

**KONSOLIDOVANÁ POLOLETNÍ
FINANČNÍ ZPRÁVA ZA 1. POLOLETÍ
2025**

TOMA, a.s.

OBSAH

ÚVOD	3
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU	4
B. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDČÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU ZA UPLYNULÉ POLOLETÍ	7
C. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDČÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU V NÁSLEDUJÍCÍM POLOLETÍ	18
D. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI A DALŠÍ SKUTEČNOSTI	20
E. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA 1. POL. 2025	21
KOMENTÁŘ KE KONSOLIDOVANÝM ÚČETNÍM VÝKAZŮM	26
F. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SKUPINY, CHARAKTERISTIKA MAJETKU A SROVNÁNÍ S ODPOVÍDAJÍCÍM OBDOBÍM PŘEDCHOZÍHO ROKU	65
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU POLOLETNÍ FINANČNÍ ZPRÁVU	68

ÚVOD

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

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

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

Číselné údaje za jednotlivé podniky, zejména hodnota majetku a výsledku hospodaření, jsou stejně jako údaje za konsolidační celek uvedeny v souladu s IAS/IFRS, pokud není u konkrétního údaje uvedeno jinak. Rozvahové hodnoty jsou uváděny ke dni 30.6.2025 a výsledkové za období od 1.1.2025 do 30.6.2025.

Za sledované období se v textu této zprávy považuje kalendářní 1. pololetí 2025.

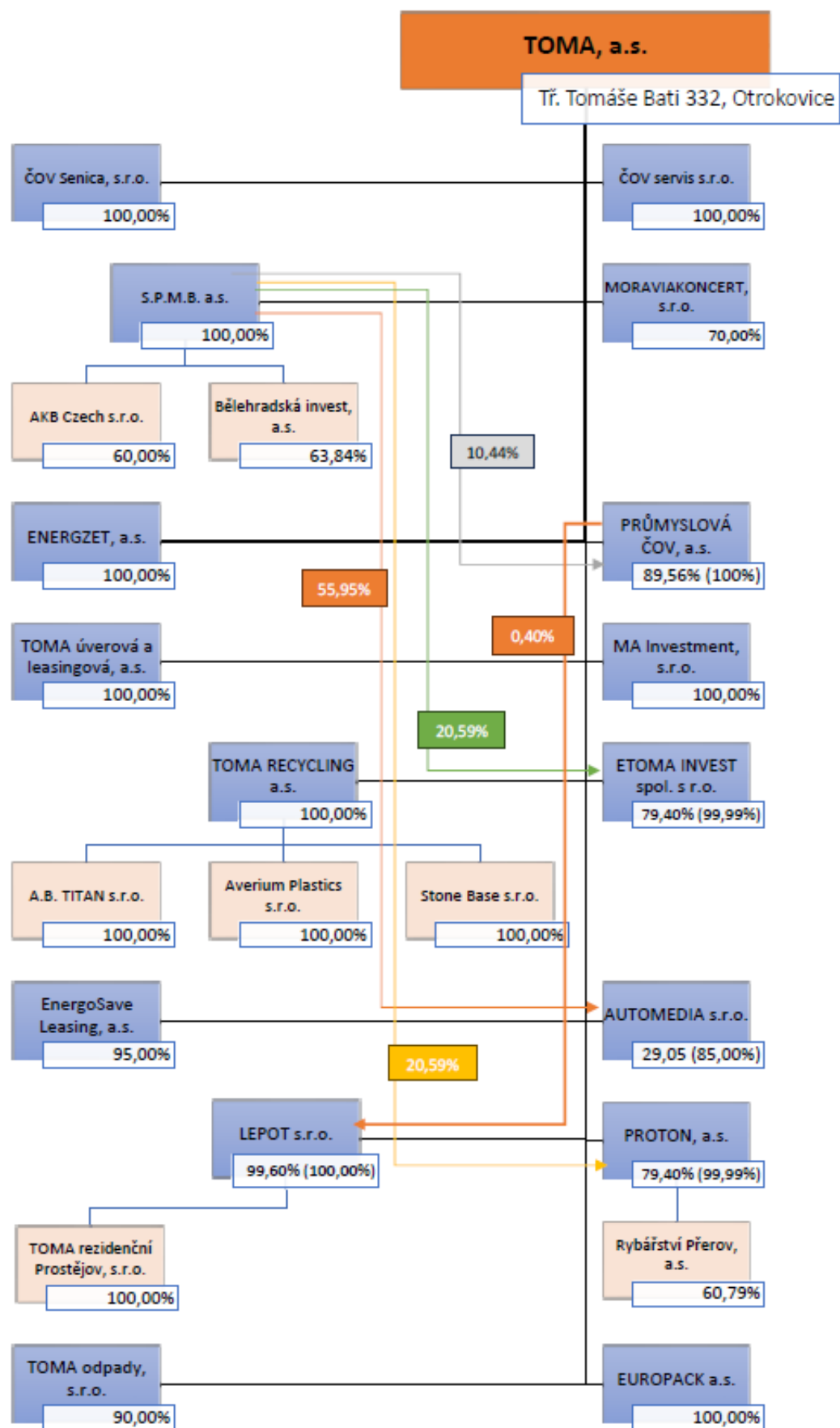
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU

