

IČ: 294 57 866

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 10390

(dále jen "Propojená osoba č. 3.15.").

3.16. Společnost s obchodní firmou Dům seniorů Žamberk, s.r.o.

se sídlem: Bělehradská 7/13, 140 00 Praha 4 - Nusle

IČ: 049 03 340

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 255399

(dále jen "Propojená osoba č. 3.16.").

3.17. Společnost s obchodní firmou EA alfa, s.r.o.

se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm

IČ: 277 73 663

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 29344

(dále jen "Propojená osoba č. 3.17.").

3.18. Společnost s obchodní firmou EA beta, s.r.o.

se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm

IČ: 277 73 761

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 51417

(dále jen "Propojená osoba č. 3.18.").

3.19. Společnost s obchodní firmou EA Invest, spol. s r.o.

se sídlem: Nádražní 213/10, 702 00 Ostrava – Moravská Ostrava

IČ: 253 92 697

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16970

(dále jen "Propojená osoba č. 3.19.").

3.20. Společnost s obchodní firmou ENERGOAQUA, a.s.

se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm

IČ: 155 03 461

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 334

(dále jen "Propojená osoba č. 3.20.").

3.21. Společnost s obchodní firmou EnergoSave Leasing, a.s.

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

IČ: 023 89 169

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7877

dále jen "Propojená osoba č. 3.21.").

3.22. Společnost s obchodní firmou ENERGZET, a.s.

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

IČ: 634 83 823

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 1761

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

3.23. Společnost s obchodní firmou ETOMA INVEST spol. s r.o.

se sídlem: U Centrumu 751, 735 14 Orlová - Lutyně

IČ: 634 69 138

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16196

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

3.24. Společnost s obchodní firmou EUROPACK akciová spoločnosť

se sídlem: Veľkobláhovská 680, 929 01 Dunajská Streda, Slovenská republika

IČ: 311 02 611

zapsaná v obchodním registre Okresného súdu v Trnave, oddíl Sa, vložka 85/T

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

3.25. Společnost s obchodní firmou GAELY – střední škola, s.r.o.

se sídlem: Bělehradská 7/13, 140 00 Praha 4 - Nusle

IČ: 197 38 919

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 390865

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

3.26. Společnost s obchodní firmou GLOBAL plus, s.r.o.

se sídlem: Tomášikova 20, 821 02 Bratislava,
Slovenská republika

IČ: 357 56 195

zapsaná v obchodním registre vedeném u Městského soudu Bratislava III, oddíl Sro, vložka 18168/B

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

3.27. Společnost s obchodní firmou HABRECOL, s.r.o.

se sídlem: Řípská 1153/20a, 627 00 Brno - Slatina

IČ: 044 49 029

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 89957

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

3.28. Společnost s obchodní firmou HIKOR Písek, a.s.

se sídlem: U Centrumu 751, 735 14 Orlová - Lutyně

IČ: 466 78 336

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 10710

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

3.29. Společnost s obchodní firmou HSP CZ s.r.o.

se sídlem: U Centrumu 751, 735 14 Orlová - Lutyně

IČ: 268 21 826

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 26727

(dále jen "Propojená osoba č. 3.29.").

3.30. Společnost s obchodní firmou KAROSERIA a.s.

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

IČ: 463 47 453

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 776

(dále jen "Propojená osoba č. 3.30.").

3.31. Společnost s obchodní firmou Karvinská finanční, a.s.

se sídlem: Nádražní 213/10, 702 00 Ostrava – Moravská Ostrava

IČ: 451 92 146

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 374

(dále jen "Propojená osoba č. 3.31.").

3.32. Společnost s obchodní firmou KDYNIUM a. s.

se sídlem: Nádražní 104, 345 06 Kdyně

IČ: 453 57 293

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 220

(dále jen "Propojená osoba č. 3.32.").

3.33. Společnost s obchodní firmou KDYNÍUM Service, s.r.o.

se sídlem: Nádražní 723, 345 06 Kdyně

IČ: 291 21 361

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl C, vložka 26597

(dále jen "Propojená osoba č. 3.33.").**3.34. Společnost s obchodní firmou LEPOT s.r.o.**

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

IČ: 606 96 958

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 14286

(dále jen "Propojená osoba č. 3.34.").**3.35. Společnost s obchodní firmou LESS & ENERGY s.r.o.**

se sídlem: Chrudimská 1882, 286 01 Čáslav - Nové Město

IČ: 271 18 509

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.35.").**3.36. Společnost s obchodní firmou LESS & TIMBER, a.s.**

se sídlem: Chrudimská 1882, 286 01 Čáslav-Nové Město

IČ: 292 32 007

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 20426

(dále jen "Propojená osoba č. 3.36.").**3.37. Společnost s obchodní firmou MA Investment s.r.o.**

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

IČ: 276 88 941

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.37.").**3.38. Společnost s obchodní firmou MATE, a.s.**

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

IČ: 469 00 322

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.38.").**3.39. Společnost s obchodní firmou MATE SLOVAKIA spol. s r.o.**se sídlem: Tomášikova 150, 821 02 Bratislava – Ružinov,
Slovenská republika

IČ: 314 48 682

zapsaná u Obchodního registra Mestského súdu Bratislava III, oddíl Sro, vložka 14818/B

(dále jen "Propojená osoba č. 3.39.").**3.40. Společnost s obchodní firmou Měšťanský pivovar Olomouc, a.s.**

se sídlem: Lafayetteova 41/12, 779 00 Olomouc
IČ: 278 01 802
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 3245

(dále jen "Propojená osoba č. 3.40.").

3.41. Společnost s obchodní firmou MORAVIAKONCERT, s.r.o.

se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 255 70 838
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 34212

(dále jen "Propojená osoba č. 3.41.").

3.42. Společnost s obchodní firmou Moravskoslezská obchodní akademie, s.r.o.

se sídlem: Michálkovická 1810/181, 710 00 Ostrava -
Slezská Ostrava
IČ: 253 80 087
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 16197

(dále jen "Propojená osoba č. 3.42.").

3.43. Nadační fond: Nadační fond podnikavostí k prosperitě

se sídlem: U Centrumu 751, 735 14 Orlová - Lutyně
IČ: 278 11 484
zapsaný v nadačním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl N,
vložka 273

(dále jen "Propojená osoba č. 3.43.").

3.44. Nadační fond Nadační fond UNINOVA

se sídlem: Spálená 76/14, 110 00 Praha 1 - Nové Město
IČ: 285 21 994
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městského soudu v Praze, oddíl N,
vložka 1836

(dále jen "Propojená osoba č. 3.44.").

3.45. Společnost s obchodní firmou Nitárna Česká Třebová s.r.o.

se sídlem: Dr. E. Beneše 116, 560 02 Česká Třebová -
Parník
IČ: 648 24 136
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,
oddíl C, vložka 8648

(dále jen "Propojená osoba č. 3.45.").

3.46. Organizace Paneurópska vysoká škola n.o.

se sídlem: Tomášikova 20, 821 02 Bratislava,
Slovenská republika
IČ: 360 77 429
zapsaná rejstříkovým úřadem vedeným Okresný úřad Bratislava

(dále jen "Propojená osoba č. 3.46.").

3.47. Společnost s obchodní firmou Panevropská univerzita, a.s.

se sídlem: Spálená 76/14, 110 00 Praha 1 - Nové Město

IČ: 041 30 081
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,
vložka 20678

(dále jen "Propojená osoba č. 3.47.").

3.48. Společnost s obchodní firmou **Pavlovín, spol. s r.o.**
se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice
IČ: 634 84 633
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 21226

(dále jen "Propojená osoba č. 3.48.").

3.49. Společnost s obchodní firmou **PRIMONA, a.s.**
se sídlem: Dr. E. Beneše 125, 560 02 Česká Třebová -
Parník
IČ: 001 74 181
Stav: **V konkursu**
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,
oddíl B, vložka 82

(dále jen "Propojená osoba č. 3.49.").

3.50. Společnost s obchodní firmou **PRODIR INVEST, a.s.**
se sídlem: Nádražní 213/10, 702 00 Ostrava – Moravská
Ostrava
IČ: 223 35 943
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl
B, vložka 82

(dále jen "Propojená osoba č. 3.50.").

3.51. Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA finance, s.r.o.**
se sídlem: Nádražní 213/10, 702 00 Ostrava - Moravská
Ostrava
IČ: 293 88 163
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 38208

(dále jen "Propojená osoba č. 3.51.").

3.52. Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA holding, a.s.**
se sídlem: Nádražní 213/10, 702 00 Ostrava - Moravská
Ostrava
IČ: 258 20 192
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 1884

(dále jen "Propojená osoba č. 3.52.").

3.53. Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA proxy, a.s.**
se sídlem: Nádražní 213/10, 702 00 Ostrava - Moravská
Ostrava
IČ: 632 17 171
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 4059

(dále jen "Propojená osoba č. 3.53").

3.54. Společnost s obchodní firmou PROTON, a.s.

se sídlem: Braunova 902/11, 150 00 Praha 5 - Smíchov
IČ: 634 88 388
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 22265

(dále jen "Propojená osoba č. 3.54.").

3.55. Společnost s obchodní firmou PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

se sídlem: Objízdna 1576, 765 02 Otrokovice
IČ: 253 42 665
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 2371

(dále jen "Propojená osoba č. 3.55.").

3.56. Společnost s obchodní firmou PULCO, a.s.

se sídlem: Heršpická 758/13, 619 00 Brno - Štýřice
IČ: 262 79 843
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 3701

(dále jen "Propojená osoba č. 3.56.").

3.57. Společnost s obchodní firmou RD Houbařská s.r.o.

se sídlem: Řípská 1153/20a, 627 00 Brno - Slatina
IČ: 056 33 605
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 97007

(dále jen "Propojená osoba č. 3.57.").

3.58. Společnost s obchodní firmou Rezidence Novolíšeňská, s.r.o.

se sídlem: Řípská 1153/20a, 627 00 Brno - Slatina
IČ: 039 22 359
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 87363

(dále jen "Propojená osoba č. 3.58.").

3.59. Společnost s obchodní firmou Rourovna s.r.o.

se sídlem: V Chotejně 1307/9, 102 00 Praha 10 - Hostivař
IČ: 060 98 371
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 396282

(dále jen "Propojená osoba č. 3.59.").

3.60. Společnost s obchodní firmou Rybářství Přerov, a.s.

se sídlem: Gen. Štefánika 1149/5, 750 02 Přerov I-Město
IČ: 476 75 756
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 751

(dále jen "Propojená osoba č. 3.60.").

3.61. Společnost s obchodní firmou Řempe CB, a.s.

se sídlem: Nemanická 437/5, 370 10 České Budějovice 3

IČ: 253 54 523
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých
Budějovicích, oddíl B, vložka 825
(dále jen "Propojená osoba č. 3.61.").

3.62. Společnost s obchodní firmou **ŘEMPO lípa s.r.o.**
se sídlem: Mánesova 2055, 470 01 Česká Lípa
IČ: 227 92 660
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem,
oddíl C, vložka 31540
(dále jen "Propojená osoba č. 3.62.").

3.63. Společnost s obchodní firmou **Řempo LYRA, s.r.o.**
se sídlem: Roháče z Dubé 1/1, 779 00 Olomouc - Pavlovičky
IČ: 253 84 660
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 17258
(dále jen "Propojená osoba č. 3.63.").

3.64. Společnost s obchodní firmou **ŘEMPO VEGA, s.r.o.**
se sídlem: Skopalíkova 2354/47a, 767 01 Kroměříž
IČ: 253 84 686
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 31589
(dále jen "Propojená osoba č. 3.64.").

3.65. Společnost s obchodní firmou **SOAROS service s.r.o.**
se sídlem: Brněnská 1027, 665 01 Rosice
IČ: 055 09 335
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 95801
(dále jen "Propojená osoba č. 3.65.").

3.66. Společnost s obchodní firmou **S.P.M.B. a.s.**
se sídlem: Řípská 1153/20a, 627 00 Brno - Slatina
IČ: 463 47 178
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 768
(dále jen "Propojená osoba č. 3.66.").

3.67. Společnost s obchodní firmou **Soukromá vyšší odborná škola podnikatelská,
s.r.o.**
se sídlem: Michálkovická 1810/181, 710 00 Ostrava –
Slezská Ostrava
IČ: 253 75 172
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 15808
(dále jen "Propojená osoba č. 3.67.").

3.68. Společnost s obchodní firmou **Stone Base s.r.o.**
se sídlem: Horní Město č.p. 189, 793 44 Horní Město
IČ: 01514 229

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 55993

(dále jen "Propojená osoba č. 3.68.").

3.69. Společnost s obchodní firmou Terasy Novolišeňská s.r.o.

se sídlem: Řípská 1153/20a, 627 00 Brno - Slatina

IČ: 072 31 521

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 107007

(dále jen "Propojená osoba č. 3.69.").

3.70. Společnost s obchodní firmou TESLA KARLÍN, a.s.

se sídlem: V Chotejně 1307/9, 102 00 Praha 10 - Hostivař

IČ: 452 73 758

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1520

(dále jen "Propojená osoba č. 3.70.").

3.71. Společnost s obchodní firmou TK GALVANOSERVIS s.r.o.

se sídlem: V Chotejně 1307/9, 102 00 Praha 10 - Hostivař

IČ: 256 08 738

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 54468

(dále jen "Propojená osoba č. 3.71.").

3.72. Společnost s obchodní firmou TOMA odpady, s.r.o.

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

IČ: 283 06 376

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 60075

(dále jen "Propojená osoba č. 3.72.").

3.73. Společnost s obchodní firmou TOMA RECYCLING a.s.

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

IČ: 040 74 157

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7296

(dále jen "Propojená osoba č. 3.73.").

3.74. Společnost s obchodní firmou TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.

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

IČ: 277 28 269

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 55083

(dále jen "Propojená osoba č. 3.74.").

3.75. Společnost s obchodní firmou TOMA úverová a leasingová, a.s.

se sídlem: Májová 1319, 022 01 Čadca, Slovenská republika

IČ: 366 64 090

zapsaná u Obchodního registra Okresného súdu Žilina, oddíl Sa, vložka 10541/L

(dále jen "Propojená osoba č. 3.75.").

3.76. Společnost s obchodní firmou TRADETEX s.r.o.

se sídlem: U Centrumu 749, 735 14 Orlová - Lutyně
IČ: 035 94 262

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 88360

(dále jen "Propojená osoba č. 3.76.").

3.77. Společnost s obchodní firmou TZP, a.s.

se sídlem: Třebízského 92, 539 01 Hlinsko
IČ: 481 71 581

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 958

(dále jen "Propojená osoba č. 3.77.").

3.78. Společnost s obchodní firmou Vinice Vnorovy, s.r.o.

se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice
IČ: 292 91 151

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 71612

(dále jen "Propojená osoba č. 3.78.").

3.79. Společnost s obchodní firmou VINIUM a.s.

se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice
IČ: 469 00 195

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 823

(dále jen "Propojená osoba č. 3.79.").

3.80. Společnost s obchodní firmou VINIUM Pezinok, s.r.o.

se sídlem: Zámocká 30, 811 01 Bratislava,
Slovenská republika

IČ: 358 68 317

zapsaná u Obchodného registra Mestského súdu Bratislava III, oddíl Sro, vložka 29918/B

(dále jen "Propojená osoba č. 3.80.").

3.81. Společnost s obchodní firmou VOS a.s.

se sídlem: Nádražní 732, 397 01 Písek - Budějovické
Předměstí

IČ: 466 78 034

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 494

(dále jen "Propojená osoba č. 3.81.").

3.82. Nadační fond

Vysoká škola obchodní v Praze, nadační fond

se sídlem: Spálená 76/14, 110 00 Praha 1 - Nové Město
IČ: 264 41 021

zapsaná v rejstříku obecně prospěšných společností vedeném Městským soudem v Praze, oddíl N, vložka 1869

(dále jen "Propojená osoba č. 3.82.").

4. Struktura vztahů, úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládání

4.1. Struktura vztahů

Ovládající osoba nakládá se 100% akciových podílů na Propojené osobě společnosti PROSPERITA holding, a.s. Tato společnost může v Ovládané osobě i Propojených osobách uplatňovat přímo nebo nepřímo rozhodující vliv ve smyslu § 74 a § 75 ZOK a s těmito jako řídící osoba tvoří koncern dle ust. § 79 ZOK.

4.2. Úloha ovládané osoby

Ve vztahu k Ovládané osobě nakládá s 60,21% akciových podílů Propojená osoba společnost PROSPERITA holding, a.s, s 9,82% akciových podílů Propojená osoba Rybářství Přerov, a.s..

Podíly jsou uvedeny na základě posledního známého seznamu akcionářů daného roku ze dne 26.6.2024.

Ovládaná osoba je dále prostředníkem ovládání Propojených osob: A.B. TITAN s.r.o.; AKB CZECH s.r.o.; AUTOMEDIA s.r.o.; Averium Plastics s.r.o.; Bělehradská Invest, a.s.; ČOV Senica, s.r.o., ČOV Servis s.r.o.; EnergoSave leasing, a.s., ENERGZET, a.s.; ETOMA INVEST spol. s.r.o.; EUROPACK akciová společnost, LEHOT s.r.o.; MA Investment s.r.o.; MORAVIAKONCERT, s.r.o.; PROTON, a.s.; PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.; Rybářství Přerov, a.s.; Stone Base s.r.o.; S.P.M.B. a.s.; TOMA odpady, s.r.o.; TOMA RECYCLING a.s.; TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a TOMA úverová a leasingová, a.s. a sama je objektem nepřímého ovládání.

4.3. Způsob a prostředky ovládání

Ovládání je realizováno prostřednictvím Propojené osoby společnost PROSPERITA holding, a.s., a to zejména přímým výkonem hlasovacích práv na valné hromadě Ovládané osoby a udělováním řídících pokynů v rámci koncernu.

5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo propojených osob

Na popud nebo v zájmu Ovládající osoby ani Propojených osob nebylo v Rozhodném období učiněno žádné jednání týkající se majetku přesahujícího 10% vlastního kapitálu Ovládané osoby.

6. Přehled vzájemných smluv uzavřených s ovládající osobou nebo propojenými osobami

6.1. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou

Dne 21.6.2024 byla mezi TOMA, a.s. jako Společností a ovládající osobou Ing. Miroslavem Kurkou jako členem uzavřena Smlouvy o výkonu funkce. Předmětem smlouvy je úprava právních vztahů mezi Společností a ovládající osobou při výkonu funkce člena představenstva. Za výkon funkce člena představenstva je

vyplácena odměna ve výši a za podmínek schválených valnou hromadou. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Současně skončila Smlouva o výkonu funkce uzavřená mezi Společností a ovládající osobou ze dne 28.8.2015.