Konsolidační celek (skupinu) tvoří v souladu s metodikou IAS / IFRS tyto podniky:

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

19. **Stone Base s.r.o.** se sídlem Horní Město č.p. 189, 793 44 Horní Město, IČ 01514229
20. **TOMA odpady, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ283 06 376
21. **TOMA RECYCLING a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice IČ 04074157
22. **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 27728269
23. **TOMA úverová a leasingová, a.s.** se sídlem Májová 1319, Čadca 022 01, Slovenská republika, IČ 36664090 (Obchodní registr okresního soudu v Žilině, Slovenská republika)

SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY



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

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

Podnikatelská činnost emitenta

Následující údaje mateřského podniku vychází z hodnot před provedenými konsolidačními úpravami a jsou porovnány s údaji individuální účetní závěrky 2024.

V prvním pololetí letošního roku bylo dosaženo zisku 53.682 tis.Kč při tržbách 229.709 tis.Kč. Při meziročním srovnání dosáhla společnost mírně vyšších tržeb a to cca o 6 mil.Kč a výrazně vyššího zisku o cca 27 mil.Kč. V hospodaření se totiž kladně projevíly přijaté dividendy v celkové výši cca 31 mil.Kč (v minulém období to bylo 12,2 mil.Kč).

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

Pronájem a správa majetku

Odbor dosáhl meziročně lepšího výsledku hospodaření. V hospodaření odboru se meziročně kladně projevíly jednak tržba z prodeje pozemků a také vyšší tržby z nájmu (navýšení nájemného). Všechny střediska odboru dosáhla meziročně lepší výsledky hospodaření. Vedení společnosti aktivně vyhledává nájemce pro volné prostory a objekty a i zde se objevuje trend zvýšeného zájmu o pronájmy. Byla dokončena rekonstrukce bytového domu ve Zlíně a v hospodaření se projevuje zvýšení nájemného v zrekonstruovaných bytech. Jinak nedošlo k podstatné změně počtu a struktury nájemců.

Oddělení finančních služeb

Společnost poskytuje obchodní úvěry a zápůjčky jak dceřiným podnikům, tak ostatním podnikatelským subjektům. Meziročně odbor dosáhl nižšího hospodářského výsledku. Odbor dosáhl nižších úrokových výnosů souvisejících s menším objemem poskytovaného financování dceřiným podnikům i třetím subjektům. V loňském roce se v hospodaření kladně projevovaly výnosové úroky z investičních směnec, které byly na konci loňského roku splaceny.

Zpracování, likvidace odpadů a ČOV

Meziročně došlo ke zhoršení hospodářského výsledku odboru a to zejména vlivem meziročního poklesu tržeb za čištění odpadních vod. Naopak došlo meziročně ke zlepšení výsledku hospodaření u stř. provozu KGJ. V hospodaření se negativně se také projevíly vyšší náklady na materiál (substráty do vyhnívacích nádrží podporující produkci bioplynu) a skládkování kalů. Ostatní střediska dosáhla srovnatelných výsledků ani v ostatních nákladech a výnosech nedošlo k podstatným změnám. Provoz technologie čistírny odpadních vod probíhal bez komplikací.

Prodej energií

Meziročně došlo k podstatnému zlepšení HV u odboru energií. K největšímu zlepšení došlo u střediska zejména u stř. rozvodu a prodeje el. energie, zde se projevila pokles cen nakupované elektrické energie a naopak bylo dosaženo vyšších tržeb z prodeje el. energie. I nadále platí obchodní model spotových cen, kdy jsou spotové nákupní ceny jsou přenášeny na odběratele, kterým je také účtováno ve spotových cenách. Je

však dosahována nižší marže než tomu bylo v minulých obdobích, kdy bylo nakupováno i prodáváno za fixní smluvní ceny. Ke zlepšení hospodářského výsledku došlo také FVE, kde se projevuje vyšší sluneční osvit a navyšování zeleného bonusu. Dodávky energií probíhaly bez komplikací.

Ostatní činnosti

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

Stav majetku a závazků emitenta

Hodnota aktiv dosáhla k 30.6.2024 částku 2.631.423 tis.Kč a ve srovnání s koncem roku 2024 došlo ke snížení o necelých 18 mil.Kč. Došlo mírnému zvýšení hodnoty dlouhodobých aktiv o 3 mil.Kč a snížení hodnoty krátkodobých aktiv o 21 mil.Kč.

Mírně se snížila hodnota dlouhodobého majetku (budova a zařízení) a to i přes realizované investice především v důsledku řádných odpisů. Hodnota nedokončených investic dosáhla částky více jak 37 mil.Kč, což je ve srovnání s koncem roku nárůst o 8 mil.Kč. V prvním pololetí byly realizovány rozvojové i běžné udržovací investice, zejména do zařízení ČOV, kanalizační sítě a rozvodné elektrické sítě a nemovitostí. Zvýšila se hodnota investic do dceřiných podniků v důsledku poskytnutí příplatku do vlastního kapitálu společnosti TOMA Recycling, a.s.. Mírně se snížila hodnota poskytnutých zápůjček v důsledku částečného splacení zápůjčky poskytnuté přidruženému podniku AUTOMEDIA s.r.o. Ostatní položky dlouhodobých aktiv nedoznaly podstatných změn.

Krátkodobá aktiva se celkově snížila a to zejména v položkách peněžních prostředků (- 31 mil.Kč) zejména v důsledku výplaty dividendy v lednu letošního roku a poskytnutému příplatku dceřiné společnosti (15,5 mil.Kč). Došlo k celkovému zvýšení krátkodobých pohledávek (9,8 mil.Kč). Objem pohledávek z běžného obchodního styku od začátku roku vzrostl o +19,4 mil.Kč, nárůst je tvořen téměř výlučně pohledávkami ve splatnosti. Snížila se hodnota ostatních pohledávek a zvýšila se hodnota pohledávky ze splatné daně z příjmu. U ostatních krátkodobých aktiv nedošlo k významným změnám.

Většinu aktiv tvoří dlouhodobá aktiva (94% aktiv) a to konkrétně finanční investice do dceřiných podniků (43%) a pozemky, budovy, zařízení (41%). Nejvýznamnější položkou krátkodobých aktiv jsou pohledávky (6%), kde se jedná o pohledávky z obchodního styku a zejména pohledávky z poskytnutého financování dceřiným společností. V položkách zásob se jedná zejména o materiál a suroviny potřebné pro provoz plynového hospodářství ČOV (substráty a chemikálie). Od počátku roku se nepatrně snížil podíl dlouhodobých aktiv na celkovém majetku společnosti. Vyjma

uvedených skutečností nedošlo ve struktuře majetku podniku od počátku roku k podstatným změnám.