6.2. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenými osobami

Smlouvy uzavřené v rozhodném období

- a) Dne 1.1.2024 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou TOMA úverová a leasingová, a.s. jako dlužníkem uzavřen Dodatek č. 2 ke Smlouvě o úvěru ze dne 14.3.2013. Dlužník dodatkem uznal co do právního důvodu a výše existenci svého dluhu vůči věřiteli ve výši 537.721,22 EUR a zavázal se svůj dluh zaplatit do 3 měsíců od výzvy věřitele. Současně se dohodnuto, že úvěr se poskytuje bezúročně. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- b) Dne 1.1.2024 byla mezi TOMA, a.s. a propojenou osobou ČOV Senica, s.r.o. uzavřena Dohoda o uznání dluhu a dodatek č. 2 k rámcové smlouvě o poskytnutí finančních prostředků ze dne 8.7.2014, kterou dlužník uznal co do právního důvodu a výše existenci svého dluhu ve výši 519.715,07 EUR a zavázal se k úhradě do 3 měsíců od doručení výzvy věřitele a současně bylo financování poskytnuto jako bezúročné. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- c) Dne 1.1.2024 byla mezi TOMA, a.s. a propojenou osobou ČOV Senica, s.r.o. uzavřena Dohoda o uznání dluhu a dodatek č. 8 k rámcové smlouvě o poskytnutí finančních prostředků ze dne 26.10.2011, kterou dlužník uznal co do právního důvodu a výše existenci svého dluhu ve výši 1.693.868,40 EUR a zavázal se k úhradě do 3 měsíců od doručení výzvy věřitele a současně bylo financování poskytnuto jako bezúročné. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- d) Dne 2.1.2024 byl mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou AUTOMEDIA a.s. jako vydlužitelem uzavřen Dodatek č. 1 ke Smlouvě o zápůjčce ze dne 8.3.2021. Dodatek změnil splatnost zápůjčky do 31.12.2025. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- e) Dne 2.1.2024 byl mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a EUROPACK akciová společnost jako vydlužitelem uzavřen dodatek č. 1 ke Smlouvě o zápůjčce ze dne 4.4.2022. Dodatek upravil výši úroku a splatnost zápůjčky do 31.12.2025. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- f) Dne 5.1.2024 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou MA Investment s.r.o. jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce do výše 1 mil. Kč. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- g) Dne 12.2.2024 byla mezi TOMA, a.s. jako objednatelem a CONCENTRA a.s. jako poskytovatelem uzavřena Dohoda o ukončení Smlouvy o kontrolní činnosti a poskytování služeb organizačně ekonomického poradenství ze dne 19.3.2010. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- h) Dne 12.2.2024 byla mezi TOMA, a.s. jako objednatelem a propojenou osobou CONCENTRA a.s. jako poskytovatelem uzavřena Smlouva o kontrolní činnosti a poskytování služeb organizačně ekonomického poradenství. Plněním jsou služby kontrolní činnosti (audit, vnitřní kontrola) nad hospodářskými operacemi a činnostmi společnosti, služby organizačně – ekonomického poradenství, služby zprostředkovatelského charakteru, protiplněním odměna za služby.

Odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- i) Dne 27.5.2024 byla mezi TOMA, a.s. jako nájemcem a propojenou osobou VINIUM a.s. jako pronajímatelem uzavřena Nájemní smlouva Plněním je pronájem skladovací budovy a sklepa, protiplněním nájemné. Nájemné je stanoveno v obvyklé výši. Smlouva byla uzavřena do 31.8.2024. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- j) Dne 21.6.2024 byla mezi TOMA, a.s. jako Společností a propojenou osobou PROSPERITA holding, a.s. jako členem uzavřena Smlouvy o výkonu funkce. Předmětem smlouvy je úprava právních vztahů mezi Společností a ovládající osobou při výkonu funkce člena dozorčí rady. Za výkon funkce člena dozorčí rady je vyplácena odměna ve výši a za podmínek schválených valnou hromadou. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- k) Dne 21.6.2024 byla mezi TOMA, a.s. jako Společností a propojenou osobou PROSPERITA finance, s.r.o. jako členem uzavřena Smlouvy o výkonu funkce. Předmětem smlouvy je úprava právních vztahů mezi Společností a ovládající osobou při výkonu funkce člena představenstva. Za výkon funkce člena představenstva je vyplácena odměna ve výši a za podmínek schválených valnou hromadou. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- l) Dne 25.6.2024 byla mezi TOMA, a.s. a propojenou osobou ENERGAZET, a.s. uzavřena dohoda o vzájemném započtení pohledávek a závazků. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- m) Dne 27.6.2024 byla mezi TOMA, a.s. a propojenou osobou TOMA RECYCLING, a.s. uzavřena Smlouva o poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál. Plněním je poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál ve výši 32.000.000,-. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- n) Dne 27.6.2024 byla mezi TOMA, a.s. a propojenými osobami TOMA RECYCLING a.s., A.B. TITAN s.r.o., Averium Plastics s.r.o. a Stone Base s.r.o. a dalšími osobami uzavřena Dohoda o společném postupu „Prováděcí dohoda“. Plněním a protiplněním je společný postup. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- o) Dne 2.9.2024 byla mezi TOMA, a.s. jako prodávajícím a propojenou osobou ENERGAZET, a.s. jako kupujícím uzavřena Kupní smlouva, jejímž předmětem byl prodej kioskové trafostanice. Plněním bylo dodání kioskové trafostanice, protiplněním úhrada kupní ceny v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- p) Dne 10.9.2024 byla mezi TOMA, a.s. a propojenou osobou ČOV servis s.r.o. uzavřena Smlouva o zápůjčce do výše 5 mil. Kč. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- q) Dne 1.11.2024 byl mezi TOMA, a.s. a propojenou osobou ČOV servis s.r.o. uzavřen dodatek ke Smlouvě o zápůjčce ze dne 10.9.2024. Dodatek upravil výši zapůjčených finančních prostředků na 5,5 mil. Kč. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- r) Dne 12.12.2024 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou TOMA odpady, s.r.o. jako odběratelem uzavřena Smlouva o odběru odpadu. Plněním je odběr a zpracování odpadů, protiplněním smluvní cena. Cena za odběr odpadů je stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- s) Dne 30.12.2024 byl mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou ETOMA INVEST spol. s r.o. uzavřen dodatek č. 2 ke smlouvě o zápůjčce ze

dne 16.12.2021. Dodatek upravil splatnost zápůjčky do 31.12.2025. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- t) Dne 30.12.2024 byl mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou ETOMA INVEST spol. s r.o. uzavřen dodatek č. 2 ke smlouvě o zápůjčce ze dne 12.5.2021. Dodatek upravil splatnost zápůjčky do 31.12.2025. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- u) Dne 30.12.2024 byla mezi TOMA, a.s. jako prodávajícím a propojenou osobou ENERGAZET, a.s. jako kupujícím uzavřena Kupní smlouva, jejímž předmětem byl prodej osobního automobilu. Plněním bylo dodání osobního automobilu, protiplněním úhrada kupní ceny v obvyklé výši. Žádná ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

Smlouvy zůstávající v platnosti k poslednímu rozvahovému dni účetního období

- a) Dne 30.12.2002 byla uzavřena mezi TOMA, a.s. jako cesionářem společností SPECO spol. s r.o. jako cedentem a propojenou osobou PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. jako akceptantem Smlouva o cesi. Touto smlouvou přešla na společnost TOMA, a.s. jako nového nájemce Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 1.5.1998, kde pronajímatelem je propojená osoba PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.. Plněním je pronájem nemovitostí k provozování čistírny odpadních vod v Otrokovicích, protiplněním smluvní nájemné. Nájemné je v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- b) Dne 26.10.2011 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou ČOV Senica, s.r.o. jako dlužníkem uzavřena Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků až do výše 1,4 mil.EUR (dle znění pozdějších dodatků), protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- c) Dne 1.3.2013 byl mezi TOMA, a.s. jako pronajímatelem a propojenou osobou TOMA odpady, s.r.o. jako nájemcem uzavřena Smlouva o nájmu nebytových prostor. Plněním je pronájem nebytového prostoru, protiplněním smluvní nájemné. Nájemné je v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- d) Dne 7.1.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako poskytovatelem a propojenou osobou TOMA odpady, s.r.o. jako odběratelem uzavřena Smlouva o poskytování služby. Plněním je služba – vážení nákladních vozidel při vjezdu do areálu ČOV, protiplněním smluvní cena. Cena za službu je stanovena v obvyklé výši. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- e) Dne 8.7.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou ČOV Senica, s.r.o., a.s. jako dlužníkem uzavřena Smlouva o poskytnutí finančních prostředků ve výši 400 tis. EUR. Plněním je poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- f) Dne 1.1.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou EnergoSave Leasing, a.s. jako objednatelém uzavřena Smlouva o poskytování administrativních služeb. Plněním poskytování administrativních služeb, protiplněním sjednaná roční odměna. Cena za poskytované služby byla stanovena v obvyklé výši s ohledem na rozsah administrativních činností. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma

- g) Dne 31.5.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako pronajímatelem a propojenou osobou TOMA odpady, s.r.o. jako nájemcem uzavřena Smlouva o nájmu nemovitosti. Plněním je pronájem budovy v areálu ČOV, protiplněním nájemné. Nájemné je stanoveno v obvyklé výši. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- h) Dne 31.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a propojenou osobou EA Invest spol. s r.o. jako postupitelem uzavřena Smlouva o postoupení pohledávky za propojenou osobou TOMA úverová a leasingová, a.s. Dne 31.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a propojenou osobou TOMA úverová a leasingová, a.s. jako dlužníkem uzavřena Dohoda o změně měny postoupené pohledávky ze Smlouvy o úvěru uzavřené dne 14.3.2013 mezi propojenou osobou EA Invest spol. s r.o. jako věřitelem a propojenou osobou TOMA úverová a leasingová, a.s. dlužníkem. Plněním je poskytnutí obchodního úvěru, protiplněním smluvní úrok. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- i) Dne 18.1.2019 byla mezi TOMA, a.s. jako provozovatelem a propojenou osobou LEPOT s.r.o. jako odběratelem uzavřena Smlouva o odvádění odpadních a srážkových vod. Plněním je poskytování uvedené služby, protiplněním odměna za tyto služby (stočné). Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- j) Dne 17.9.2019 byla mezi TOMA, a.s. jako vydlužitelem a propojenou osobou ENERGAZET, a.s. jako zapůjčitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce do výše 50 mil.Kč (dle znění pozdějších dodatků). Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- k) Dne 1.12.2019 byla mezi TOMA, a.s. propojenou osobou TOMA RECYCLING a.s. uzavřena Dohoda o úhradě za poskytnutí finanční záruky. Plněním je poskytnutí finanční záruky společnosti UniCredit Bank za závazky plynoucí ze smlouvy o úvěru do celkové výše 1,5 mil. EUR, protiplněním je smluvní odměna. Smluvní odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- l) Dne 31.12.2020 byla mezi TOMA, a.s. jako nájemcem a propojenou osobou PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. jako pronajímatelem uzavřena Smlouva o odepisování technického zhodnocení pronajatého majetku. Na základě této smlouvy je nájemce oprávněn daňově odepisovat technické zhodnocení, která provedl se souhlasem vlastníka-pronajímatele na vlastní náklady na pronajaté nemovitosti. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- m) Dne 1.1.2021 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a propojenou osobou ENERGAZET, a.s. jako postupitelem uzavřena Smlouva o úplatném postoupení pohledávky. Plněním bylo postoupení pohledávky za společností ROLLEON a.s. ve výši cca 43 mil. Kč, protiplněním cena postoupení ve výši nominální hodnoty pohledávky. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Ke dni účinnosti převodu obchodního jmění ze společnosti ROLLEON a.s. na společnost ENERGAZET, a.s. přešla i práva z této smlouvy.
- n) Dne 8.3.2021 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou AUTOMEDIA s.r.o. a.s. jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí zápůjčky, protiplněním smluvní úrok. Zápůjčeno bylo 11 mil.Kč. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- o) Dne 12.5.2021 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou ETOMA INVEST spol. s r.o. jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce.

Plněním bylo poskytnutí zápůjčky, protiplněním smluvní úrok. Zapůjčeno bylo cca 84 mil.Kč. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- p) Dne 16.12.2021 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou ETOMA INVEST spol. s.r.o. jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí zápůjčky, protiplněním smluvní úrok. Zapůjčen byl 1 mil. EUR. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- q) Dne 28.2.2022 byla mezi TOMA, a.s. jako pronajímatelem a propojenou osobou TOMA odpady, s.r.o. jako nájemcem uzavřena Smlouva o nájmu nemovitosti. Plněním je pronájem budovy a pozemků v areálu TOMA, protiplněním nájemné. Nájemné je stanoveno v obvyklé výši. Smlouva je uzavřena do roku 2027. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- r) Dne 4.4.2022 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou EUROPACK akciová společnost jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce do výše 6 mil. EUR. Plněním bylo poskytnutí zápůjčky, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- s) Dne 2.6.2022 byla mezi TOMA, a.s. jako akcionářem a propojenou osobou EUROPACK akciová společnost jako společností uzavřena Smlouva o poskytnutí peněžitého příplatku do vlastního kapitálu společnosti. Plněním bylo poskytnutí příplatku ve výši 2 mil. EUR. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- t) Dne 13.6.2022 byla mezi TOMA, a.s. jako vydlužitelem a EnergoSave Leasing, a.s. jako zapůjčitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí zápůjčky, protiplněním smluvní úrok. Zapůjčen byl 1 mil.Kč. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- u) Dne 15.12.2022 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou ENERZET, a.s. jako odběratelem uzavřena Smlouva o dodávce elektřiny. Předmětem plnění je dodávka elektřiny, protiplněním odměna za tyto služby. Žádné ze smluv nevznikla z této smlouvy újma.
- v) Dne 2.1.2023 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou Davina system s.r.o. jako odběratelem uzavřena Smlouva o dodávce elektřiny na dodávku a odběr silové elektřiny. Plněním je dodávka elektřiny, protiplněním odměna za tyto služby. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této služby újma.
- w) Dne 2.1.2023 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou TOMA RECYCLING a.s. jako odběratelem uzavřena Smlouva o dodávce elektřiny na dodávku a odběr silové elektřiny. Plněním je dodávka elektřiny, protiplněním odměna za tyto služby. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této služby újma.
- x) Dne 2.1.2023 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a TOMA odpady, s.r.o. jako odběratelem uzavřena Sdružená kupní smlouva na dodávku a odběr elektřiny a vody.
- y) Dne 21.3.2023 byla mezi TOMA, a.s. jako vydlužitelem a propojenou osobou TOMA Odpady, s.r.o jako zapůjčitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce do výše 20 mil.Kč (popř. ekvivalentu v EUR). Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplnění není. Aktuálně není zápůjčka poskytnuta. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- z) Dne 21.4.2023 byla mezi TOMA, a.s. jako akcionářem a TOMA RECYCLING a.s. jako společností uzavřena Smlouva o poskytnutí příplatku. Plněním bylo poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál ve výši 250.000 EUR za účelem pořízení technologického zařízení – sortéru. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- aa) Dne 26.7.2023 byla mezi TOMA, a.s. jako vydlužitelem a propojenou osobou LE POT, s.r.o jako zapůjčitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplnění není. Zapůjčeno bylo 3 mil. Kč. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- bb) Dne 19.12.2023 byla mezi TOMA, a.s. jako příkazcem a propojenou osobou CONCENTRA a.s. jako příkazníkem uzavřena Příkazní smlouva o obstarávání záležitostí příkazce v souvislosti s povinnostmi dle zákona č. 171/2023 Sb., o ochraně oznamovatelů (whistleblowing). Plněním jsou služby vedení vnitřního oznamovacího systému, protiplněním odměna za služby. Odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- cc) Dne 15.12.2023 byla mezi TOMA, a.s. a propojenou osobou ENERGAZET, a.s. uzavřena Smlouva o dodávce elektřiny. Plněním je dodávka elektřiny, protiplněním odměna za tyto služby. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této služby újma.

Smlouvy ukončené v rozhodném období

- a) Dne 19.3.2010 byla mezi TOMA, a.s. jako objednatelem a propojenou osobou CONCENTRA a.s. jako poskytovatelem uzavřena Smlouva o kontrolní činnosti a poskytování služeb organizačně ekonomického poradenství (dle znění pozdějších dodatků). Plněním jsou služby kontrolní činnosti (audit, vnitřní kontrola) nad hospodářskými operacemi a činnostmi společnosti, služby organizačně – ekonomického poradenství, služby zprostředkovatelského charakteru, protiplněním odměna za služby. Odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- b) Dne 12.2.2015 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou TOMA odpady, s.r.o. jako odběratelem uzavřena Smlouva o odběru odpadu. Plněním je odběr a zpracování odpadů, protiplněním smluvní cena. Cena za odběr odpadů je stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- c) Dne 4.8.2020 byla mezi TOMA, a.s. jako Společností a propojenou osobou PROSPERITA holding, a.s. jako členem uzavřena Smlouvy o výkonu funkce. Předmětem smlouvy je úprava právních vztahů mezi Společností a ovládající osobou při výkonu funkce člena dozorčí rady. Za výkon funkce člena dozorčí rady je vyplácena odměna ve výši a za podmínek schválených valnou hromadou. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- d) Dne 4.8.2020 byla mezi TOMA, a.s. jako Společností a propojenou osobou PROSPERITA finance, s.r.o. jako členem uzavřena Smlouvy o výkonu funkce. Předmětem smlouvy je úprava právních vztahů mezi Společností a ovládající osobou při výkonu funkce člena představenstva. Za výkon funkce člena představenstva je vyplácena odměna ve výši a za podmínek schválených valnou hromadou. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- e) Dne 27.4.2023 byla mezi TOMA, a.s. jako nájemcem a propojenou osobou VINIUM a.s. jako pronajímatelem uzavřena Nájemní smlouva. Plněním je

pronájem skladovací budovy a sklepa, protiplněním nájemné. Nájemné je stanoveno v obvyklé výši. Smlouva byla uzavřena do 31.10.2023. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

6.3. Jiné právní úkony vykonané v rozhodném období nebo trvajících

- a) Dne 19.8.2019 ovládaná osoba TOMA, a.s. jako výstavce vystavila společnosti UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. jako věřiteli finanční záruku za veškeré dluhy které má vůči věřiteli propojená osoba TOMA RECYCLING a.s. z titulu smlouvy o úvěru do celkové výše 1,5 mil. EUR.
- b) Rozhodnutím jediného akcionáře společnosti S.P.M.B. a.s. ze dne 24.5.2024 byl společnosti TOMA, a.s. schválen a následně vyplacen podíl na zisku ve výši 20 mil.Kč.
- c) Rozhodnutím jediného akcionáře společnosti ENERGET, a.s. ze dne 24.5.2024 byl společnosti TOMA, a.s. schválen podíl na zisku ve výši 12.208.778,82 Kč.
- d) Rozhodnutím jediného akcionáře společnosti TOMA RECYCLING, a.s. ze dne 27.6.2024 byl udělen souhlas s uzavřením tzv. Prováděcí dohody týkající se akvizice společností A.B.TITAN s.r.o., Averium Plastics s.r.o. a Stone Base s.r.o., souhlas s poskytnutím kapitálového příplatku s těmito společnostmi, dále souhlas s uzavřením Smlouvy o poskytnutí kapitálového příplatku a s uzavřením Dohody o spolupráci.
- e) Na valné hromadě společnosti ENERGET, a.s. konané dne 2.7.2024 byl společnosti TOMA, a.s. schválen a následně vyplacen podíl na zisku ve výši 14.625.000 Kč.

7. Posouzení vzniku újmy ovládané osobě a její vyrovnání

Z jednání na popud nebo v zájmu Ovládající osoby či Propojených osob, ani z uzavřených smluvních vztahů, nevznikla Ovládané osobě žádná újma.

8. Zhodnocení výhod a nevýhod ze vztahů s ovládající osobou a s propojenými osobami, včetně případných rizik

Ze vztahů s Ovládající osobou i Propojenými osobami plynou zejména výhody, a to vzhledem k silnému ekonomickému zázemí. Z těchto vztahů neplynou pro Ovládanou osobu žádná rizika.

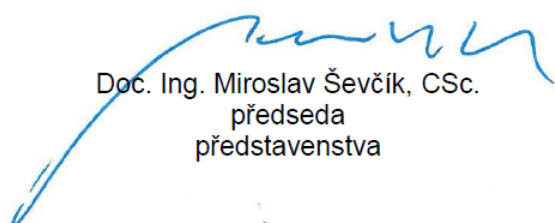
9. Důvěrnost informací

Za důvěrné informace, které nelze veřejně zpřístupnit, jsou považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství Ovládající osoby, Ovládané osoby a Propojených osob a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv z těchto osob označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě kterékoliv z uvedených osob.

10. Závěr

- 10.1.** Představenstvo společnosti TOMA, a.s. konstatuje, že vynaložilo péči řádného hospodáře ke zjištění okruhu Propojených osob pro účely této zprávy o vztazích, a to zejména tím, že se dotázalo Ovládající osoby na okruh osob, které jsou touto osobou ovládány.
- 10.2.** Představenstvo společnosti TOMA, a.s. se domnívá, že peněžitá plnění, resp. protiplnění, která byla poskytnuta na základě výše popsanych vztahů mezi Propojenými osobami, byla v obvyklé výši.
- 10.3.** Tato zpráva o vztazích byla zpracována statutárním orgánem Ovládané osoby, společnosti TOMA a.s., 14.3.2025
- 10.4.** Schváleno na zasedání představenstva společnosti TOMA a.s. dne 14.3.2025.