Na straně pasiv došlo k nepatrnému snížení vlastního kapitálu. Snížily se dlouhodobé závazky a naopak zvýšily krátkodobé závazky. V položkách změn vlastního kapitálu se kladně projevil nerozdělený zisk ve výši cca 53,7 mil.Kč a záporně pak dividendy k vyplacení ve výši více jak 53,2 mil.Kč schválená na VH společnosti v červnu letošního roku (došlo k přeúčtování z účtu nerozděleného zisku do účtů ostatních závazků). Nárůst krátkodobých závazků je zapříčiněn zmíněným zaúčtováním závazku vůči akcionářům v podobě dividendy a závazku ze srážkové daně z dividendy. Naopak závazky z běžného obchodního styku se mírně snížily. Dlouhodobé závazky se snížily v důsledku řádného splácení dlouhodobých investičních úvěrů (splátky ve sledovaném období činily 28,5 mil.Kč). Ve sledovaném období nebyl čerpán žádný nových investiční úvěr. Společnost TOMA, a.s. nemá žádné závazky po splatnosti s výjimkou občasných případů v podobě zádržného u dodaných stavebních prací nebo závazků vzniklých z jiných příčin vinou věřitele (např. nedodržení smluvních ujednání ze strany dodavatele a s tím související neuhrazení plné ceny apod.). Ostatní položky pasiv zaznamenaly v uplynulém pololetí jen mírné změny.

Všechny dlouhodobé úvěry jsou řádně spláceny podle splátkových kalendářů. Společnost má všechny investiční úvěry čerpány v měně EUR. Nižší úroková sazba mezibankovního trhu EURIBOR oproti sazbě PRIBOR (i přes nárůst této sazby v minulosti) se pozitivně projevuje ve finančním hospodaření společnosti, protože nákladové úroky z přijatých úvěrů v měně EUR jsou na tuto pohyblivou sazbu vázány. Podíl závazků na celkovém majetku společnosti tvoří cca 16%. Společnost nemá žádné problémy se solventností a likviditou a ani nejsou žádné čekávány v budoucnu.

Ostatní významné skutečnosti týkající se emitenta

- Dne 16.1.2025 od 11⁰⁰ hod. se ve školící místnosti Hotelu Rottal, Zlínská 172, 765 02 Otrokovice 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
- Rozhodnutím jediného akcionáře společnosti ENERGAZET, a.s. ze dne 23.5.2025 byl společnosti TOMA, a.s. schválen podíl na zisku ve výši 15.994.078,07Kč, vzniklá pohledávka byla plně započtena oproti poskytnuté zápůjčce.
- Rozhodnutím jediného akcionáře společnosti S.P.M.B., a.s. ze dne 23.5.2025 byl společnosti TOMA, a.s. schválen podíl na zisku ve výši 15.000.000,-Kč se splatností do 30.9.2025.
- Dne 20.6.2025 od 11⁰⁰ hod se ve školící místnosti Hotelu Rottal, Zlínská 172, 765 02 Otrokovice konala řádná valná hromada společnosti TOMA, a.s.. Na valné hromadě akcionáři projednali a schválili řádnou individuální i konsolidovanou účetní závěrku za rok 2024. Dále byl schválen návrh představenstva, aby zisk za rok 2024 ve výši 73.371.507,77 Kč byl rozdělen následovně: částka 53.181.576,-Kč ve formě dividendy ve výši 36,00Kč před zdaněním připadající na jednu akcii o jmenovité hodnotě 1.000,00Kč, část zisku

ve výši 1.000.000,-Kč bude převedena do zaměstnaneckého fondu a zbývající část zisku ve výši 19.189.931,77 Kč bude zaúčtována na účet nerozděleného zisku minulých let, rozhodný den pro výplatu dividendy je 25.6.2025. Byla schválena Zpráva o odměňování za rok 2024. Z důvodu končících funkčních období zvolila člena představenstva p. Ing. Miroslava Kurku s účinností od 29. srpna 2025, člena představenstva p. doc. Ing. Miroslava Ševčíka, CSc. s účinností od 29. srpna 2025 a člena dozorčí rady p. Ing. Martina Ciežáka s účinností od 29. srpna 2025. bylo schváleno nové znění smluv o výkonu funkce členů představenstva a členů dozorčí rady. Dále byly projednány Zpráva dozorčí rady, Výrok auditora a Souhrnná vysvětlující zpráva podle §118 zákona č. 256/2004 Sb..