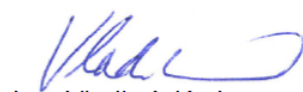
Podpisy všech členů statutárního orgánu Ovládané osoby



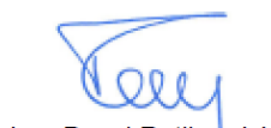
Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Pavel Ratiborský
člen představenstva



PROSPERITA finance, s.r.o.
člen představenstva
při výkonu funkce zastupuje
Ing. Rostislav Kolařík, Ph.D.

TOMA, a.s., zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 464
se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, www.tomaas.cz, IČ: 18152813

DOZORČÍ RADA

STANOVISKO DOZORČÍ RADY KE ZPRÁVĚ O VZTAZÍCH

Jednání dozorčí rady TOMA, a.s., Otrokovice

Datum: 11.04.2025, 12:00
Místo: online jednání
Přítomni: Mgr. Ing. Miroslav Ševčík, Ing. Martin Ciežák, PROSPERITA holding, a.s. (Ing. Jaroslav Beneš)

Dozorčí rada společnosti TOMA, a.s. na svém jednání dne 11.04.2025 projednala a přezkoumala Zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobu (dále jen „Zpráva o vztazích“) za rok 2024 vyhotovenou dle § 82 zákona o obchodních korporacích. Zpráva o vztazích bude součástí Výroční zprávy společnosti za rok 2024.

K předložené Zprávě o vztazích neměla dozorčí rada výhrady.

Po projednání doporučuje dozorčí rada valné hromadě společnosti TOMA, a.s., Otrokovice

s c h v á l i t

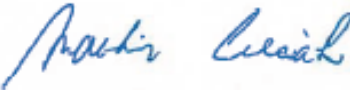
předloženou Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2024.

Dne 11.04.2025

Dozorčí rada společnosti TOMA, a.s.


Mgr. Ing. Miroslav Ševčík
předseda dozorčí rady


PROSPERITA holding, a.s.
místopředseda dozorčí rady
zastupuje Ing. Jaroslav Beneš


Ing. Martin Ciežák
člen dozorčí rady

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ FINANČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2024

TOMA, a.s.

KONSOLIDOVANÁ ČÁST
(INFORMACE O KONSOLIDAČNÍM CELKU)

OBSAH KONSOLIDOVANÉ ČÁSTI

ÚVOD	3
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU.....	4
B. SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY	6
C. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY ZA UPLYNULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	7
D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2024.....	17
KOMENTÁŘ K KONSOLIDOVANÝM ÚČETNÍM VÝKAZŮM ZA ROK 2024	22
E. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A O BUDOUCÍCH VYHLÍDKÁCH	59
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ FINANČNÍ ZPRÁVU 2024.....	61
ZPRÁVY AUDITORA	

ÚVOD

Od roku 2005 společnost TOMA, a.s. sestavuje roční účetní závěrku a roční konsolidovanou účetní závěrku v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS). Vzhledem k tomu, že KMENTÁŘ k konsolidovaným účetním výkazům obsahuje některé údaje, jež mají být rovněž uvedeny v textu konsolidované části a z důvodu omezení duplicity uváděných informací, je v takovém případě v textu konsolidované části uveden pouze odkaz na komentář k konsolidovaným účetním výkazům za rok 2024.

Tato konsolidovaná část je nedílnou součástí konsolidované výroční finanční zprávy emitenta kótovaného cenného papíru – společnosti TOMA, a.s.. Značné množství informací sloužící k naplnění účelu konsolidované výroční finanční zprávy, zejména pak informace o společnosti TOMA, a.s., ale i ostatních podniků konsolidačního celku, jsou již uvedeny v individuální části. Z důvodu omezení duplicity informací nejsou informace uvedené v individuální části opětovně uváděny v textu této konsolidované části.

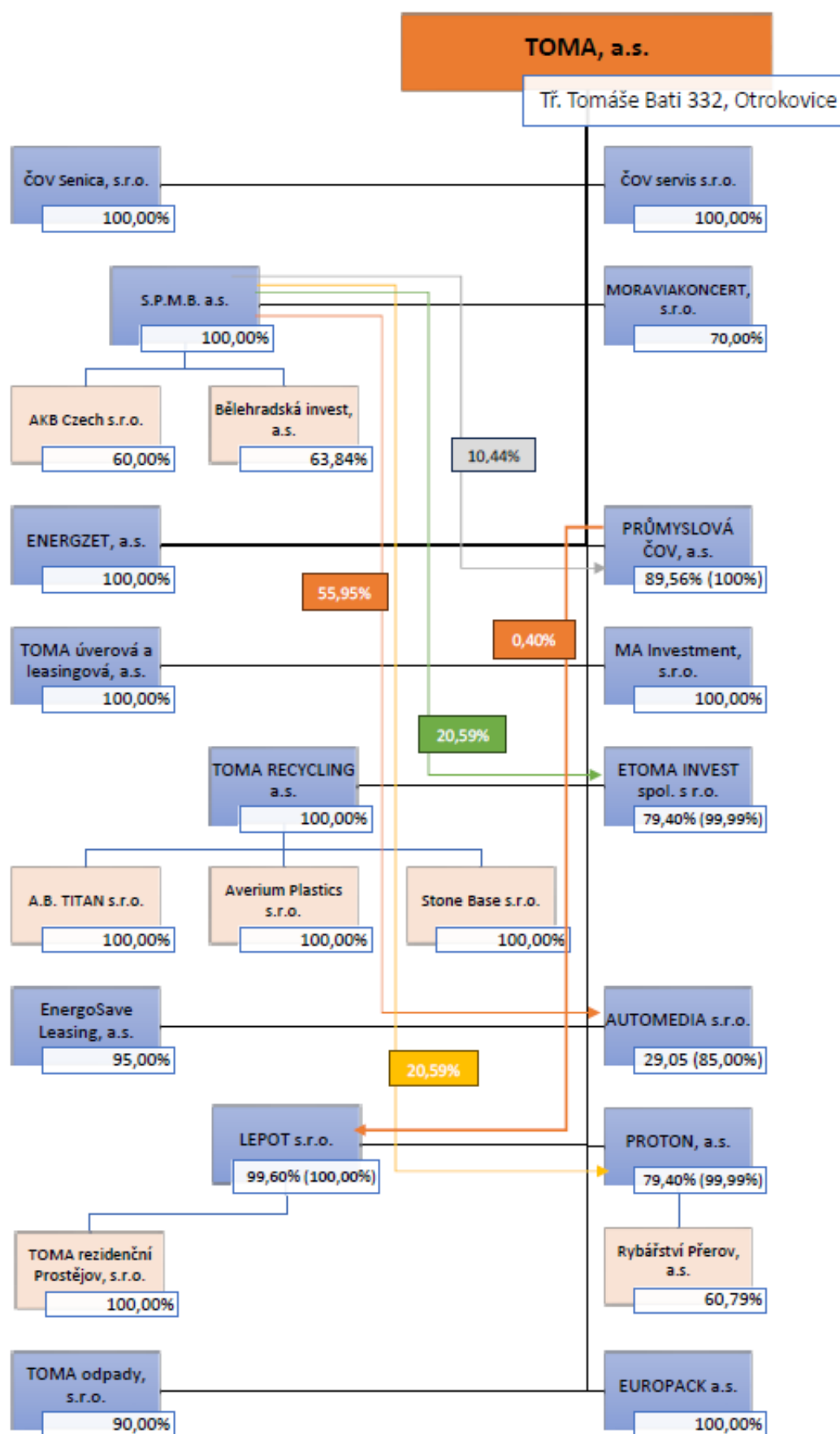
Konsolidační celek, který tvoří společnosti TOMA, a.s. a podniky, kde má společnost přímý a nepřímý podíl, je v textu konsolidované části označován jako „skupina“.

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 332, 765 02 Otrokovice, IČ 18152813 (mateřský podnik)
2. **A.B. TITAN s.r.o.** se sídlem Nové Heřminovy č.p. 117, 792 01 Nové Heřminovy, IČ 26881454
3. **AKB Czech s.r.o.** se sídlem Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno, IČ 60321164
4. **AUTOMEDIA s.r.o.** se sídlem Okružní 732/5, Lesná, 63800 Brno, IČ 48532649
5. **Averium Plastics s.r.o.** se sídlem Horní Město č.p. 189, 793 44 Horní Město, IČ 29456576
6. **Bělehradská Invest, a.s.** se sídlem Bělehradská 7/13, 140 16 Praha 4 – Nusle, IČ 27193331
7. **ČOV Senica, s.r.o.** se sídlem Železničná 362/122, Senica, IČ 46196200, Slovenská republika (Obchodní registr okresního soudu Trnava, Slovenská republika)
8. **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)
9. **Energosave Leasing, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, IČ 02389169
10. **ENERGZET, a.s.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ63483823
11. **ETOMA INVEST spol. s r.o.** se sídlem Orlová-Lutyně U Centrumu 751, PSČ 735 14, IČ 63469138
12. **EUROPACK akciová spoločnosť** se sídlem Veľkoblahovská 680, Dunajská Streda 929 01, Slovenská republika, IČ 31102611, (Obchodní registr okresního soudu v Trnavě, Slovenská republika)
13. **LEPOT s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 60696958
14. **MORAVIAKONCERT, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 25570838
15. **MA Investment, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ27688941
16. **PROTON, a.s.** se sídlem se sídlem Braunova 902/11, Smíchov, 150 00 Praha 5, IČ 63488388
17. **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.** se sídlem Otrokovice, Objízdna 1576, okres Zlín, PSČ 765 02, IČ 25342665
18. **Rybářství Přerov, a.s.** se sídlem Přerov, gen. Štefánika 5, IČ 47675756
19. **S.P.M.B. a.s.** se sídlem Brno, Řípská 1153/20a, okres Brno-město, PSČ 627 00, IČ 46347178

20. **Stone Base s.r.o.** se sídlem Horní Město č.p. 189, 793 44 Horní Město, IČ 01514229
21. **TOMA odpady, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ283 06 376
22. **TOMA RECYCLING a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice IČ 04074157
23. **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 27728269
24. **TOMA úvěrová 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.

C. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY ZA UPLYNULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ

Charakteristika jednotlivých podniků skupiny, jejich majetku, výsledků hospodaření a budoucích vyhlídkách

Skupinu tvoří 24 podniků včetně TOMA, a.s. jako mateřského podniku. Podrobné informace k mateřskému podniku jsou obsaženy v textu individuální výroční zprávy za rok 2024.

V červnu 2024 společnost S.P.M.B a.s. koupila 7.995 ks. akcií společnosti Bělehradská Invest, a.s. a dosáhla tak podílu na základním kapitálu ve výši 63,84%. Tato společnost se stala součástí konsolidačního celku. V červenci 2024 byl prodán 100% obchodní podíl společnosti TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.. V červenci 2024 společnost TOMA, a.s. koupila 20% obchodní podíl na společnosti TOMA Odpady, s.r.o.. V červenci 2024 společnost TOMA RECYCLING, a.s. koupila 100% obchodní podíly ve společnostech A.B. TITAN s.r.o., Averium Plastics s.r.o. a Stone Base s.r.o. a tyto společnosti se staly součástí konsolidačního celku.

AKB Czech s.r.o.

Jedná se o podnik, který prováděl údržbu areálu ve vlastnictví společnosti S.P.M.B. a.s. v Brně. Majetek ve výši 170 tis.Kč je tvořen převážně finančními prostředky. Hodnota vlastního kapitálu je 166 tis.Kč. Podnik v současné době nemá zaměstnance. Za sledované období dosáhly tržby společnosti 29 tis.Kč a hospodaření skončilo se ztrátou - 71 tis.Kč.

AUTOMEDIA s.r.o.

Společnost má 1 zaměstnance. Objem aktiv podniku je 506.872 tis.Kč, majetek tvoří především investice do nemovitého majetku (rekonstruovaná budova). Hodnota vlastního kapitálu je 50.931 tis.Kč. Ve sledovaném období společnost dosáhla tržeb 69.748 tis.Kč a zisku 2.285 tis.Kč. Mateřský podnik v minulosti poskytl této společnosti zápůjčku ve výši 11 mil.Kč. Společnost má načerpány bankovní úvěry v celkové výši 233 mil.Kč a dále nebankovní půjčky a úvěry v celkové výši cca 201 mil.Kč (116 mil.Kč od společnosti S.P.M.B. a.s.). Tyto prostředky byly použity na rekonstrukci nemovitosti k pronájmu.

A.B. TITAN s.r.o.

Jedná se o firmu zaměřenou na recyklaci plastů z automotive. Samotná recyklace spočívá v separaci plastových odpadů, drcení a sortování (odstranění kovů a hliníku, separování jednotlivých plastů. Finálním produktem jsou především drtě polypropylenu, polystyrenu, polykarbonátu, ABS, atd. určené pro výrobce tzv. compoundů převážně pro automotive. Objem aktiv podniku je 36.338 tis.Kč, majetek tvoří především technologické zařízení a pohledávky. Hodnota vlastního kapitálu je 12.766 tis.Kč. Ve sledovaném období společnost dosáhla tržeb 32.046 tis.Kč a ztráty - 299 tis.Kč. Společnost má načerpány úvěry a půjčky v celkové výši cca 13,8 mil.Kč. Novým projektem je recyklace tzv. bakelitu, odpadu z výroby automobilových světel (plastový korpus/ výlisek). Cílem je vyrobit recyklat a navrátit zpět do primární suroviny. Firma realizuje svou činnost ve vlastní provozovně v Nových Heřminovech a v pronajatých prostorech. Firma má 40 zaměstnanců.

Averium Plastics s.r.o.

Jedná se o výrobce plastových přepravek na maso, pečivo, zeleninu a jiných plastových výrobců. Firma také provozuje extruder na regranulaci různých typů plastů a recyklaci technických drtí. Objem aktiv podniku je 18.855 tis.Kč, majetek tvoří především pohledávky a zásoby. Hodnota vlastního kapitálu je – 1.286 tis.Kč. Ve sledovaném období společnost dosáhla tržeb 24.379 tis.Kč a ztráty -6.017 tis.Kč. Firma má 20 zaměstnanců. Firma vyrábí v pronajaté provozovně v Horním Městě u Rýmařova, která patří firmě Stone Base s.r.o.

Stone Base s.r.o.

Pronajímá provozovnu/areál v Horním Městě společnosti Averium Plastics s.r.o.. Objem aktiv podniku je 4.586 tis.Kč, majetek tvoří nemovitosti. Hodnota vlastního kapitálu je 4.385 tis.Kč. Ve sledovaném období společnost dosáhla tržeb 657 tis.Kč a zisku 149 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance.

Bělehradská Invest, a.s.

Společnost Bělehradská Invest, a.s., která je nově součástí skupiny, vznikla v roce 2008 ke zhodnocení památkově chráněného zanedbaného Nuselského pivovaru v Praze, který vlastnila společnost České vinařské závody, a.s. (ČVZ). Společnost ČVZ tam věčným vkladem vložila nemovitý majetek pivovaru a přilehlé budovy areálu. V roce 2019 byl areál prodán. V současné době je majetek společnosti tvořen finančními investicemi (zápůjčky v koncernu) a aktivy určenými k obchodování (cenné papíry – obligace). Hodnota aktiv je 291.049 tis.Kč a vlastního kapitálu 272.824 tis.Kč. Společnost nemá tržby a dosahuje pouze finančních výnosů 8.241 tis.Kč (v podobě úroků). Položky nákladů tvoří služby, osobní náklady (orgány) a nákladové úroky (přijaté zápůjčky). Společnost nemá zaměstnance. Ve sledovaném období dosáhla společnost zisku ve výši 5.587 tis.Kč.

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 28.772 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 – 46.308 tis.Kč. Společnost má aktuálně závazek vůči mateřskému podniku plynoucí zejména z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků ve výši 70,4 mil. 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 – 1.853 tis.Kč při tržbách 11.660 tis.Kč. Ztráta je zapříčiněna tím, že stočné má stanovenou regulovanou cenu, která neodpovídá reálným nákladům na čištění odpadních vod a velmi nízkým objemem fakturovaných odpadních vod v Senici, což je přímo úměrné nízké obsazenosti průmyslového areálu (bývalý Slovenský Hodváb).

Aktuálně si pracuje na projektu odkanalizování další části území města Senica ústící do průmyslové čistírny, vzhledem k tomu že kapacita městské čistírny je zcela naplněna. To by mělo přinést zvýšení objemu fakturovaných odpadních vod oproti současnému stavu a s tím související nárůst tržeb a zisku. Současně probíhají jednání o možné dlouhodobé spolupráci s významným producentem odpadních vod v Senici.

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 9.820 tis.Kč a vlastního kapitálu 381 tis.Kč. Společnost dosáhla tržby 3.742 tis.Kč a ztráty -106 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 8.336 tis. Kč (zápůjčka, prodej automobilu, poskytování služeb). V uplynulém roce došlo k vybudování nové příjmové jímky (pro vypouštění odpadů z cisternových vozů), jež přinese rozšíření nabízených služeb a nárůst tržeb společnosti. Společnost má aktuálně závazek vůči mateřskému podniku v celkové výši 8,3 mil. Kč, podstatnou část tvoří závazek ze smlouvy o zápůjčce, kterou společnost čerpala v souvislosti s budováním příjmové jímky. Společnost má 3 zaměstnance na částečný úvazek. Činnost úzce souvisí s provozováním ČOV Senica a ČOV Kúty a zahrnuje činnosti spojené s neregulovanou částí čištění, tj. doprava a čištění odpadních vod na ČOV a údržba kanalizace.

ENERGZET, a.s.

Společnost se zabývá provozováním lokální distribuční soustavy elektrické energie (LDS) v průmyslovém areálu ZETOR v Brně. Objem aktiv podniku je 140.267 tis. Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie). Hodnota vlastního kapitálu je 115.104 tis.Kč. Společnost má 10 zaměstnanců. Bylo dosaženo tržeb ve výši 94.565 tis.Kč a hospodářského výsledku 16.144 tis.Kč. Náklady tvoří především výkonová spotřeba (distribuce el. energie), osobní náklady a odpisy. Společnost má pohledávky za společností TOMA, a.s. v celkové výši 60,8 mil.Kč. Jedná se zejména pohledávky ze smlouvy o zápůjčce a o pohledávku z postoupení.

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 53.290 tis.Kč. Jedná se o HV z prodeje CP, výnosy z finančních investic - úroky z poskytnutých půjček, úvěrů a dlouhodobých cenných papírů a jiné fin. výnosy (zejména podíly na zisku, dividendy a výnosy z přecenění krátkodobého finančního majetku). Společnost dosáhla výnosů z přidružených podniků ve výši 90.174 tis.Kč. Finanční náklady dosáhly 39.959 tis. Kč. Jedná se zejména náklady na prodané CP, z přecenění majetkových CP, nákladové úroky a ostatní. Ve sledovaném období bylo dosaženo zisku 99.471 tis.Kč. Hodnota aktiv je 1.900.260 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.594.575 tis. Kč. Mateřský podnik poskytl této společnosti dlouhodobé zápůjčky ve výši cca 84 mil.Kč a 1 mil. EUR. Podnik má 2 zaměstnance.

EUROPACK akciová společnost

Akciová společnost EUROPACK byla založena v roce 1991. Od roku 1992 vyráběla obaly pro mlékárenský průmysl a plastové obaly na vejce. Společnost později prodala celý tržní podíl obalové výroby pro mlékárenský průmysl, včetně strojů a zařízení. Transparentní plastové obaly na vejce – výrobky nejvyšší průmyslové kvality – se staly klíčovými produkty společnosti. Dnes se společnost EUROPACK zabývá nejenom výrobou plastových PET obalů na vejce, kde je největším výrobcem na Slovensku a jedním z největších na světě, ale také investovala do vlastní papírové výroby obalů na vejce. Celková instalovaná kapacita výroby je na úrovni 500 mil. ks za rok. Větší část produkce exportuje EUROPACK do Evropy (Německo, Velká Británie, Holandsko

nebo Itálie), ale část svých výrobků dodává do celého světa (USA, Blízký Východ i Asie). Podíl exportu je na úrovni 98%.

Objem aktiv podniku je 472.797 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 179.682 tis.Kč. Společnost má 160 zaměstnanců. Bylo dosaženo tržeb ve výši 814.728 tis.Kč a zisku 41.766 tis.Kč. Nejpodstatnější část nákladů tvoří především materiál, energie, služby a osobní náklady.

Společnost je největším odběratelem produkce (rPET granulátu) společnosti TOMA RECYCLING a.s., dceřiné společnosti TOMA, a.s.. Cílem akvizice bylo kromě rozšíření skupiny a diverzifikace její podnikatelské činnosti, také dosažení synergického přínosu z propojení těchto společností. Společnost realizovala významné investice do technologií v rozsahu cca 7 mil. EUR, které jí umožní vyrábět část výrobků přímo s PET flakes (místo regranulátu) a rozšířit portfolio svých výrobků také o papírové obaly na vajíčka. Předpokládaná výroba papírových obalů je 100 mil kusů za rok. Společnost má načerpány kontokorentní a investiční úvěry ve výši cca 1.165 tis. EUR. Mateřská společnost poskytla této společnosti dlouhodobou zápůjčku ve výši 6 mil. EUR.

Společnost má zpracovaný plán odpadového hospodářství schválený úřadem životního prostředí. Společnost přispívá k ochraně životního prostředí tím, že jako vstupní materiál používá recyklovaný PET vyrobený z použitých plastových PET lahví. Kromě toho využívá zlepšený způsob dopravy a balení, který také přispívá k ochraně životního prostředí.

LEPOT s.r.o.

Společnost nevykazuje podnikatelskou činnost. Nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Společnost dosáhla ztráty -249 tis.Kč. 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 15.573 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je 15.389 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost má vůči mateřskému podniku pohledávku z poskytnuté zápůjčky ve výši 1,8 mil.Kč.

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 2,5 mil.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 5.858 tis.Kč, přičemž majetek tvořen především pohledávkami z prodeje developerských produktů a neprodanými sklepy v bytovém domě. Hodnota vlastního kapitálu je 3.142 tis.Kč a je tvořen převážně nerozděleným ziskem. Společnost dosáhla ztráty -115 tis.Kč. Nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Společnost má

závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 2,7 mil.Kč plynoucí z fakturace služeb, zápůjčky a úroků z financování v minulosti. Společnost nemá zaměstnance.

EnergioSave Leasing, a.s.

Jedná se společnost, která se zaměřovala na podnikání v oblasti prodeje a zejména finančního pronájmu energetických měřicích a úsporných zařízení. Nové smlouvy již nejsou uzavírány. Hodnota majetku společnosti je 999 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen finanční hotovostí a pohledávkou za mateřským podnikem. Hodnota vlastního kapitálu je 999 tis.Kč. Společnost ve sledovaném období není ekonomicky aktivní. Nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Společnost nemá zaměstnance.

PROTON, a.s.

Společnost se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Účetní hodnota majetku podniku je celkem 275.598 tis.Kč. Dlouhodobý majetek tvoří podíl v podniku konsolidačního celku Rybářství Přerov, a.s. a jiné finanční investice (půjčky a úvěry) a investice do dlouhodobého hmotného majetku. Společnost dosáhla finančních výnosů ve výši 2.452 tis.Kč (výnosy z finančních investic) a dosáhla zisku ve výši 806 tis.Kč. V nákladech se projeví zejména odpisy a finanční náklady. Hodnota vlastního kapitálu je 275.324 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 185.267 tis.Kč. Jedinou a hlavní činností podniku je poskytování služeb (pronájem nemovitého majetku) společnosti TOMA, a.s. při provozování čistírny odpadních vod. Hodnota vlastního kapitálu je 161.518 tis.Kč. Společnost dosáhla tržeb ve výši 15.600 tis.Kč a ztráty ve výši -1.803 tis.Kč. Společnost má pohledávku z pronájmu nemovitého majetku za mateřským podnikem ve výši 27,7 mil.Kč. Společnost nemá zaměstnance. V hospodaření se neprojevily žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány.

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 336.211 tis.Kč a je tvořen nemovitostmi (pozemky a budovy) a akciemi mateřského podniku. Hodnota vlastního kapitálu je 324.874 tis.Kč a společnost není zadlužená. Ve sledovaném období byl dosažen zisk ve výši 1.407 tis.Kč při tržbách 14.604 tis.Kč. Společnost má 3 zaměstnance. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným 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 94.635 tis.Kč a zisku ve výši 121.087 tis.Kč. Na tvorbě zisku se významnou měrou podílely výnosy z přidružených podniků. Počet zaměstnanců je 10. Účetní hodnota majetku byla 2.022.347 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 2.011.072 tis.Kč. Společnost je stabilizovaná a zisková. Společnost má pohledávku z poskytnuté zápůjčky společnosti AUTOMEDIA s.r.o. ve výši 116 mil.Kč. Nejsou očekávány žádné významné změny v hospodaření nebo finanční situaci podniku a je plánováno dosažení zisku.

TOMA odpady, s.r.o.

Tato dceřiná 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 a dalších průmyslových odpadů a recyklaci plastů. Společnost dosáhla tržeb ve výši 132.270 tis.Kč a zisku 11.001 tis.Kč. Hodnota aktiv je 79.078 tis.Kč (budovy, zařízení a pohledávky) a vlastního kapitálu 64.922 tis.Kč. Společnost má 35 zaměstnanců. Společnost má pohledávku za mateřským podnikem ve výši cca 10,1 mil.Kč (neuhrazená fakturace za služby – svoz a skládkování čistírenských kalů). V průběhu roku společnost vyplatila společníkům podíly z nerozděleného zisku ve výši 16.250 tis.Kč (z toho 90% společnosti TOMA, a.s.). V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným 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 118.952 tis.Kč. Dlouhodobý 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 92.631 tis.Kč. Společnost dosáhla ve sledovaném období zisk 6.587 tis.Kč při tržbách 141.868 tis.Kč. Společnost má 40 zaměstnanců. V podnikatelské činnosti podniku se negativně projevuje kolísání ceny vstupního materiálu (odpadní PET) a energií. Společnost měla k rozvahovému dni závazek vůči mateřskému podniku ve výši cca 4,7 mil.Kč za dodávky el. energie (po rozvahovém dni byl závazek splacen). Mateřský podnik poskytl ve sledovaném období společnosti příplatek mimo základní kapitál ve výši 11 mil.Kč. Po rozvahovém dni dalších 10 mil.Kč.

TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.

Jedná se o společnost, která v minulosti realizovala developerský projekt. Vlastněné nemovitosti postavené v rámci developerské činnosti podniku byly prodány. Hodnota majetku společnosti je 180 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen pohledávkou a peněžním zůstatkem na bankovním účtu. Hodnota vlastního kapitálu je - 2.120 tis.Kč. Společnost ve sledovaném období nebyla podnikatelsky aktivní a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Společnost nemá zaměstnance.

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 28.110 tis.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 7.866 tis.Kč. Majetek je tvořen dlouhodobými pohledávkami – poskytnutými hypotékami. Všechny poskytnuté hypotéky jsou kryty zástavou nemovitosti. Společnost dosáhla zisku 85 tis.Kč. 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 19,7 mil.Kč plynoucí především ze Smlouvy o úvěru. Společnost má jednoho zaměstnance.

Informace o majetku a hospodářských výsledcích skupiny

V uplynulém roce se hodnota majetku skupiny zvýšila o cca o 257 mil.Kč. Hodnota aktiv skupiny je k 31.12.2024 celkem 6.309 mil.Kč a hodnota vlastního kapitálu 5.033 mil. Kč. Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 5.378 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (1.618

mil.Kč), pozemky (251 mil.Kč) a zařízení (486 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Hodnota pozemků budov a zařízení se meziročně zvýšila o 52 mil.Kč a to zejména v položce zařízení, kdy došlo k zařazení papírenské technologie ve společnosti Europack, a.s. do užívání, naopak klesly hodnota nedokončených investic. Hodnota investic do nemovitostí, které jsou pronajímány se mírně snížila.

Významnou část dlouhodobých aktiv tvoří investice do přidružených podniků (1.579 mil.Kč). Investice do přidružených podniků tvoří majetkové podíly v podnicích Almet, a.s., ENERGOAQUA, a.s., TESLA Karlín, a.s., Rezidence Novolíšeňská, s.r.o., Terasy Novolíšeňská, s.r.o. a PRODIR INVEST, a.s. jejichž hodnota meziročně vzrostla a to zejména vlivem podílu na výsledku hospodaření těchto společností (zejména ENERGOAQUA, a.s.).

Finanční investice oceňované FVTOCI se meziročně zvýšily o 24 mil.Kč. Jedná se zejména o nárůst (změnu reálné hodnoty) ostatních realizovatelných aktiv (podílové listy a deriváty), naopak hodnota realizovatelných akcií se snížila. Finanční investice oceňované naběhlou hodnotou meziročně vzrostla o cca 52 mil.Kč. Jedná se důsledek nákupu dluhopisů držených do splatnosti. Hodnota poskytnutých úvěrů meziročně zvýšila o cca 53 mil.Kč. Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny se meziročně zvýšily a dosáhly hodnoty cca 65 mil.Kč a to zejména nárůstem pohledávek z obchodního styku. U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo k podstatným změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla v roce 2024 hodnoty 931 mil.Kč (cca 15% aktiv) a oproti roku 2023 se snížila o 146 mil.Kč. Vyjma položky jiných krátkodobých aktiv se snížila hodnota všech položek krátkodobých aktiv. Nejpodstatnější změnou bylo snížení hodnoty finančních prostředků skupiny (-84 mil.Kč). Výrazně se také snížila hodnota krátkodobých pohledávek (-48 mil.Kč) a to v důsledku snížení pohledávek mimo běžný obchodní styk ve splatnosti (zejména splacení krátkodobých investičních směnec na konci roku). Snížila se také hodnota zásob a zejména v položkách nedokončené výroby. U ostatních položek krátkodobých aktiv nedošlo k podstatným změnám.

Celkové závazky skupiny se snížily o cca 76 mil.Kč. Snížila se zejména hodnota dlouhodobých závazků a to dlouhodobých úvěrů a půjček (-134 mil.Kč), zde se projeví zejména splátky bankovních úvěrů nejen mateřským podnikem. Naopak se zvýšila se hodnota odloženého daňového závazku zejména v důsledku změny sazby daně z příjmu a také zařazením nového dlouhodobého majetku do užívání. Krátkodobé závazky skupiny vzrostly o cca 39 mil.Kč a to jak závazky z obchodního styku tak i mimo obchodní styk skupiny. Mírně se zvýšily také v položky krátkodobých úvěrů a půjček (+6 mil.Kč), kde došlo ke splacení krátkodobých úvěrů a půjček a naopak zvýšení krátkodobé části dlouhodobých úvěrů a půjček čerpaných skupinou.

Meziročně se mírně zvýšila hodnota nekontrolních podílů (+8 mil.Kč). Zde se projevil zejména nový nekontrolní podíl na společnosti Bělehradská Invest, a.s. Celková hodnota vlastního kapitálu skupiny se zvýšila o 324 mil.Kč a především vlivem tvorby zisku a zvýšením oceňovacích rozdílů. Hodnota odloženého daňového závazku dosáhla 315 mil.Kč. Jedná se o důsledek rozdílného ocenění aktiv a závazků dle zákona o dani z příjmů a jejich účetní hodnotě v účetní závěrce dle IAS / IFRS. Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují sazbami daně, které by měly podle předpokladů platit pro období, v němž bude realizována pohledávka nebo uhrazen

závazek, přičemž se vychází ze sazeb (a daňové legislativy), které byly k rozvahovému dni přijaty zákonem.

Čistý konsolidovaný výsledek hospodaření za rok 2023 dosáhl cca 312 mil. Kč, což je ve srovnání s rokem 2022 pokles o 22,7 mil.Kč. Celkové tržby vzrostly o 411 mil.Kč. Meziročně se zvýšily tržby ze všech činností skupiny. Vzrostly zejména tržby ze zpracování a likvidace odpadů (+151 mil.Kč) a z prodeje plastových výrobků (+135 mil.Kč). Zvýšily se také tržby z prodeje a distribuce energií, nájmu a ostatních činností.

Výkonová spotřeba se meziročně významně zvýšila a to cca o 331 mil.Kč. Zvýšily se všechny položky nákladů, zejména náklady na materiál. Vzrostly také náklady na energie a služby. Meziročně došlo také k nárůstu osobních nákladů (zvýšil se počet zaměstnanců skupiny). Meziročně se ve srovnatelné hodnotě zvýšila hodnota ostatních provozních výnosů a nákladů. Celkový konsolidovaný provozní výsledek hospodaření dosáhl 159 mil.Kč (v loňském roce 137 mil.Kč).

Ve finančním hospodaření skupina dosáhla významného meziročního poklesu hospodářského výsledku. Finanční výnosy se meziročně snížily o 78 mil. Kč (na 122 mil.Kč). Finanční náklady snížily celkem o 8 mil.Kč a to v položkách jiných finančních nákladů (přecenění některých držených CP a kurzové rozdíly). Na celkovém zisku skupiny se stejně jako v loňském roce podstatnou měrou podílely podíly na hospodářských výsledcích přidružených podniků ve výši 152 mil.Kč (ocenění ekvivalenční metodou), která meziročně vzrostly o 23 mil.Kč. Jednalo se zejména o zisk podniku ENERGOAQUA, a.s.. Hospodářský výsledek skupiny dosáhl 349 mil.Kč před zdaněním (v roce 2022 to bylo 377 mil.Kč) a po zdanění pak 316 mil.Kč (před nekontrolním podílem). Daň z příjmu skupiny se meziročně mírně klesla na hodnotu cca 33 mil.Kč).

V položkách ostatního úplného výsledku hospodaření se pozitivně projevila změna reálné hodnoty finančních aktiv (+83 mil.Kč). Kladně se projevil podíl na ostatním úplném výsledku hospodaření přidružených podniků (+8 mil.Kč). Po zohlednění změny odložené daně v důsledku těchto uvedených operací (-6 mil.Kč), dosáhl ostatní čistý úplný výsledek hospodaření hodnoty cca 86 mil.Kč. Celkový konsolidovaný hospodářský výsledek včetně ostatního úplného výsledku hospodaření dosáhl 403 mil.Kč.

Cash flow skupiny v roce 2024 zaznamenalo snížení peněžních prostředků ve výši - 84 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevil zisk a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti a vyloučení vlivu rozpuštění a tvorby OP a odpisu pohledávek dosáhlo provozní cash flow před zohledněním změn pracovního kapitálu +419 mil.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se kladně projevilo snížení pohledávek (+48 mil.Kč), zásob (+18 mil.Kč) a naopak zvýšení závazků (+33 mil.Kč). Změny stavu ostatních aktiv a pasiv měly na cash flow opačný vliv. Po zohlednění placených úroků a daně z příjmu dosáhl čistý provozní cash flow + 441 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow zejména pořízení dlouhodobého majetku (-195 mil.Kč) a dále pak pořízení finančních investic – nákupy CP, poskytnuté úvěry a půjčky (-264 mil.Kč). Záporně se také projevil nárůst dlouhodobých pohledávek (-93 mil.Kč). Naopak kladný vliv měly pak zejména příjmy z prodeje hmotného majetku (+16 mil.Kč) a finančních aktiv (+31 mil.Kč), přijaté dividendy (+29 mil.Kč) a přijaté úroky (+20 mil.Kč). Celkové cash flow z investiční činnosti pak dosáhlo -350 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projeví hlavně splátky úvěrů a půjček (-126 mil.Kč) a také výplata

dividendy mateřským podnikem (-50 mil.Kč). V cash flow uplynulého roku je zřejmé, že záporné peněžní toky v rámci finanční a investiční činnosti skupiny nebyly plně pokryty kladnými toky z provozní činnosti a vyústily v celkové snížení peněžních prostředků skupiny o -84 mil.Kč.

Významné skutečnosti za uplynulé účetní období skupiny

- Ve sledovaném období poskytla společnost TOMA, a.s. zápůjčku společnosti ČOV Servis, s.r.o ve výši ve výši 5,1 mil.Kč na financování vybudování nové příjmové jímky (pro vypouštění odpadů z cisternových vozů).
- Společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. pronajímá veškerý svůj nemovitý majetek společnosti TOMA, a.s., která na něm provozuje čištění odpadních vod. Nájemné, které je jediným výnosem této společnosti, činí 15,6 mil.Kč ročně.
- Společnosti ETOMA INVEST spol. s. r. o. byla vyplacena dividendy ze společnosti ENERGOAQUA, a.s. ve výši 16.438 tis. Kč.
- Společnosti S.P.M.B. a.s. byla vyplacena dividendy ze spol. ENERGOAQUA a.s. ve výši 12.722 tis. Kč.
- Skupina má za ovládající osobou přijaté půjčky ve výši 15 mil. Kč.
- Společnosti TOMA, a.s. byla vyplaceny podíly na zisku od společnosti S.P.M.B. a.s. ve výši 20 mil.Kč, ENERGOZET, a.s. v výši 12,2 mil.Kč a TOMA Odpady, s.r.o. ve výši 14,6 mil.Kč.
- Společnost TOMA, a.s. poskytla příspěvek do vlastního kapitálu společnosti TOMA Recycling, a.s. ve výši 11 mil. Kč.

(viz. další informace o významných skutečnostech za mateřský podnik TOMA, a.s., ale i další podniky skupiny jsou uvedeny v individuální části zprávy a zprávě o vztazích)

Klimatické změny, válka na Ukrajině, kybernetické riziko, ceny energií a inflace

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

Podnikatelská činnost společnosti TOMA, a.s. a jejích dceřiných podniků není ovlivněna válkou na Ukrajině. Mateřský podnik ani jeho dceřiné podniky nemají na Ukrajině, v Bělorusku ani v Ruské federaci své odběratele nebo dodavatele. Žádný z podniků na těchto trzích nesoutěží. V souvislosti s touto válkou 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.

Společnost TOMA, a.s. a její dceřiné podniky neopomínají ani opatření, které se týkají kybernetické bezpečnosti. Kybernetická bezpečnost je dnes řízena pomocí uživatelských přístupů, bezpečnostní směrnice pro zaměstnance (uživatelé) a také digitální ochrany dat pomocí bezpečnostních aplikací a cloudových řešení.

Neznámou je především vývoj inflace a cen energií. Vysoké ceny energií se projevují nárůstem nákladů všech podniků skupiny. Vysoké ceny energií u mateřského podniku,

kteřý je energeticky soběstačný (KGJ a FVE), jsou v rámci jeho činnosti obchodníka s el. energií přenášeny na odběratele, což může mít dopad na životaschopnost těchto subjektů. Vedení situací na trhu s energiemi a inflaci sleduje, s nejvýznamnějšími odběrateli a dodavateli stejně jako dlužníky a věřiteli jedná a situaci průběžně vyhodnocuje.

Další důležité faktory, rizika a nejistoty, které ovlivnily finanční situaci, podnikatelskou činnost a výsledky hospodaření skupiny jsou uvedeny také v komentáři konsolidované účetní závěrky. Mimo uvedené skutečnosti neovlivnily finanční situaci, podnikatelskou činnost nebo výsledky hospodaření skupiny žádné podstatné faktory, rizika či nejistoty, které by bylo nutné samostatně komentovat.

Na hospodářských výsledcích a činnosti skupiny se v roce 2024 neprojeví žádné další významné změny a skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivnit hodnocení skupiny a cenu jejích akcií.