- Významné skutečnosti, která nastaly po rozvahovém dni jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky (bod 30.)

Podnikatelská činnost dceřiných podniků

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 123 tis.Kč je tvořen převážně finančními prostředky. Hodnota vlastního kapitálu je 119 tis.Kč. Podnik v současné době nemá zaměstnance. Za sledované období dosáhly tržby společnosti 24 tis.Kč a hospodaření skončilo se ztrátou - 47 tis.Kč.

AUTOMEDIA s.r.o.

Společnost má 1 zaměstnance. Objem aktiv podniku je 494.746 tis.Kč, majetek tvoří především investice do nemovitého majetku (rekonstruovaná budova). Hodnota vlastního kapitálu je 57.763 tis.Kč. Ve sledovaném období společnost dosáhla tržeb 37.011 tis.Kč a zisku 6.724 tis.Kč. Mateřský podnik v minulosti poskytl této společnosti zápujčku ve výši 11 mil.Kč, na konci června byla splacena část ve výši 6 mil.Kč. Společnost má načerpány bankovní úvěry v celkové výši 226 mil.Kč a dále nebankovní půjčky a úvěry v celkové výši cca 195 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. komponentů převážně pro automotive. Objem aktiv podniku je 30.989 tis.Kč, majetek tvoří především technologické zařízení a pohledávky. Hodnota vlastního kapitálu je 2.773 tis.Kč. Ve sledovaném období společnost dosáhla tržeb 10.488 tis.Kč a ztráty – 9.993 tis.Kč. V hospodaření společnosti se i v letošním roce ještě negativně projevíly dopady rozsáhlých povodní z podzimu loňského roku. Společnost má načerpány úvěry a půjčky v celkové výši cca 19,7 mil.Kč. Novým projektem je recyklace tzv. bakelitu, odpadu z výroby automobilových světel (plastový korpus/ výlisek). Cílem je vyrobit recyklát 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 20.437 tis.Kč, majetek tvoří především pohledávky a zásoby. Hodnota vlastního kapitálu je – 520 tis.Kč. Ve sledovaném období společnost dosáhla tržeb 15.660 tis.Kč a zisku 766 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 4.400 tis.Kč, majetek tvoří nemovitosti. Hodnota vlastního kapitálu je 4.267 tis.Kč. Ve sledovaném období společnost dosáhla tržeb 257 tis.Kč a ztráty -118 tis.Kč Společnost nemá zaměstnance.

Bělehradská Invest, a.s.

Společnost Bělehradská Invest, a.s., 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 aktivity určenými k obchodování (cenné papíry – obligace). Hodnota aktiv je 285.036 tis.Kč a vlastního kapitálu 276.946 tis.Kč. Společnost nemá tržby a dosahuje pouze finančních výnosů 7.525 tis.Kč (v podobě úroků). Položky nákladů tvoří služby, osobní náklady (orgány) a finanční náklady. Společnost nemá zaměstnance. Ve sledovaném období dosáhla společnost zisku ve výši 4.122 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 30.168 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 – 45.256 tis.Kč. Společnost má aktuálně závazek vůči mateřskému podniku plynoucí zejména z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků ve výši 72,2 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 zisku 251 tis.Kč při tržbách 6.055 tis.Kč. Ztráta z minulých let 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). Společnost rozšířila svoji činnost provozováním nové příjmové jímky ve spolupráci se společností ČOV servis, s.r.o. a současně se podařilo uzavřít obchodní dohody s neveřejnými původci odpadních vod v průmyslovém areálu (neregulované ceny), což přispělo k dosažení ziskového hospodaření.