Přehled auditorů podniků skupiny (účetní závěrka 2024)

Společnost	Statutární audit	Ověření podkladů pro konsolidaci	Auditor
TOMA, a.s.	ano	ano	PROBIS Audit a.s.
S.P.M.B. a.s.	ano	ano	PROBIS Audit a.s.
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	ne	ano	PROBIS Audit a.s.
TOMA úverová a leasingová, a.s.	ne	ano	PROBIS Audit a.s.
TOMA odpady, s.r.o.	ano	ano	PROBIS Audit a.s.
TOMA rezidenční Prostějov, a.s.	ne	ano	PROBIS Audit a.s.
MA Investment s.r.o.	ne	ano	PROBIS Audit a.s.
PROTON, a.s.	ano	ano	PROBIS Audit a.s.
Rybářství Přerov, a.s.	ano	ano	PROBIS Audit a.s.
ETOMA INVEST spol. s r.o.	ano	ano	PROBIS Audit a.s.
ČOV Senica, s.r.o.	ne	ano	PROBIS Audit a.s.
EnergioSave Leasing, a.s.	ne	ano	PROBIS Audit a.s.
TOMA RECYCLING a.s.	ano	ano	PROBIS Audit a.s.
ENERGZET, a.s.	ano	ano	PROBIS Audit a.s.
AUTOMEDIA s.r.o.	ne	ano	PROBIS Audit a.s.
ČOV servis s.r.o.	ne	ano	PROBIS Audit a.s.
AKB Czech, s.r.o.	ne	ano	PROBIS Audit a.s.
Bělehradská Invest, a.s.	ne	ano	PROBIS Audit a.s.
A.B. Titan s.r.o.	ne	ano	PROBIS Audit a.s.
Averium Plastics s.r.o.	ne	ano	PROBIS Audit a.s.
Stone Base s.r.o.	ne	ano	PROBIS Audit a.s.
LEPOT s.r.o.	ne	ne	nevýznamné
MORAVIAKONCERT, s.r.o.	ne	ne	nevýznamné
EUROPACK s.r.o.	ano	ano	Ing. Juraj Kello

D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2024

TOMA, a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka

za rok končící 31. prosincem 2024

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31. 12. 2024**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	poznámka	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		6 309 440	6 052 842
Dlouhodobá aktiva		5 378 459	4 975 892
Pozemky, budovy a zařízení	7	1 286 291	1 234 107
Investice do nemovitostí	8	1 178 886	1 186 723
Nehmotná aktiva	9	1 986	1 223
Goodwill		42 080	42 080
Investice do přidružených podniků	10	1 578 991	1 382 552
Finanční investice oceňované FVTOCI	11a	442 191	417 923
Finanční investice oceňované naběhlou hodnotou	11b	64 592	12 760
Poskytnuté úvěry a půjčky	11c	718 593	666 073
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	12	64 849	30 792
Odložená daňová pohledávka	6	0	1 659
Krátkodobá aktiva		930 981	1 076 950
Zásoby	13	90 070	107 722
Pohledávky	14	255 551	303 602
Daň z příjmu splatná		5 293	8 051
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	239 692	324 000
Aktiva určena k obchodování	16	312 209	314 000
Jiná krátkodobá aktiva	17	28 166	19 575

VLASTNÍ KAPITÁL, NEK. PODÍLY A ZÁVAZKY		6 309 440	6 052 842
Vlastní kapitál	18	5 033 354	4 709 050
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		3 163 624	2 960 979
Ostatní složky vlastního kapitálu		392 464	270 805
Nekontrolní podíly		155 656	147 183
Dlouhodobé závazky		753 229	868 882
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	19	6 118	4 226
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	20	417 788	551 669
Dlouhodobé rezervy	21	14 585	11 914
Odložený daňový závazek	6	314 738	301 073
Krátkodobé závazky		367 201	327 727
Závazky	22	226 336	193 830
Daň z příjmu splatná		12 484	12 614
Úvěry a půjčky	23	120 987	114 858
Jiná krátkodobá pasiva	24	7 394	6 425

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz o úplném výsledku za rok končící 31. 12. 2024**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	poznámka	31.12.2024	31.12.2023
Tržby z prodeje výrobků a služeb	4	1 757 392	1 346 588
Ostatní provozní výnosy	4	55 882	23 776
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	5	9 071	11 796
Práce prováděné podnikem a aktivované		1 748	2 459
Spotřeba materiálu, energie a služeb	5	1 123 625	792 184
Osobní náklady	5	317 399	261 874
Odpisy		150 003	139 476
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	5	2 994	5 140
Ostatní provozní náklady	5	53 296	24 916
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		158 634	137 437
Finanční výnosy	4	122 208	199 723
Finanční náklady	5	86 397	94 012
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	5	-2 166	-4 600
Výnosy z přidružených podniků		152 400	129 256
Výsledek hospodaření před zdaněním		349 011	377 004
Daň z příjmu	6	32 735	37 150
Čistý výsledek hospodaření před nekontrolním podílem		316 276	339 854
Nekontrolní podíl		4 029	4 849
Čistý výsledek hospodaření		312 247	335 005

Ostatní úplný výsledek hospodaření			
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních činností		78	823
Změna reálné hodnoty realizovatelných finančních aktiv		83 436	86 972
Zisky ze zajištění peněžních toků		0	5 874
Přírůstky z přecenění majetku		0	0
Podíl na OÚVH přidružených podniků		8 420	-11 875
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního ÚVH		-5 505	-5 783
Ostatní čistý úplný výsledek hospodaření		86 429	76 011
Celkový úplný výsledek hospodaření		402 705	415 865
Nekontrolní podíl k OÚVH		8	4
Celkový úplný výsledek Hospodaření bez NP		398 668	411 016

Zisk na akcii (v Kč)	27		
Základní zisk na akcii		237,40	255,09
Zředěný zisk na akcii		237,40	255,09

Některé položky ostatního úplného výsledku hospodaření mohou mít v budoucnu vliv na výsledek hospodaření podniku.

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz peněžních toků za rok končící 31. 12. 2024**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	31.12.2024	31.12.2023
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	349 011	377 004
Odpisy	150 003	139 476
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-7 398	-1 476
Finanční náklady	-35 811	-105 711
Změna stavu OP, rezerv	828	540
Vliv kurzových zisků / ztrát	-3 156	5 904
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-34 830	-113 494
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu	418 647	302 243
Změna stavu pohledávek	48 051	74 681
Změna stavu zásob	17 652	15 173
Změna stavu závazků	32 506	3 299
Změna stavu ostatních aktiv	-8 591	2 881
Změna stavu ostatních pasiv	969	806
Peněžní tok z provozní činnosti	509 234	399 083
Placené úroky	-30 865	-27 696
Placená daň z příjmů	-37 512	-26 875
Čistý tok z provozní činnosti	440 857	344 512
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-195 113	-292 467
Pořízení finančních investic	-263 978	-54 912
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	15 834	6 463
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	31 059	-32 263
Příjmy z prodeje finančních aktiv FVTPL	106 531	0
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	-92 718	-915
Přijaté úroky	19 782	32 496
Přijaté dividendy	29 070	35 089
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-349 533	-306 509
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	0	211 078
Splátky úvěrů a půjček	-125 860	-123 403
Vyplacené dividendy	-49 772	-29 848
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-175 632	57 827
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-84 308	95 830
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku účetního období	324 000	228 170
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období	239 692	324 000

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2024**

(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	Nekontrolní podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2023	1 477 266	98 058	2 960 979	-823	0	173 570	4 709 050	147 183	4 856 233
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	98 058	2 960 979	-823	0	173 570	4 709 050	147 183	4 856 233
Zvýšení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0		0
Dividendy	0	0	-50 227	0	0	0	-82 436		-82 436
Celkový úplný výsledek hospodaření za rok	0	0	316 276	78	0	86 351	402 705	-4 037	398 668
Převody nerozděleného zisku, použití fondů	0	0	-1 202	0	0	0	-1 202		-1 202
Ostatní změny	0		-62 202	0	0	35 230	5 237	12 510	17 747
Konečný zůstatek k 31.12.2024	1 477 266	98 058	3 163 624	-745	0	295 151	5 033 354	155 656	5 189 010

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Nekontrolní podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2022	1 477 266	98 246	2 668 684	0	0	93 036	4 337 232	143 627	4 480 859
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	98 246	2 668 684	0	0	93 036	4 337 232	143 627	4 480 859
Zvýšení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0		0
Dividendy	0	0	-47 273	0	0	0	-47 273		-47 273
Celkový úplný výsledek hospodaření za rok	0	0	335 005	0	0	76 011	411 016	4 849	415 865
Převody nerozděleného zisku, použití fondů	0	-186	-1 080	0	0	0	-1 266		-1 266
Ostatní změny	0	-2	5 643	-823	0	4 523	9 341	-1 293	8 048
Konečný zůstatek k 31.12.2023	1 477 266	98 058	2 960 979	-823	0	173 570	4 709 050	147 183	4 856 233

Komentář ke konsolidovaným účetním výkazům společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2024

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

TOMA, a.s. se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice vznikla dne 29. března 1991 zápisem do Obchodního rejstříku, vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B, vložka 464. TOMA, a.s. je mateřskou společností skupiny TOMA (dále jen skupina), jejíž hlavním předmětem činnosti je pronájem nebytových prostor a bytů, nákup a prodej energetických médií, zpracování a likvidace odpadů, finanční činnost a činnost finančního pronájmu.

Akcionáři mateřské společnosti k 31. 12. 2024 podílející se více než 20 procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	60,45%
--------------------------	--------

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

Složení představenstva mateřské společnosti k 31. 12. 2024:

Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	předseda představenstva
Ing. Miroslav Kurka	místopředseda představenstva
Ing. Pavel Ratiborský	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) Účetní metody a aplikace nových účetních standardů IFRS

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena za použití stejných účetních zásad, které byly uplatněny v účetní závěrce k 31.12.2023, tj. v plném rozsahu dle požadavků standardu IAS 1. Z hlediska činnosti skupiny byly v roce 2024 přijaty nové nebo novelizované standardy a interpretace schválené EU. ***Tyto novely neměly však na účetní závěrku Skupiny významný vliv.***

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

Skupina v současné době vyhodnocuje potenciální dopady nových a novelizovaných standardů a interpretací, které budou závazné, resp. budou schváleny EU k 1. 1. 2025 nebo po tomto datu. Z hlediska činnosti skupiny mají největší význam následující standardy a interpretace:

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

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

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

c) Reálná hodnota

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

d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů

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

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

Skupina vlastní investice do nekotovaných akcií, které nejsou obchodovány na aktivním trhu, tyto akcie jsou přeceňovány na reálnou hodnotu rozvahově (FVTOCI). Změny reálné hodnoty finančních aktiv přeceňovaných rozvahově (FVTOCI) se vykazují v ostatním úplném výsledku a jsou kumulovány ve fondu z přecenění investic. V případě prodeje investic se zisk nebo ztráta kumulované v minulém období ve fondu z přecenění investic nereklasifikují do hospodářského výsledku, ale jsou přesunuty z fondu z přecenění přímo do nerozděleného zisku minulých let Dividendy z těchto investic se účtují do hospodářského výsledku, když podnik získá právo obdržet dividendy.

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 opravy vyloučí z účetnictví. Čistý zisk nebo ztráta se zahrne do ostatních provozních výnosů nebo do ostatních provozních nákladů.

Účetní hodnota majetku se prověřuje z hlediska možného snížení v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že účetní hodnota majetku je vyšší než jeho realizovatelná hodnota. Pokud existují skutečnosti svědčící o tom, že došlo ke snížení hodnoty majetku, a jakmile účetní hodnota majetku převýší jeho odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku nebo peněžotvorné majetkové jednotky na realizovatelnou hodnotu. Realizovatelná hodnota majetku se rovná jeho čisté prodejní ceně nebo hodnotě z užívání, podle toho, která z obou hodnot je vyšší. Při stanovení hodnoty z užívání se očekávané peněžní toky diskontují na současnou hodnotu sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení

časové hodnoty peněz a rizika specifická pro daný majetek. V případě majetku, který nevytváří do značné míry nezávislé peněžní prostředky, se realizovatelná hodnota stanoví pro peněžotvornou majetkovou jednotku, do které daný majetek náleží. Případné ztráty ze snížení hodnoty majetku se vykazují ve 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 hodnotu vedenou v účetnictví a čistým výtěžkem z vyřazení a vykáže se jako provozní výnos nebo provozní náklad ve výkazu zisku a ztráty.

V komentáři k účetním výkazům je uvedena reálná hodnota investic do nemovitostí. Více informací o způsobu stanovení reálné hodnoty je uvedeno níže v konkrétním bodě popisujícím investice do nemovitostí

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 skupina 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 29.

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) Přidružené podniky

Společnost vlastní investice do přidružených podniků. Přidružené podniky, jsou takovými podniky, které společnost neovládá, ale uplatňuje nad nimi podstatný vliv. Tyto jsou v konsolidované účetní závěrce oceněny tzv. equity method v souladu s požadavky IAS 28. Při ocenění se vychází z historické pořizovací ceny, která se upravuje o změny vlastního kapitálu přidruženého podniku. Podíl na zisku nebo ztrátě přidruženého podniku je vykázán ve výsledovce na řádku „výnosy z přidružených podniků“. Podíl na ostatních změnách vlastního kapitálu je potom vykázán v ostatním úplném výsledku hospodaření (OCI). V případě, že by reálná hodnota investice do přidruženého podniku klesla pod jeho hodnotu uvedenou v účetnictví, vytvořili bychom opravnou položku.

l) Významné účetní odhady a nejistoty

Při sestavování účetní závěrky činí účetní jednotka řadu odhadů a předpokladů, které mají dopad na vykázané hodnoty aktiv, závazků, výnosů a nákladů. Skutečné výsledky se mohou od těchto odhadů lišit. Mezi nejvýznamnější oblasti, ve kterých se tyto odhady a předpoklady uplatňují, patří zejména:

- Oceňování očekávaných úvěrových ztrát (ECL): Při tvorbě opravné položky k dluhovým finančním aktivům vychází účetní jednotka mimo jiné z pravděpodobnosti úvěrového selhání. Odhad pravděpodobnosti selhání je zatížen nejistotou a vychází z historických údajů, současných podmínek a výhledu budoucího vývoje.

- Stanovení doby použitelnosti dlouhodobého majetku: Doba použitelnosti je klíčovým faktorem pro výpočet účetních odpisů. Při jejím stanovení jsou zohledňovány technické podmínky, plánované využití majetku a předpokládaný ekonomický přínos. Změny v těchto předpokladech mohou mít významný dopad na hospodářský výsledek.

Oceňování investic do nemovitostí: U nemovitostí oceňovaných reálnou hodnotou se používají odhady, které zahrnují stanovení diskontní sazby v rámci modelu diskontovaných peněžních toků (DCF) a výběr vhodného vzorku srovnatelných nemovitostí při aplikaci porovnávací metody. Tyto vstupy jsou do značné míry založeny na úsudku a mohou významně ovlivnit výslednou reálnou hodnotu

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 podnik v souvislosti s úvěry a půjčkami vznikly včetně případného odpisů diskontu, premie nebo nákladů na poskytnutí úvěru a půjčky.

Finanční nástroje

Dle kritérií IFRS 9 účetní jednotka 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 dluhové 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.

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 komentáři k účetním výkazům, 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 komentáři k účetním výkazům, 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 podniku poplyne z transakce budoucí ekonomický přínos, pokud významná rizika i užitky spojené s vlastnictvím byla převedena na kupujícího a je možné výnosy spolehlivě vyčíslit.

Uznání výnosů

Výnosy jsou oceňovány v reálné hodnotě obdržené nebo nárokové protihodnoty a představují částky nárokové za zboží, výrobky a služby poskytnuté v běžné podnikatelské činnosti. Výnosy jsou sníženy o odhadované slevy, daň z přidané hodnoty a jiné s tržbami související daně. Pro vykazování a oceňování běžných výnosů jsou uplatňovány zásady standardu IFRS 15.

Podnik se při vykázání výnosů řídí pravidly tzv. 5-step model obsaženém ve standardu IFRS 15. Pro uplatňování tohoto základního principu aplikuje podnik tento pětistupňový model takto:

1. Identifikace smlouvy (smluv) se zákazníkem,
2. Identifikace samostatných povinností plnit vyplývajících ze smlouvy,
3. Stanovení transakční ceny,
4. Alokace transakční ceny na jednotlivé povinnosti plnit vyplývajících ze smlouvy,
5. Zaúčtování výnosů v okamžiku, kdy Podnik splní povinnost plnit.

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.

V případě smluv o zhotovení, na základě kterých po určitou dobu vzniká, resp. se zhodnocuje aktivum a zákazník toto aktivum kontroluje již v době jeho vytváření nebo zhodnocování, se výnosy vykazují průběžně. Výnosy z těchto smluv a související vynaložené náklady jsou zaúčtovány jako výnosy, resp. náklady, podle procenta dokončenosti nasmlouvaných prací. Procento dokončenosti je určeno jako podíl

vynaložených nákladů k celkovým plným nákladům, které jsou u zakázky očekávány. Pokud se však očekává ze smlouvy ztráta, je zaúčtována v plné výši ihned bez ohledu na procento dokončenosti dané smlouvy o zhotovení.

Výnosy z pronájmu – IFRS 16.

Výnosy z pronájmu jsou zachyceny v souladu s požadavky IFRS 16, kdy je jako výnos rozeznáno naběhlé nájemné za dané období. Skupina je v postavení pronajímatele poskytujícího operativní pronájem.

Výnosy z přijatých podílů na zisku

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

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 akci 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 akci se vypočítá na základě váženého průměru počtu akcií

v oběhu (stanoveného shodně jako v případě základního zisku na akcii) upraveného o vliv předpokládané emise všech potenciálních ředících cenných papírů.

v) Informace o segmentech

Skupina v účetní závěrce neuvádí informace podle územních segmentů, protože skupina působí převážně na tuzemském území.

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

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

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

w) Státní dotace

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

3. Informace o segmentech

Skupina vykazuje informace o segmentech podle hlavních ekonomických činností. Územní segmenty u skupiny nejsou významné.

Definice segmentů podle ekonomických činností:

Pronájem majetku: představuje především pronájem majetku situovaným v areálech podniků TOMA, a.s. a S.P.M.B. a.s., pronájem chovných rybníků podniku Rybářství Přerov, a.s. a dále pronájem bytových jednotek v bytovém domě na ulici Kvítková a nebytových prostor v lokalitě centra 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 TOMA, a.s., 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 regranulace PET lahví).

Finanční činnost: zahrnuje nákup a prodej cenných papírů či finančních investic. Dále jsou poskytovány obchodní úvěry a další formy financování jak třetím subjektům, tak dceřiným a přidruženým podnikům. Na finanční činnosti se podílí významným způsobem především společnosti TOMA, a.s., ETOMA INVEST, spol. s r.o., PROTON, a.s., TOMA úverová a leasingová, a.s. a S.P.M.B., a.s..

Výroba obalů: představuje výrobu a prodej plastových obalů firmou EUROPACK a.s. (obaly na vejčka).

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., dále pak vybírání poplatků za vjezd motorových vozidel do průmyslového areálu. Součástí tohoto segmentu jsou rovněž vnitropodnikové výkony správních oddělení skupiny.

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2024

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Výroba obalů	Ostatní činnosti	Správa Vyloučen í	Celkem
Externí výnosy	254 273	262 832	396 835	81 810	825 956	92 512	21 264	1 935 482
Mezisegmentové výnosy	8 056	30 566	76 145	0	0	3 134	-117 901	0
Výnosy celkem	262 329	293 398	472 980	81 810	825 956	95 646	-96 637	1 935 482
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	74 000	20 394	23 510	31 858	47 141	2 018	-2 310	196 611
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přidr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	152 400
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	32 735
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	316 276
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	1 626 555	409 988	663 914	2 882 330	472 797	253 856		6 309 440
Odpisy segmentu	45 389	16 607	42 652	741	39 756	3 864	994	150 003
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0

Informace o segmentech plynule navazují na vykazované hlavní údaje a platí to i naopak. Patrné je to zejména u struktury tržeb, k čemž segmentové údaje přiřazují

např. i hospodářský výsledek, potažmo tedy náklady, které nejsou u nákladů v bodě 5, takto selektovány.

Informační systémy podniku nejsou nastaveny tak, aby rozdělily závazky do segmentů, a proto hodnoty nejsou uvedeny.

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2023

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Výroba obalů	Ostatní činnosti	Správa Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	224 250	218 737	243 358	130 541	686 995	58 873	7 333	1 570 087
Mezisegmentové výnosy	6 684	31 683	72 420	0	0	3 509	-114 296	0
Výnosy celkem	230 934	250 420	315 778	130 541	686 995	62 382	-106 963	1 570 087
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	70 207	20 869	25 664	72 508	33 376	29 945	-4 821	247 748
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	129 256
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	37 150
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	339 854
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	1 504 402	372 380	618 027	2 506 256	462 462	589 315		6 052 842
Odpisy segmentu	42 598	18 596	47 210	308	27 190	1 635	1 939	139 476
Ostatní nepeněžní náklady								0

4. Výnosy

Skupina účtuje o výnosech v okamžiku, kdy splní povinnost plnit a částku výnosů je možné spolehlivě určit. Podnik poskytuje naprostou většinu služeb převáděných průběžně. Tržby se vykazují bez daně z přidané hodnoty. Podnik účtuje o tržbách za dodávky energií, zpracování a likvidaci odpadů, pronájmu nemovitostí a ostatních činností na základě smluvních podmínek. Tržby z prodeje aktiv jsou zaúčtovány, jakmile se uskuteční dodávka a rizika, resp. související prospěch, jsou převedena na kupujícího. Jiné provozní výnosy jako jsou příspěvky na připojení a související platby za příkon a přeložky koncových uživatelů apod., jsou účtovány do výnosů období, v němž bylo toto plnění poskytnuto. Hodnoty vykázané v těchto položkách jsou klasifikované jako „Smlouvy se zákazníky“ (IFRS 15), kde se jedná o stejné ekonomické faktory. V níže uvedených položkách jsou vykázané také výnosy z pronájmu (IFRS 16). Odděleně jsou pak vykázané položky výnosů bez smluvních ujednání.

Z celkových výnosů nemá skupina zákazníka, který by představoval část výnosů ve výši alespoň 10%.

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby z prodeje výrobků a služeb	31.12.2024	31.12.2023
Tržby z prodeje energetických médií	274 435	235 167
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	367 277	216 049
Tržby z prodeje plastových obalů	814 728	679 763
Jiné výrobky a služby	90 667	28 043
Tržby dle IFRS 15 celkem	1 547 107	1 159 022
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	210 285	187 566
Tržby celkem	1 757 392	1 346 588

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, dále pak vybírání poplatků za vjezd motorových vozidel do průmyslového areálu či služby akreditované laboratoře.

Rozpis ostatních provozních výnosů.

Ostatní provozní výnosy	31.12.2024	31.12.2023
Tržby z prodeje hmotných aktiv	15 834	6 463
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-8 436	-4 987
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	7 398	1 476
Výnosy z nesmluvních ujednání	14 183	1 514
Jiné provozní výnosy	34 301	20 786
Ostatní provozní výnosy celkem	55 882	23 776

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	31.12.2024	31.12.2023
Tržby z prodeje finančních aktiv	141 448	104 637
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv	-158 990	-103 953
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	-17 542	684
Výnosy z finančních investic	19 782	32 496
Jiné finanční výnosy	119 968	166 543
Finanční výnosy celkem	122 208	199 723

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.

5. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů.

Spotřeba materiálu, energie a služeb	31.12.2024	31.12.2023
Spotřeba materiálu	481 548	281 804
Spotřeba energie	242 128	186 158
Služby	300 806	246 510
Opravy a udržování	42 465	37 968
Ostatní spotřeba	56 678	39 744
Výkonová spotřeba celkem	1 123 625	792 184

Spotřeba energie představuje nákup energií, které jsou prodávány společností působících v průmyslovém areálu TOMA a ZETOR (viz. bod 4). Tržby z prodeje elektřiny nejsou snižovány o související náklady (netto způsobem), ale v účetních výkazech jsou uvedeny celkové výnosy z prodeje elektřiny a celkové náklady na elektřinu. Skupina část prodávané elektřiny sama vyrábí. Opravy a udržování tvoří především náklady na nemovitosti, které skupina pronajímá a nejedná se o běžné opravy a udržování, které na svůj náklad zajišťují nájemci.

Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby.

Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	31.12.2024	31.12.2023
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu	133 220	207 564
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	124 149	195 768
Změna stavu zásob hotových výrobků celkem	9 071	11 796

Rozpis složek ostatních provozních nákladů.

Ostatní provozní náklady	31.12.2024	31.12.2023
Daně a poplatky	14 119	10 606
Jiné provozní náklady	39 177	14 310
Ostatní provozní náklady celkem	53 296	24 916

Jiné provozní náklady zahrnují zejména různé typy podnikového pojištění.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů.

Osobní náklady	31.12.2024	31.12.2023
Mzdové náklady a odměny	229 571	190 996
Sociální a zdravotní zabezpečení	80 722	65 263
Ostatní osobní náklady	7 106	5 615
Osobní náklady celkem	317 399	261 874
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>434</i>	<i>359</i>

Skupina vybraným zaměstnancům poskytuje příspěvek na penzijní a životní připojištění. Informace o osobních nákladech vedení podniku a členů statutárních orgánů jsou uvedeny v bodu 26.

Rozpis hlavních složek finančních nákladů.

Finanční náklady	31.12.2024	31.12.2023
Nákladové úroky	30 865	27 696
Jiné finanční náklady	55 532	66 316
Finanční náklady celkem	86 397	94 012

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	31.12.2024	31.12.2023
Změna stavu rezerv	3 695	1 295
Změna stavu opravných položek	-701	3 845
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	2 994	5 140

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2024	31.12.2023
Změna stavu rezerv	0	-4 600
Změna stavu opravných položek	-2 166	0
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-2 166	-4 600

Jiné

Skupina nemá náklady ze smlouvy se zákazníkem, které by nebyly součástí jiného standardu.

6. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný v konsolidované výsledovce.

Daň z příjmu	31.12.2024	31.12.2023
splatná	37 512	26 875
odložená	-4 777	10 275
Daň z příjmu celkem	32 735	37 150

Odložená daň z příjmu je vypočtena u všech jednotlivých přechodných rozdílů při použití závazkové metody s uplatněním základní daňové sazby ve výši 21% uzákoněné pro rok 2025.

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze.

Odlož.dañ. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2023
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodob. aktiv	xxx 0	xxx 123 534	xxx 0	xxx 121 393
Opravné položky k pohledávkám	837	0	920	0
Opravné položky k zásobám	15	0	15	0
Rezervy	1 469	0	724	11
Neuplatněná daňová ztráta	1 271	0	0	0
Náklady daňově uznatelné v př.období	0	-807	0	-419
Výnosy zdaněné v příštích obdobích	0	277	0	290
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období	0	0	0	0
Ostatní úpravy	0	195 326	0	179 798
Celkem odlož.dañ.pohledávka/závazek	3 592	318 330	1 659	301 073
Výsledná odložená daň	0	314 738	0	299 414

V účetní závěrce nebyly odložené daňové pohledávky a závazky podniků konsolidačního celku vzájemně započteny.

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

Sesouhlasení celkového nákladu daně ze zisku s účetním ziskem	31.12.2024	31.12.2023
Výsledek hospodaření před zdaněním	349 011	377 004
Zákonná sazba daně z příjmu	21%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	73 292	71 631
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	-10 536	-9 695
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	-415	-129
Vliv výnosů osvobozených od daně	-8 227	-8 330
Vliv daňově neuznatelných nákladů	13 288	3 175
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-870	-1 517
Uplatněné daňové ztráty z minulých let	-17 125	-22 700
Vliv ostatních případů upravujících základ daně	-12 195	-5 560
Vliv rozdílných národních daňových sazeb	0	0
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	-4 477	10 275
Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření	32 735	37 150

7. Pozemky, budovy a zařízení

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

<i>Pořizovací cena</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Zařízení</i>	<i>Nedokon.inv.</i>	<i>Celkem</i>
Hodnota k 31.12.2023	102 591	1 103 808	1 261 713	270 461	2 738 573
Pořízení	120	90 547	209 796	387	300 850
Vyřazení	0	-554	-31 925	-163 814	-196 293
Ostatní změny	730	15 358	32 660	2 991	51 739
Hodnota k 31.12.2024	103 441	1 209 159	1 472 244	110 025	2 894 869
<i>Oprávky</i>	<i>xxx</i>	<i>xxx</i>	<i>xxx</i>	<i>xxx</i>	<i>xxx</i>
Hodnota k 31.12.2023	0	582 416	922 050	0	1 504 466
Odpisy za běžné období	0	38 264	70 890	0	109 154
Úbytky majetku	0	-554	-23 288	0	-23 842
Ostatní změny	0	2 563	16 237	0	18 800
Hodnota k 31.12.2024	0	622 689	985 889	0	1 608 578
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2023	102 591	521 392	339 663	270 461	1 234 107
Hodnota k 31.12.2024	103 441	586 470	486 355	110 025	1 286 291

Přírůstky z podnikových kombinací zahrnující akvizice společností A.B.TITAN s.r.o., Stone Base s.r.o., Averium Plastic s.r.o. a Bělehradská Invest a.s., uvádí následující přehled.

<i>Pořizovací cena</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Zařízení</i>	<i>Nedokon.inv.</i>	<i>Celkem</i>
Hodnota k 31.12.2024	628	11 666	25 495	0	37 789
<i>Oprávky</i>	<i>xxx</i>	<i>xxx</i>	<i>xxx</i>	<i>xxx</i>	<i>xxx</i>
Hodnota k 31.12.2024	0	2 581	14 782	0	17 363
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2024	628	9 085	10 713	0	20 426

Významné položky zařazeného majetku v roce 2024:

Zařízení kalového hospodářství v hodnotě 18 562 tis. Kč

Pořízení kioskové trafostanice v hodnotě 10 125 tis. Kč

Vybudování potrubí pro vedení kanálů v hodnotě 10 781 tis. Kč

Významné položky nedokončených investic k 31.12.2024:

Rekonstrukce budovy 38a ve výši 9 799 tis. Kč.

Generální oprava kogenerační jednotky ve výši 1 829 tis. Kč

Výstavba nové Papírny ve výši 3 238 tis. Kč

Rekonstrukce budovy 27c ve výši 2 484 tis. Kč

Ke konci rozvahového dne skupina neměla žádné významné položky majetku, který nebyl používán. Skupina nemá aktiva vykázaná na základě nákladů vynaložených na získání nebo splnění smlouvy se zákazníkem.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2022	102 621	1 088 806	1 202 749	184 093	2 578 269
Pořízení	0	11 032	41 745	298 215	350 992
Vyřazení	0	-50	-12 961	-181 581	-194 592
Ostatní změny	-30	4 020	30 180	-30 266	3 904
Hodnota k 31.12.2023	102 591	1 103 808	1 261 713	270 461	2 738 573
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2022	0	546 689	872 897	0	1 419 586
Odpisy za běžné období	0	37 382	62 889	0	100 271
Úbytky majetku	0	-56	-13 021	0	-13 077
Ostatní změny	0	-1 599	-715	0	-2 314
Hodnota k 31.12.2023	0	582 416	922 050	0	1 504 466
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2022	102 621	542 117	329 852	184 093	1 158 683
Hodnota k 31.12.2023	102 591	521 392	339 663	270 461	1 234 107

8. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem	
Hodnota k 31.12.2023	146 313	1 545 415	1 691 728	
Pořízení	1 149	32 017	33 166	
Vyřazení	-43	-694	-737	
Ostatní změny	0	0	0	
Hodnota k 31.12.2024	147 419	1 576 738	1 724 157	
Oprávky	xxx	xxx	xxx	
Hodnota k 31.12.2023	0	505 005	505 005	
Odpisy za běžné období	0	40 925	40 925	
Úbytky majetku	0	-694	-694	
Ostatní změny	0	35	35	
Hodnota k 31.12.2024	0	545 271	545 271	
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Reálná hodnota celkem
Hodnota k 31.12.2023	146 313	1 040 410	1 186 723	3 282 045
Hodnota k 31.12.2024	147 419	1 031 467	1 178 886	3 047 544

Skupina pro oceňování investic do nemovitostí v účetních výkazech využívá „cost model“ v souladu s IAS 40.

Pro zjištění reálné hodnoty investic do nemovitostí, kterou účetní jednotka uvádí výše byl použit následující postup:

Reálná hodnota všech investic do nemovitostí byla stanovena pracovníky společnosti. Při výpočtu reálné hodnoty v případě průmyslových hal a podobných objektů byla použita metoda diskontovaných čistých peněžních toků z nájmu. V případě většiny nemovitostí se vycházelo z předpokladu, že stávající využití je nejlepší možné využití. Diskontní sazba se pohybovala v intervalu 6,7%-9,2% dle hodnocení rizika dané nemovitosti.

Bytové domy a volné pozemky, které jsou ve vlastnictví skupiny byly oceněny porovnávací metodou.

Významné položky zařazeného majetku v roce 2024:

Částečná rekonstrukce bytů ve Zlíně, Kvítková 80 v hodnotě 26 073 tis. Kč.

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2024:

Nájemné ve výši 210 285 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí činí 136 285 tis. Kč.

Přehled údajů za minulé období:

<i>Pořizovací cena</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Celkem</i>			
Hodnota k 31.12.2022	145 611	1 475 802	1 621 413			
Pořízení	636	122 420	123 056			
Vyřazení	-99	-244	-343			
Ostatní změny	165	-52 563	-52 398			
Hodnota k 31.12.2023	146 313	1 545 415	1 691 728			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2022	0	465 367	465 367			
Odpisy za běžné období	0	28 844	28 844			
Úbytky majetku	0	-244	-244			
Ostatní změny	0	11 038	11 038			
Hodnota k 31.12.2023	0	505 005	505 005			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx			
				Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2022	145 611	1 010 435	1 156 046	194 380	2 762 759	2 957 139
Hodnota k 31.12.2023	146 313	1 040 410	1 186 723	257 181	3 024 864	3 282 045

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2023:

Nájemné ve výši 224 250 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí činí 154 043 tis. Kč.

9. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2023	6 604	1 890	0	8 494
Pořízení	956	83	0	1 039
Vyřazení	-290		0	-290
Ostatní změny	59	1	0	60
Hodnota k 31.12.2024	7 329	1 974	0	9 303
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2023	6 303	968	0	7 271
Odpisy za běžné období	168	112	0	280
Úbytky majetku	-290	0	0	-290
Ostatní změny	55	1	0	56
Hodnota k 31.12.2024	6 236	1 081	0	7 317
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2023	301	922	0	1 223
Hodnota k 31.12.2024	1 093	893	0	1 986

Skupina neaktivovala žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2022	6 525	1 620	0	8 145
Pořízení	0	268	268	536
Vyřazení	0	0	-268	-268
Ostatní změny	79	2	0	81
Hodnota k 31.12.2023	6 604	1 890	0	8 494
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2022	6 096	808	0	6 904
Odpisy za běžné období	136	158	0	294
Úbytky majetku	0	0	0	0
Ostatní změny	71	2	0	73
Hodnota k 31.12.2023	6 303	968	0	7 271
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2022	429	812	0	1 241
Hodnota k 31.12.2023	301	922	0	1 223

10. Investice do přidružených podniků

Přehled investic do přidružených podniků.

Název podniku 31.12.2024	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	27,06%	37 769	152 316	139 657	89 879	-5 081	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	39,63%	1 317 040	4 230 392	3 328 381	1 112 486	375 148	758 358
TESLA Karlín, a.s.	34,98%	215 086	690 108	607 486	77 690	22 127	82 364
Rezidence Novolíšeňská	50,00%	1 283	174 519	2 565	0	-4 724	xxx
Terasy Novolíšeňská	50,00%	7 015	19 587	14 030	0	34	xxx
PRODIR INVEST, a.s.	39,90%	798	50 072	2 028	63	28	xxx
Investice do PP celkem	xxx	1 578 991	xxx	xxx	xxx	xxx	840 722

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 nějž bylo investováno, ale není to ovládání takových politik skupinou. Pro

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

Společnost ENERGOAQUA, a.s. se zabývá výrobou, distribucí a prodejem energetických medií a služeb v oblasti elektrické energie, tepelné energie, technických plynů a vodního hospodářství.

Společnost se dále věnuje developerské činnosti a revitalizaci objektů uvolněných jinými společnostmi s cílem jejich dalšího využití ať už pro vlastní potřebu, pro účely pronájmu či prodeje dalším výrobním subjektům, nebo pro výstavbu a rozvoj bytové a občanské vybavenosti.

Společnost ALMET, a. s. se zabývá výrobou pístů do spalovacích motorů a kompresorů. Dodávky pístů směřují do prvovýroby i pro náhradní spotřebu, do tuzemska i do zahraničí. Společnost TESLA Karlín, a.s., se zabývá pronájmem nemovitostí především v průmyslovém areálu nacházejícím se v Praze – Hostivaři.

Společnosti Rezidence Novolíšeňská, s.r.o. Terasy Novolíšeňská s.r.o. se zabývají pouze realizací developerských projektů v lokalitách města Brna. Podíly v těchto developerských společnostech jsou určeny k prodeji a proto nejsou zahrnuty do konsolidace.

Povaha činnosti přidružených podniků není ke skupině nijak významná ani zde nedochází k žádným obchodním vztahům.

Přehled údajů za minulé období:

Název podniku 31.12.2023	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	34 856	159 213	144 414	106 448	244	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	37,57%	1 130 181	3 523 651	3 008 043	1 078 326	323 602	363 919
TESLA Karlín, a.s.	34,98%	208 072	669 731	594 831	72 488	24 911	96 778
Rezidence Novolíšeňská	50,00%	3 445	168 426	6 889	0	-3 794	xxx
Terasy Novolíšeňská	50,00%	5 998	12 018	11 996	0	-3	xxx
Investice do PP celkem	xxx	1 382 552	xxx	xxx	xxx	xxx	460 698

11a. Finanční investice oceňované FVTOCI

Přehled o finančních investicích oceňované FVTOCI.

Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2023	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2024
Akcie	78 199			1 849	- 47 989	32 059
Jiné majetkové podíly	5 507			-	- 5 507	-
Ostatní realizovatelná FA	334 217			81 587	- 5 672	410 132
Celkem	417 923					442 191

11b. Finanční investice oceňované naběhlou hodnotou

Přehled o finančních investicích oceňované naběhlou hodnotou.

Ostatní finanční aktiva s amortizací	Účetní hodnota 31.12.2023	Přírůstky	Úbytky	Snížení hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2024
FI držené do splatnosti	12 760	50 000			1 832	64 592
Celkem	12 760	50 000	-	-	1 832	64 592

11c. Poskytnuté úvěry a půjčky

Přehled o poskytnutých úvěrech a půjčkách.

Ostatní finanční aktiva	Účetní hodnota 31.12.2023	Přírůstky	Úbytky	Snížení hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2024
Poskytnuté úvěry a půjčky	666 073	52 000	- 2 552	- 40 000	43 072	718 593
Celkem	666 073	52 000	- 2 552	- 40 000	43 072	718 593

Všechny půjčky podniků ve skupině, související opravné položky a podíly podniků zahrnutých do konsolidačního celku byly z konsolidované účetní závěrky vyloučeny. Převážnou část poskytnutých úvěrů a pohledávek je poskytnuta jiným spřízněným stranám, jejichž přehled je uveden v bodě 26. Informace o spřízněných stranách.

12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2024	dloh.část 31.12.2024	Celkem 31.12.2024	krát.část 31.12.2023	dloh.část 31.12.2023	Celkem 31.12.2023
Finanční leasing	0	0	0	0	0	0
Pohledávky z obchod. styku	0	61 462	61 462	14 435	25 628	40 063
Ostatní dlouh. pohledávky	0	4 424	4 424	0	6 201	6 201
Opravná položka	0	-1 037	-1 037	0	-1 037	-1 037
Dlouhod.pohledávky netto	0	64 849	64 849	14 435	30 792	45 227

13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2024	31.12.2023
Materiál	54 127	41 959
Nedokončená výroba	6 963	49 656
Výrobky	28 903	16 013
Zboží	3 673	3 690
Opravná položka	-3 596	-3 596
Zásoby netto	90 070	107 722

Položka nedokončená výroba a výrobky představují převážně obaly na vajíčka vyráběné firmou EUROPACK a.s..