Aktuálně se pracuje také 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 zařízení a pohledávky. Hodnota aktiv je 11.238 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.773 tis.Kč. Společnost dosáhla tržby 4.808 tis.Kč a zisku 1.399 tis.Kč. Téměř všechny tržby jsou za společností ČOV Senica, s.r.o. a v rámci konsolidace jsou vyloučeny. 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 126.076 tis. Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie). Hodnota vlastního kapitálu je 110.718 tis.Kč. Společnost má 10 zaměstnanců. Bylo dosaženo tržeb ve výši 46.139 tis.Kč a hospodářského výsledku 11.758 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 44,8 mil.Kč. Jedná se zejména 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 153.093 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). Finanční náklady dosáhly 98.128 tis. Kč. Jedná se zejména náklady na prodané CP, z přecenění majetkových CP, nákladové úroky a ostatní. Ve sledovaném období bylo dosaženo zisku 53.400 tis.Kč. Hodnota aktiv je 1.915.366 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.642.158 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 vajíčka, 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 466.267 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 205.204 tis.Kč. Společnost má 168 zaměstnanců. Bylo dosaženo tržeb ve výši 431.198 tis.Kč a zisku 28.581 tis.Kč. Nejpodstatnější část nákladů tvoří především materiál, energie, služby a osobní náklady.

Společnost realizovala významné investice do technologií v rozsahu cca 7 mil. EUR, které jí umožní vyrábět část výrobků přímo s PET flakes (místo regenerulátu) a rozšířit portfolio svých výrobků také o papírové obaly na vejíčka. Předpokládaná výroba papírových obalů je 100 mil kusů za rok. Společnost má načerpány kontokorentní a investiční úvěry ve výši cca 1.058 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. 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 1,7 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 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.

Energosave 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 276.496 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 831 tis.Kč (výnosy z finančních investic), tržeb 240 tis.Kč a dosáhla zisku ve výši 984 tis.Kč. V nákladech se projeví zejména náklady na služby. Hodnota vlastního kapitálu je 276.308 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 185.461 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 161.712 tis.Kč. Společnost dosáhla tržeb ve výši 7.800 tis.Kč a zisku ve výši 194 tis.Kč. Společnost má pohledávku z pronájmu nemovitého majetku za mateřským podnikem ve výši 26,2 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 332.643 tis.Kč a je tvořen nemovitostmi (pozemky a budovy) a akciemi mateřského podniku. Hodnota vlastního kapitálu je 320.177 tis.Kč a společnost není zadlužená. Ve sledovaném období byl dosažen ztráty -97 tis.Kč při tržbách 7.169 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 50.896 tis.Kč a zisku ve výši 79.802 tis.Kč. Na tvorbě zisku se významnou měrou podílely výnosy z přidružených podniků. Počet zaměstnanců je 10. Účetní hodnota majetku byla 2.084.677 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 2.064.394 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 59.174 tis.Kč a zisku 3.503 tis.Kč. Hodnota aktiv je 83.202 tis.Kč (budovy, zařízení a pohledávky) a vlastního kapitálu 65.457 tis.Kč. Společnost má 34 zaměstnanců. 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 121.916 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 96.299 tis.Kč. Společnost dosáhla ve sledovaném období ztráty - 2.332 tis.Kč při tržbách 67.657 tis.Kč. Společnost má 40 zaměstnanců. V podnikatelské činnosti podniku se negativně projevuje kolísání ceny vstupního materiálu (odpadní PET) a energií. Mateřský podnik v loňském a letošním roce poskytl společnosti příplatek mimo základní kapitál v celkové výši 26,5 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 27.574 tis.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 7.795 tis.Kč. Majetek je tvořen dlouhodobými pohledávkami – poskytovanými hypotékami. Všechny poskytnuté hypotéky jsou kryty zástavou nemovitostí. Společnost dosáhla zisku 66 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.

Opatření k podstupovaným rizikům

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 podrozvahovou evidenci.