14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2024	31.12.2023
Pohledávky z obchodního styku	200 299	194 714
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	0	14 435
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	16 674	10 082
Dohadné účty aktivní	17 927	9 597
Ostatní pohledávky	57 935	109 682
Opravná položka	-37 284	-34 908
Pohledávky netto	255 551	303 602

Pohledávky z obchodního styku představující smluvní ujednání se zákazníky a zahrnují neuhrazenou fakturaci z běžného obchodního styku a poskytnuté zálohy vůči dodavatelům v běžném obchodním styku. Skupina vytváří k pohledávkám, které jsou více než 3 měsíce po splatnosti, v zásadě opravnou položku ve výši 100 %, díky čemuž je možné určit i věkovou strukturu obchodních pohledávek, tj. ve výši 37 284 tis. Kč, více než 3 měs. po splatnosti. Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny pak výlučně k pohledávkám ze smluv se zákazníky.

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.

Skupina tvoří opravné položky dle individuálního kreditního rizika pohledávek, kdy posuzuje individuálně i pohledávky ve splatnosti nebo méně než 3 měsíce po splatnosti. U pohledávek ve splatnosti a méně než 3 měsíce po splatnosti však kromě individuálně vytvořených opravných položek podnik žádnou další opravnou položku netvoří. Předpokládá tak, že pravděpodobnost úvěrového selhání pohledávek, které jsou ve splatnosti a nebo do 3 měsíců po splatnosti a zároveň k nim není vytvořena opravná položka je 0%.

Pohledávky ve měně EUR tvoří z celkových pohledávek 127 572 tis. Kč, ostatní pohledávky jsou ve měně CZK.

15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2024	31.12.2023
Peníze v hotovosti	2 105	1 984
Peníze na bankovních účtech	237 587	322 016
Peněžní prostředky celkem	239 692	324 000

16. Aktiva určená k obchodování

Přehled o aktivech určených k obchodování resp. k prodeji do jednoho roku.

Aktiva určena k obchodování	Reálná hodnota		Čistý zisk z obchodování	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Akcie a jiné cenné papíry	312 209	314 000	-24 043	-7 069
Ostatní aktiva	0	0	0	0
Aktiva k obchodování celkem	312 209	314 000	-24 043	-7 069

Aktiva určená k obchodování tvoří především veřejně obchodované akcie na světových trzích. Tyto akcie, které jsou zařazeny v obchodním modelu „ke krátkodobému obchodování“ jsou přeceňovány na reálnou hodnotu oproti výsledovce. Reálná hodnota je zjištěna dle aktuálního kurzu dané akcie na burze.

17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2024	31.12.2023
Náklady příštích období	2 682	1 958
Příjmy příštích období	25 484	17 617
Jiná krátkodobá aktiva celkem	28 166	19 575

Rekapitulace reálných hodnot aktiv

Druh aktiva	Částka	Úroveň RH
Akcie FVPL	287 135	úroveň 1
Akcie FVOCI		úroveň 1
Akcie FVOCI	32 059	úroveň 3
Podílové listy FVPL	25 074	úroveň 1
Podílové listy FVOCI	398 329	úroveň 1
Deriváty FVOCI	11 803	úroveň 1

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.

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, který je schválen na valné hromadě, která o výplatě dividend rozhodla. Dividenda je vyplácena na náklady a nebezpečí akcionáře, na jeho adresu vedenou u Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s., nerozhodne-li valná hromada jinak. Právo na likvidační zůstatek a veškerá ostatní práva a povinnosti akcionáře, včetně přednostních práv, se řídí obecně závaznými právními předpisy, především zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) a dále Stanovami společnosti.

19. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023
Závazky z obchodního styku	0	2 069	2 069	0	0	0
Zaměstnanecký fond	926	4 049	4 975	859	4 226	5 085
Dlouhodobé závazky celkem	926	6 118	7 044	859	4 226	5 085

Skupina má vytvořený zaměstnanecký fond k poskytnutí finančních prostředků zaměstnancům na příspěvek na dovolenou. Čerpání příspěvku se řídí vnitropodnikovou směrnicí. Dlouhodobé závazky z obchodního styku jsou diskontovány.

20. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023
Bankovní úvěry	61 042	353 292	414 334	7 418	471 339	478 757
Ostatní úvěry a půjčky	3 914	64 496	68 410	8 458	80 330	88 788
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	64 956	417 788	482 744	15 876	551 669	567 545

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, vážený průměr úrokové sazby se pohybuje u úvěrů čerpaných v EUR okolo 5 % p.a. a úvěrů v CZK okolo 6% p.a.. Konkrétní výše průměru úrokových sazeb u úvěrů od nespojených osob je předmětem obchodního tajemství.

Bankovní úvěry ve měně EUR tvoří 405 335 tis. Kč a zbylá část ve výši 8 998 tis. Kč je v měně CZK.

Ostatní úvěry a půjčky ve měně EUR tvoří 155 tis. Kč a zbylá část ve výši 68 259 tis. Kč je v měně CZK.

Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 29. Všechny úvěry jsou řádně spláceny.

21. Dlouhodobé rezervy

Přehled o vytvořených dlouhodobých rezervách.

Dlouhodobé rezervy	31.12.2024	31.12.2023
Rezerva na restituce	0	0
Ostatní rezervy	14 585	11 914
Dlouhodobé rezervy celkem	14 585	11 914

22. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2024	31.12.2023
Závazky z obchodního styku	125 562	120 360
Dlouh. závazky splatné do 1 roku	926	859
Mzdy a sociální zabezpečení	28 061	26 839
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	15 596	7 787
Dohadné účty pasivní	13 558	3 948
Ostatní závazky	42 633	34 037
Krátkodobé závazky celkem	226 336	193 830

Skupina nemá žádné neuhrazené závazky po splatnosti vůči orgánům státní správy ani k zaměstnancům. Skupina nemá ani jiné významné závazky po splatnosti, přičemž placení svých závazků uskutečňuje obvykle v termínu jejich splatností. V meziročním porovnání nedošlo k žádným významným změnám. Podniky k vykazovanému období nemá nesplněné dodávky ani neuplatňuje žádné reklamace k přijatým plněním.

23. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	31.12.2024	31.12.2023
Krátkodobé úvěry a půjčky	56 031	98 982
Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	64 956	15 876
Úvěry a půjčky celkem	120 987	114 858

24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2024	31.12.2023
Výnosy příštích období	926	961
Výdaje příštích období	6 468	5 464
Jiná krátkodobá pasiva celkem	7 394	6 425

25. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnula do konsolidace následující investice, v nichž měla k 31. 12. 2024 majetkovou účast s rozhodujícím vlivem prostřednictvím přímého či nepřímého vlastnictví většinového podílu na hlasovacích právech a má nad těmito podniky moc,

je tedy schopna řídit relevantní činnosti a má právo na podíly na zisku a může tyto zisky ovlivnit:

Název a sídlo podniku	Země	Výše podílu na ZK k 31.12.2024	Výše podílu na ZK k 31.12.2023
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	60,79%	60,68%
TOMA odpady s.r.o.	Česká republika	90,00%	70,00%
TOMA úverová a leasingová a.s.	Slovenská republika	100%	100,00%
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%
MA Investment, s.r.o.	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%
ČOV Servis, s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
AKB CZECH s.r.o.	Česká republika	60%	60%
EUROPACK, a.s.	Slovenská republika	100%	100%
Bělehradská Invest, a.s.	Česká republika	63,80%	17,83%
A.B.TITAN, s.r.o.	Česká republika	100%	-
Averium Plastics, s.r.o.	Česká republika	100%	-
Stone Base, s.r.o.	Česká republika	100%	-

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

Dne 16.6. 2024 společnost S.P.M.B a.s. koupila 7.995 ks. akcií společnosti Bělehradská Invest, a.s., zabývající se finančními investicemi, čímž skupina dosáhla podílu na základním kapitálu ve výši 63,84%.

Dne 1.7.2024 byl prodán 100% obchodní podíl společnosti TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.. mimo konsolidační skupinu.

Dne 1.7. 2024 společnost TOMA, a.s. koupila 20% obchodní podíl na společnosti TOMA Odpady, s.r.o. a dosáhla tak podílu 90%.

Dne 1.7. 2024 společnost TOMA RECYCLING, a.s. koupila 100% obchodní podíl ve společnostech A.B. TITAN s.r.o., Averium Plastics s.r.o. a Stone Base s.r.o. Další informace a reálné hodnoty nabytých identifikovatelných aktiv a závazků k datu akvizice ukazuje následující přehled (v tis. Kč.).

A.B. TITAN s.r.o.

Jedná se o firmu zaměřenou na recyklaci plastů z automobilu.

Aktiva	tis. Kč
Pozemky, budovy a zařízení	8 656
Zásoby	7 821
Pohledávky	22 863
Peníze a peněžní ekvivalenty	2 085
Ostatní aktiva	66
Pasiva	
Dlouhodobé úvěry a půjčky	11 336
Závazky	20 980
Ostatní pasiva	
Celkem čistá aktiva	9 175
<i>Pořizovací cena podílu</i>	<i>2 870</i>
Hospodářské údaje od data akvizice	
Výnosy	26 875
Hospodářský výsledek	-1 409
Hospodářské údaje od 1. 1.2024	
Výnosy	54 082
Hospodářský výsledek	-299

Výsledný rozdíl mezi nabytými čistými aktivy a pořizovací cenou podílu, Bedwill ve výši 4 897 tis. Kč, byl zúčtován jednorázově do výsledku Skupiny.

Součástí výpočtu goodwillu byl rovněž podmíněný závazek, jehož pravděpodobnost naplnění byla posouzena a oceněna. S ohledem na jeho nevýznamnost z pohledu konsolidované účetní závěrky nebyl tento závazek samostatně vykázán.

Averium Plastics s.r.o.

Jedná se o výrobce plastových přepravek na maso, pečivo, zeleninu a jiných plastových výrobků. Firma vyrábí v pronajaté provozovně v Horním Městě u Rýmařova, která patří firmě Stone Base s.r.o.

Aktiva	tis. Kč
Pozemky, budovy a zařízení	5 824
Zásoby	9 435
Pohledávky	4 402
Peníze a peněžní ekvivalenty	458
Ostatní aktiva	
Pasiva	
Dlouhodobé úvěry a půjčky	4 080
Závazky	24 919
Ostatní pasiva	0
Celkem čistá aktiva	-8 880
<i>Pořizovací cena podílu</i>	<i>2 359</i>
Hospodářské údaje od data akvizice	
Výnosy	12 002
Hospodářský výsledek	-4 956
Hospodářské údaje od 1. 1.2024	
Výnosy	24 562
Hospodářský výsledek	-6 017

Výsledný Goodwill ve výši 12 648 nebyl vykázán z důvodu skutečnosti, že vzhledem k očekávaným hospodářským výsledkům by musel být proveden test na snížení hodnoty GW a tento odepsán.

Součástí výpočtu goodwillu byl rovněž podmíněný závazek, jehož pravděpodobnost naplnění byla posouzena a oceněna. S ohledem na jeho nevýznamnost z pohledu konsolidované účetní závěrky nebyl tento závazek samostatně vykázán.

Stone Base s.r.o.

Pronajímá provozovnu/areál v Horním Městě společnosti Averium Plastics s.r.o.

Aktiva	tis. Kč
Pozemky, budovy a zařízení	4 450
Pohledávky	905
Peníze a peněžní ekvivalenty	848
Ostatní aktiva	0
Pasiva	
Dlouhodobé úvěry a půjčky	0
Závazky	5 245
Ostatní pasiva	0
Celkem čistá aktiva	958
<i>Pořizovací cena podílu</i>	<i>1 269</i>
Hospodářské údaje od data akvizice	
Výnosy	312
Hospodářský výsledek	-73
Hospodářské údaje od 1. 1.2024	
Výnosy	661
Hospodářský výsledek	149

Výsledný Goodwill nebyl vykázán z důvodu skutečnosti, že vzhledem k očekávaným hospodářským výsledkům by musel být proveden test na snížení hodnoty GW a tento odepsán.

Změny ve struktuře skupiny v minulém období

Ve sledovaném období nedošlo k žádným změnám.

26. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Přidružené podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Prodeje aktiv	0	0	0	0	0	0	0	0
Nákupy aktiv	10 689	0	7 250	0	0	0	112 278	54
Poskytování služeb	0	0	20 555	22 329	0	0	24 172	16 479
Přijímání služeb	0	0	286	255	0	0	8 639	204 923
Pohledávky	0	0	32 280	28 067	0	0	11 630	18 742
Závazky	0	0	9	8	0	0	567	1 007
Poskytnuté půjčky a úvěry	0	0	95 598	95 598	0	0	626 664	431 000
Přijaté půjčky a úvěry	15 000	15 000	0	0	0	0	48 000	60 000
Poskytnuté záruky a ručení	0	0	0	0	0	0	0	0
Přijaté záruky a ručení	0	0	0	0	0	0	0	177 000
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	31 739	30 222	0	0
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	751	679	0	0
Celkový počet osob	xxx	xxx	xxx	xxx	28	27	0	0

Za řídící osoby se považují členové statutárních orgánů ve společnostech konsolidačního celku.

Významné transakce se spřízněnými stranami a další skutečnosti

- Skupina má za přidruženými podniky poskytnuté půjčky v celkové výši 95 598 tis. Kč. Nejvýznamnější hodnotou je půjčka společnosti Rezidence Novolíšeňská, s.r.o. ve výši 95 598 tis. Kč.
- Další významnou položkou je nákup aktiv v celkové výši 112 278 tis. Kč. Jedná se o nákup kmenových akcií společnosti Bělehradská investiční a.s. od jiné spřízněné strany.
- Skupina má za jinými spřízněnými stranami poskytnuté úvěry a půjčky v celkové výši 626 664 tis. Kč. Financování je poskytnuto za obvyklých podmínek, vážená průměrná úroková sazba je 3,13% p.a.. Níže jsou uvedeny ty nejvýznamnější položky.

Úvěr a zápůjčky	Stav k 1.1.2024	(Změny +/-)	Stav k 31.12.2024	Měna
Prosperita holding, a.s.	180 000		180 000	CZK
Prosperita holding, a.s.	150 000		150 000	CZK
VINIUM a.s.	47 000	- 10 000	37 000	CZK
RD Houbařská s.r.o.	62 000	52 000	114 000	CZK

27. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	31.12.2024	31.12.2023
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	316 276	339 854
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	316 276	339 854
Základní zisk na akcii	237,40	255,09
Zředěný zisk na akcii	237,40	255,09

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

28. Dividendy

Dne 21.6.2024 na valné hromadě mateřského podniku akcionáři schválili návrh představenstva, aby ze zisku za rok 2023 ve výši 69.905.099,18 Kč byla vyplacena částka 50.227.044Kč ve formě dividendy ve výši 34,00 Kč před zdaněním připadající na jednu akcii o jmenovité hodnotě 1.000,00 Kč. Rozhodný den pro výplatu dividendy byl dne 26.6.2024.

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 17 782 tis. Kč.

Zástavní právo**Majetek TOMA, a.s.**

- 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 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 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, 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. 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.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/NCCKTK/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.3383, 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 1.340.000,- 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, 438/334, 438/336, 438/1 (budova obchodního střediska a pozemek kolem něj)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 27.4.2021 s tím související zápisy (účinky vkladu 30.4.2021) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 1.180.650,- EUR a budoucích pohledávek do výše 1.430.000,- EUR). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.3833, st.3834, st.3838, 435/52, 435/60, 435/61, 435/62 (objekt REMAQ 5)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ZN/0001/NCINV/04/18152813 ze dne 10.10.2022 s tím související zápisy (účinky zápisu 10.10.2022) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 2.970.000,- EUR

kteřé budou vznikat do 31.12.2028. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:

- st.3383, st.3679, st.3723, st.3833, st.3834, st.3838, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/48, 435/49, 435/52, 435/54, 435/55, 435/60, 435/61, 435/62
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ZN/03/NCKTK/01/18152813 ze dne 29.9.2022 a s tím související zápisy (účinky 10.10.2022) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 22.000.000,- Kč které budou vznikat do 31.12.2028). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.3383, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/52.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. č. 2022011707 ze dne 19.04.2023 a s tím související zápisy (účinky 24.04.2023) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Československá obchodní banka, a.s. (úvěr ve výši 4.000.000,- EUR které budou vznikat do 31.12.2033). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.578, st.970, 447/2, 447/30
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ZN/04/NCKTK/01/18152813 ze dne 12.10.2023 a s tím související zápisy (účinky 18.10.2023) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 69.000.000,- Kč které budou vznikat do 31.12.2028). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.3383, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/52
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ZN/2023/NCKTK/01/18152813 ze dne 12.10.2023 a s tím související zápisy (účinky 18.10.2023) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 20.000.000,- Kč které budou vznikat do 31.12.2028). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.595/1, st.595/2, st.595/3, 458/61, 458/62, 458/63
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. č. 2022011708 ze dne 19.04.2023 a s tím související zápisy (účinky 24.04.2023) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Louky nad Dřevnicí (LV 614) ve prospěch Československá obchodní banka, a.s. (úvěr ve výši 4.000.000,- EUR které budou vznikat do 31.12.2033). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Louky, č.p. 419
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč.z. Reg.č.: 087 23 003343.1a ze dne 6.5.2024 a s tím související zápisy (účinky 14.05.2024) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro

k.ú. Otrokovice ve prospěch Moneta Money Bank, a.s. (úvěr až do výše 300 mil. Kč)
Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:

- st.3024; st.780; 447/24; 447/3; 458/12; 458/2

Majetek PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

Společnost má všechn nemovitý majetek zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch úvěrů spol. TOMA, a.s.. čerpaných od ČSOB, a.s.

Majetek AUTOMEDIA s.r.o.

Společnost má všechn nemovitý majetek zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch vlastního úvěru od Oberbank AG.

Majetek EUROPACK akciová společnost

Společnost má veškerý nemovitý majetek zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch kontokorentního a investičních úvěrů přijatých od UniCredit Bank.

Majetek A.B. TITAN s.r.o.

Společnost má veškerý nemovitý majetek zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch kontokorentního a investičních úvěrů přijatých od ČSOB, a.s.

Poskytnuté záruky

V souvislosti s čerpanými úvěry k refinancování přijaté zápůjčky, refinancování provozních investic z let 2018-2022 a úvěru na všeobecné korporátní účely, 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. (ke konci roku 2024 částka 86.321 tis. Kč) v podobě zástavního práva k nemovitostem.

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. 2024 činí 11.803 tis. Kč

Soudní spory

Skupina nevede soudní spory, jejíž 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 směnek je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo právníckými 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 – ve sledovaném období, ale stejně tak i v současné době, skupina v rámci své činnosti-obchodování s el. energií podstupuje cenové riziko, vzhledem k nepředvídatelnému pohybu cen el. energie na evropském trhu, mateřský podnik tuto komoditu nakupuje a následně prodává v rámci licencované činnosti odběratelům v areálu. Toto riziko snaží eliminovat nastavováním cenových podmínek odběratelům tak, aby byly případné změny u nákupu elektrické energie zohledněny v konečné ceně pro zákazníky. Další cenové riziko se týká situace na trhu s PET lahvemi, kde dochází k vysoké volatilitě cen. To podstatně ovlivňuje jak cenu recyklátu r-PET a její konkurenceschopnost vůči ceně primárního materiálu (virgin PET) tak cenu hotových výrobků (obalů na vejčka). Jinak skupina při své podnikatelské činnosti podstupuje 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 kurzu CZK/EUR společnost v minulosti čerpala úvěry v měně EUR, a tak vytvořila závazky v EUR a tím významně snížila kurzové riziko. Skupina také využívá v zajišťovací účetnictví ve vztahu ke kurzu CZK/EUR, které je popsáno v komentáři konsolidované účetní závěrky.

Úrokové riziko - v souvislosti s čerpanými úvěry podstupuje skupina úrokové riziko spočívající v možných změnách pohyblivé části úrokové sazby (*PRIBOR*, *EURIBOR*) u jednotlivých úvěrů. Vzhledem ke postupnému snižování sazeb mezibankovního trhu se financování úvěrů zlevňuje, a to především u těch, které jsou přímo navázány na pohyblivou sazbu. Vedení skupiny nepředpokládá v příštích obdobích takovou změnu úrokových sazeb, která by mohla mít podstatný 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 kontokorentními 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. 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 kontokorentních úvěrů.

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.

Analýzy citlivosti na některá významná rizika

- a) Riziko výkyvu cen akcií na světových burzách: při růstu/poklesu cen akcií o 10% by vzrostl/poklesl hospodářský výsledek skupiny o 33 907 tis. Kč a ostatní úplný výsledek hospodaření by vzrostl/poklesl 43 039 tis. Kč
- b) Riziko změn kurzu CZK/EUR: při změně kurzu CZK/EUR o 1% by se hospodářský výsledek skupiny změnil o 2 779 tis. Kč

30. Významné události po datu účetní závěrky

Po dni, ke kterému je sestavena účetní závěrka skupiny (tj. 31.12.2024) nastaly mimo již zmíněné také tyto další významné skutečnosti:

- Během roku 2024 a v roce 2025 až do data schválení účetní závěrky probíhala válka na Ukrajině. Důsledkem války na Ukrajině došlo v minulosti k významným výkyvům, především na trhu s energiemi a k zvýšení inflace. Hospodaření skupiny nebylo těmito skutečnostmi významně negativně ovlivněno.

E. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A O BUDOUCÍCH VYHLÍDKÁCH

Skupina bude také v roce 2025 usilovat o navázání na kladný vývoj dosažených hospodářských výsledků. V uplynulém roce se podařilo zvrátit negativní výsledky plastikářských společností a obrátit trend jejich hospodaření. Informace o očekávaném vývoji hospodaření mateřského podniku, který je z pohledu zejména hodnoty majetku nejvýznamnějším podnikem skupiny, jsou obsaženy v individuální části zprávy.

Na hospodaření skupiny stále působí několik negativních faktorů, které v minulosti zapříčinily zhoršení hospodářských výsledků některých společností. Jedná se především o turbulentní pohyby cen el. energie a plynu. Tento faktor negativně ovlivňuje všechny velké podniky skupiny. Mateřský podnik, který je zároveň obchodníkem s el. energií, přenáší nárůst ceny el. energie na své odběratele tak jak mu to umožňují smluvní podmínky. Pokud však bude v důsledku tohoto vývoje ohrožena ekonomická životaschopnost významných odběratelů, může to mít následně negativní dopad také do hospodaření mateřského podniku.

Problematická je také situace na trhu s PET surovinou (odpadový PET), které je na trhu nedostatek a její cena velmi kolísá zejména ve vztahu k cenám nového PET materiálu (virgin). Tato skutečnost zásadně ovlivňuje hospodaření společností EUROPACK, a.s. a TOMA RECYCLING, a.s.. Obě tyto společnosti v loňském roce dosáhly podstatného zlepšení hospodářských výsledků a bylo dosaženo zisku. Společnost TOMA RECYCLING, a.s. prodává většinu svých výrobků - recyklátu z odpadového PET materiálu (r-PET) společnosti EUROPACK, a.s. V uplynulém roce společnost investovala prostředky do vylepšení své technologie (pořízení optického sorteru flakes materiálu) a vedení společnosti může více zaměřit i na jiné zákazníky tak, aby diverzifikovalo své tržní působení.

V podnikatelské činnosti společnosti TOMA Recycling, a.s. se negativně projevují vysoké ceny odpadového PETu, el. energie a plynu, které se zásadně promítají do přímých nákladů na produkci regranulátu a snižují jeho konkurenceschopnost oproti primárnímu materiálu (virgin PET). Problémem jsou také vysoce volatilní ceny odpadového PETu.. Vedení situaci usiluje o navázání obchodních kontaktů s odpadářskými společnostmi, které zajišťují sběr PET odpadu, a zjišťují se možnosti spolupráce. Zvažují se možnosti zušlechťení recyklátu pro jeho možné širší využití v potravinářském průmyslu, kde je možné prodat jej za vyšší cenu. V uplynulém roce došlo k akvizici skupin tří firem podnikajících v oblasti recyklace plastů, společnost očekává rozšíření svého portfolia a podnikatelského záběru.

Společnost 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 v uplynulém roce zásadně obrátila trend hospodaření a dosáhla podstatného nárůstu tržeb a zisku. I přesto stále bojuje s působením „anti plast“ nálady zejména na západních evropských trzích a také velmi volatilním prostředím cen vstupního PET materiálu. Společnost v loňském roce provedla zásadní investice do technologií za účelem rozšířit technologické možnosti výroby (výroba přímo z PET flakes místo granulátu) a také rozšířit produktové portfolio pro stávající zákazníky v podobě papírových obalů na vajíčka. Zde je rizikovým faktorem také cena zemního plynu, který se při výrobě papírových obalů využívá (sušení). Aktuálně se v hospodaření společnosti negativně projevuje globální

epidemie ptačí chřipky, která způsobila pokles objemu prodeje vajec a tedy i snížení poptávky po jejich obalech.

Společnost ENERZET, a.s. bude pokračovat ve své činnosti – dodávky el. energie v rámci LDS v 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. Dlouhodobě je však dosahována ztráta, která 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. Zásadním problémem je malé množství odpadních vod v obsluhovaném areálu, který ekonomicky skomírá. Aktuálně se pracuje na projektu rozšíření kanalizační sítě z důvodu možného navýšení objemu čištění odpadních (v rámci průmyslové zóny) ústící do průmyslové čistírny, vzhledem k tomu že kapacita městské čistírny je zcela naplněna. V současné době se také jedná o možné dlouhodobé spolupráci s významným producentem odpadních vod v Senici. V areálu společnosti byla v průběhu roku vybudována a zprovozněna nová příjmová linka, což se projevilo ve zvýšení tržeb a zlepšení hospodaření společnosti v druhém pololetí uplynulého roku.

Developerské společnosti MA Investment, s.r.o., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. a TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. ukončily svoji činnost a dokončené nebo rozpracované projekty jsou rozprodávány. Společnost AUTOMEDIA, s.r.o. pokračuje v pronájmu rekonstruovaných nebytových prostor ve vlastněné nemovitosti v Brně.

Ostatní společnosti skupiny pokračují ve svých činnostech. U těchto společností se neplánují ani neočekávají podstatné změny, vyjma těch, které již byly samostatně komentovány. Neplánují se a ani nejsou očekávány žádné další skutečnosti, které by měly zásadní význam či vliv na majetek skupiny nebo její hospodářské výsledky. Vedení mateřského podniku v budoucnu očekává dosažení kladného výsledku hospodaření a další zhodnocení svěřeného akcionářského majetku skupiny. I nadále jsou vyhledávány vhodné akviziční příležitosti v oblastech energetiky a odpadového hospodářství.

Velkou neznámou s možnými negativními dopady do hospodaření skupiny jsou dopady vysoké inflace, kolísání cen el. energie a plynu. Také válka na Ukrajině přináší do podnikání skupiny nejistoty zejména ve vztahu k možnému budoucímu nedostatku surovin a zvyšování jejich cen. Všechny tyto aspekty mohou negativně ovlivnit hospodaření skupiny. Vedení jednotlivých podniků věnuje maximální úsilí, aby případné negativní dopady uvedených skutečností do hospodaření minimalizovalo.

Průběžné významné informace o aktuální situaci v podnicích skupiny je možné nalézt na internetových stránkách těchto podniků stejně jako stránkách mateřského podniku www.tomaas.cz. Všechny vnitřní informace a ostatní informační povinnosti jsou řádně zveřejňovány v souladu s platnou legislativou na internetových stránkách mateřského podniku i na stránkách internetového portálu www.patria.cz (sekce Přehled zpráv / filtr Povinně zveřejňované informace).

PROHLÁŠENÍ ODPOVĚDNÝCH OSOB

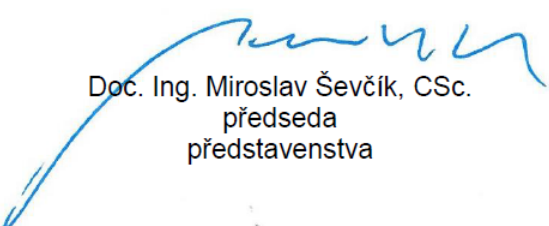
Za zpracování a obsah Konsolidované výroční finanční zprávy společnosti TOMA, a.s. (individuální i konsolidovaná část) je odpovědné představenstvo společnosti TOMA, a.s..

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

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

Podle našeho nejlepšího vědomí podává účetní závěrka a konsolidovaná účetní závěrka, vypracovaná v souladu s platným souborem účetních standardů, věrný a poctivý obraz o majetku, závazcích, finanční situaci a výsledku hospodaření emitenta a jednotek zahrnutých do konsolidace jako celku a konsolidovaná výroční zpráva podle zákona upravujícího účetnictví obsahuje věrný přehled vývoje a výsledků emitenta a postavení emitenta a jednotek zahrnutých do konsolidace jako celku, spolu s popisem hlavních rizik a nejistot, kterým čelí.

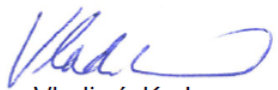
V Otrokovicích 17.4.2025



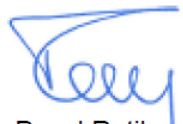
Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Pavel Ratiborský
člen představenstva



PROSPERITA finance, s.r.o.
člen představenstva
při výkonu funkce zastupuje
Ing. Rostislav Kolařík, Ph.D.



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená akcionářům společnosti
TOMA, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti TOMA, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě účetních standardů IFRS ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31.12.2024, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2024 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Společnosti TOMA, a.s. k 31.12.2024 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31.12.2024 v souladu s účetními standardy IFRS ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Hlavní záležitosti auditu účetní závěrky za rok 2024

Hlavní záležitosti auditu jsou záležitosti, které byly podle našeho odborného úsudku při auditu účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsme se zabývali v kontextu auditu účetní závěrky jako celku a v souvislosti s utvářením našeho názoru na tuto závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřujeme.

Reálná hodnota investic do nemovitostí

Nejvýznamnějšími aktivy, jejichž reálná hodnota je uvedena v komentáři k účetním výkazům jsou investice do nemovitostí.

V rámci auditu reálné hodnoty výše uvedených aktiv jsme se soustředili zejména na vhodnost použitých metod stanovení reálné hodnoty, významné předpoklady vstupující do modelu stanovení reálné hodnoty (zejména diskontní sazba) a na vstupy použité do konkrétního stanovení reálné hodnoty a zveřejnění informací týkajících se tohoto účetního odhadu.



Ostatní informace uvedené ve výroční finanční zprávě

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

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

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

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

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

Odpovědnost představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit společnosti TOMA, a.s. za účetní závěrku

Představenstvo společnosti TOMA, a.s. odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti TOMA, a.s. povinno posoudit, zda je Společnost schopna pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se trvání podniku a použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada. Za sledování procesu účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá výbor pro audit.



Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti TOMA, a.s. uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti pokračovat v trvání podniku. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnosti ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.



- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetní jednotky a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok k účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu Společnosti, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora k účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

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

Naší povinností je rovněž poskytnout výboru pro audit prohlášení o tom, že jsme splnili příslušné etické požadavky týkající se nezávislosti, a informovat ho o veškerých vztazích a dalších záležitostech, u nichž se lze reálně domnívat, že by mohly mít vliv na naši nezávislost, a případných souvisejících opatřeních.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali představenstvo, dozorčí radu a výbor pro audit, ty, které jsou z hlediska auditu účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

Zpráva o jiných požadavcích stanovených právními předpisy

- *Informace vyžadované nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014*

V souladu s článkem 10 odst. 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 uvádíme v naší zprávě nezávislého auditora následující informace vyžadované nad rámec mezinárodních standardů pro audit:

Určení auditora a délka provádění auditu

Auditorem Společnosti nás dne 04.07.2024 určila valná hromada společnosti TOMA, a.s. Auditorem Společnosti jsme prvním rokem.

Soulad s dodatečnou zprávou pro výbor pro audit

Potvrzujeme, že náš výrok k účetní závěrce uvedený v této zprávě je v souladu s naší dodatečnou zprávou pro výbor pro audit společnosti TOMA, a.s., kterou jsme dne 25. dubna 2025 vyhotovili dle článku 11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014.

Poskytování neauditorských služeb

Prohlašujeme, že nebyly poskytnuty žádné zakázané služby uvedené v čl. 5 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014.



Společnosti jsme kromě povinného auditu neposkytli žádné jiné služby, které by nebyly uvedeny ve výroční finanční zprávě Společnosti.

V Ostravě dne 28. dubna 2025

PROBIS Audit a.s.
Sadová 553/8
Ostrava 702 00
oprávnění KA ČR č. 617

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Ing. Václav Mareš".

Ing. Václav Mareš, FCCA
Auditor oprávnění KA ČR č. 2365
Člen správní rady **PROBIS Audit a.s.**



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
určená akcionářům společnosti
TOMA, a.s.

Zpráva o auditu konsolidované účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti TOMA, a.s. a jejích dceřiných společností („Skupina“) sestavené na základě účetních standardů IFRS ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z konsolidovaného výkazu o finanční situaci k 31.12.2024, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného výkazu o úplném výsledku, konsolidovaného výkazu změn vlastního kapitálu a konsolidovaného výkazu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2024 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v příloze této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Skupiny k 31.12.2024 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31.12.2024 v souladu s účetními standardy IFRS ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Skupině nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Hlavní záležitosti auditu konsolidované účetní závěrky za rok 2024

Hlavní záležitosti auditu jsou záležitosti, které byly podle našeho odborného úsudku při auditu konsolidované účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsme se zabývali v kontextu auditu konsolidované účetní závěrky jako celku a v souvislosti s utvářením našeho názoru na tuto konsolidovanou závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřujeme.

Reálná hodnota investic do nemovitostí

Nejvýznamnějšími aktivy, jejichž reálná hodnota je uvedena v komentáři k účetním výkazům jsou investice do nemovitostí (bod 8).

V rámci auditu reálné hodnoty výše uvedených aktiv jsme se soustředili zejména na vhodnost použitých metod stanovení reálné hodnoty, významné předpoklady vstupující do modelu stanovení reálné



hodnoty (zejména diskontní sazba) a na vstupy použité do konkrétního stanovení reálné hodnoty a zveřejnění informací týkajících se tohoto účetního odhadu.

Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční finanční zprávě

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

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

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

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

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

Odpovědnost představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit společnosti TOMA, a.s. za konsolidovanou účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je Skupina schopna pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se trvání podniku a použití předpokladu trvání podniku při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.



Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada. Za sledování procesu účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá výbor pro audit.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v konsolidované účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Skupiny relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu trvání podniku při sestavení konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny pokračovat v trvání podniku. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Skupiny pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.



- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do Skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu Skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

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

Naší povinností je rovněž poskytnout výboru pro audit prohlášení o tom, že jsme splnili příslušné etické požadavky týkající se nezávislosti, a informovat ho o veškerých vztazích a dalších záležitostech, u nichž se lze reálně domnívat, že by mohly mít vliv na naši nezávislost, a případných souvisejících opatřeních.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali představenstvo, dozorčí radu a výbor pro audit, ty, které jsou z hlediska auditu konsolidované účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

Zpráva o jiných požadavcích stanovených právními předpisy

- *Informace vyžadované nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014*

V souladu s článkem 10 odst. 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 uvádíme v naší zprávě nezávislého auditora následující informace vyžadované nad rámec mezinárodních standardů pro audit:

Určení auditora a délka provádění auditu

Auditorem Skupiny nás dne 21.06.2024 určila valná hromada společnosti. Naše auditorská společnost vykonává funkci auditora této Skupiny první rok.

Soulad s dodatečnou zprávou pro výbor pro audit

Potvrzujeme, že náš výrok ke konsolidované účetní závěrce uvedený v této zprávě je v souladu s naší dodatečnou zprávou pro výbor pro audit společnosti, kterou jsme dne 25. dubna 2025 vyhotovili dle článku 11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014.

Poskytování neauditorských služeb

Prohlašujeme, že nebyly poskytnuty žádné zakázané služby uvedené v čl. 5 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014.

Společnosti a podnikům, které ovládá, jsme kromě povinného auditu neposkytli žádné jiné služby, které by nebyly uvedeny v konsolidované výroční finanční zprávě Společnosti.



Zpráva o souladu s nařízením o ESEF

Provedli jsme zakázku poskytující přiměřenou jistotu, jejímž předmětem bylo ověření souladu účetních závěrek obsažených v konsolidované výroční finanční zprávě s ustanoveními nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2019/815 ze dne 17. prosince 2018, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2004/109/ES, pokud jde o regulační technické normy specifikace jednotného elektronického formátu pro podávání zpráv („nařízení o ESEF“), která se vztahují k účetní závěrce.

Odpovědnost představenstva

Za vypracování účetních závěrek v souladu s nařízením o ESEF je zodpovědné představenstvo Společnosti. Představenstvo Společnosti nese odpovědnost mimo jiné za:

- návrh, zavedení a udržování vnitřního kontrolního systému relevantního pro uplatňování požadavků nařízení o ESEF,
- sestavení veškerých účetních závěrek obsažených v konsolidované výroční finanční zprávě v platném formátu XHTML a
- výběr a použití značek XBRL podle požadavků nařízení o ESEF.

Odpovědnost auditora

Naším úkolem je vyjádřit na základě získaných důkazních informací názor na to, zda účetní závěrky obsažené v konsolidované výroční finanční zprávě jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s požadavky nařízení o ESEF. Tuto zakázku poskytující přiměřenou jistotu jsme provedli podle mezinárodního standardu pro ověřovací zakázky ISAE 3000 (revidované znění) – „Ověřovací zakázky, které nejsou auditem ani prověrkou historických finančních informací“ (dále jen „ISAE 3000“).

Charakter, načasování a rozsah zvolených postupů závisí na úsudku auditora. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že ověření provedené v souladu s výše uvedeným standardem ve všech případech odhalí případný existující významný (materiální) nesoulad s požadavky nařízení o ESEF.

V rámci zvolených postupů jsme provedli následující činnosti:

- seznámili jsme se s požadavky nařízení o ESEF,
- seznámili jsme se s vnitřními kontrolami Společnosti relevantními pro uplatňování požadavků nařízení o ESEF,
- identifikovali a vyhodnotili jsme rizika významného (materiální) nesouladu s požadavky nařízení o ESEF způsobeného podvodem nebo chybou a
- na základě toho navrhli a provedli postupy s cílem reagovat na vyhodnocená rizika a získat přiměřenou jistotu pro účely vyjádření našeho závěru.

Cílem našich postupů bylo posoudit, zda

- účetní závěrky, které jsou obsaženy v konsolidované výroční finanční zprávě, byly sestaveny v platném formátu XHTML,



- údaje obsažené v konsolidované účetní závěrce, u nichž to vyžaduje nařízení o ESEF, byly značkovány a veškerá značkování splňují tyto požadavky:
 - o byl použit značkovací jazyk XBRL,
 - o byly použity prvky základní taxonomie uvedené v nařízení o ESEF s nejbližším účetním významem, pokud nebyl vytvořen prvek rozšiřující taxonomie v souladu s nařízením o ESEF,
 - o značkování je v souladu se společnými pravidly pro značkování dle nařízení o ESEF.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho závěru.

Závěr

Podle našeho názoru konsolidovaná i individuální účetní závěrka Společnosti za rok končící 31. prosince 2024 obsažená v konsolidované výroční finanční zprávě je ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s požadavky nařízení o ESEF.

V Ostravě dne 28. dubna 2025

PROBIS Audit a.s.
Sadová 553/8
Ostrava 702 00
oprávnění KA ČR č. 617

Ing. Václav Mareš, FCCA
Auditor oprávnění KA ČR č. 2365
Člen správní rady PROBIS Audit a.s.