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

Cenové riziko – 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 vajíčka). 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.

Riziko z ručení - společnost Průmyslová ČOV, a.s. ručí za některé úvěry mateřského podniku svým nemovitým majetkem, dále mateřský podnik ručí ručitelským prohlášením za závazky společnosti TOMA RECYCLING, a.s. z titulu smlouvy o úvěru. Skutečnost, že mateřský podnik je jediným vlastníkem společností, PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (nepřímo) a TOMA RECYCLING, a.s. snižuje riziko plynoucí z těchto vzájemných ručení.

Skupina nepoužívá další investiční instrumenty nebo další obdobná aktiva a pasiva v takovém rozsahu, který by měl význam pro posouzení majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, finanční situace a výsledku hospodaření. Další důležité faktory, rizika a nejistoty, které ovlivnily nebo v budoucnu mohou ovlivnit finanční situaci, podnikatelskou činnost a výsledky hospodaření skupiny jsou uvedeny jednotlivých částech této konsolidované pololetní finanční zprávy zabývajících se hospodařením skupiny a také v příloze konsolidované mezitímní účetní závěrky. Mimo uvedené skutečnosti neovlivnily ani se neočekává, že by v budoucnu mohli ovlivnit finanční situaci, podnikatelskou činnost nebo výsledky hospodaření skupiny žádné podstatné faktory, rizika či nejistoty, které by bylo nutné samostatně komentovat.

VÁLKA NA UKRAJINĚ, KYBERNETICKÉ RIZIKO A CENY ENERGIÍ A INFLACE

Společnost TOMA, a.s. ani její dceřiné podniky nemají obchodní styky se subjekty sídlící na Ukrajině nebo v Ruské federaci.

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.

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 (uživatele) a také digitální ochrany dat pomocí bezpečnostních aplikací a cloudových řešení.

Velkou neznámou byl především vývoj inflace a cen energií v posledních letech. Aktuálně se již situace ohledně výše inflace a cen energií stabilizovala. V souvislosti s válkou na Ukrajině, inflací a vývojem cen na trzích s energiemi společnost TOMA, a.s. ani její dceřiné podniky zatím neočekávají žádné významné dopady do majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, finanční situace a výsledku hospodaření, které mohly nebo mohou významně ovlivňovat hodnocení skupiny, její finanční situace a ceny jejích akcií.

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

Skupina bude také druhém pololetí usilovat o dosažení kladných hospodářských výsledků problematických společností. 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. Tento trend se však nedaří udržet u společnosti TOMA Recycling, 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 zušlechtnění 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. Aktuálně však hospodářské výsledky společnosti A.B. TITAN, s.r.o. dosahují záporných hodnot a vedení společnosti intenzivně pracuje na zvrácení tohoto negativního trendu přípravou nových projektů v oblasti zpracování dosud nezpracovatelných odpadů.

Společnost EUROPACK, a.s. bude pokračovat ve výrobě plastových a páirových obalů na vejíčka, 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 vejíčka. Zde je rizikovým faktorem také cena zemního plynu, který se při výrobě papírových obalů využívá (sušení). Na počátku se roku se v hospodaření společnosti negativně projevovala globální epidemie ptačí chřipky, která způsobila pokles objemu prodeje vajec a tedy i

snížení poptávky po jejich obalech. Nyní je již situace stabilizovaná a společnosti se daří dosahovat vysokých prodejů jak plastových tak nově i papírových obalů.

Společnost ENERGET, 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. V budoucnu se může negativně projevit ukončení podnikatelských aktivit některých subjektů působících v areálu a tím by mohlo dojít k podstatnému snížení množství distribuované elektřiny a tím i k poklesu tržeb a zisku.

Společnost ČOV Servis, s.r.o. poskytuje služby v oblasti odvádění a čištění odpadních vod pro společnost ČOV Senica s.r.o. Dlouhodobě byla 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 ceny za čištění. Zásadním problémem je malé množství odpadních vod v obsluhovaném areálu, kdy při nízkém objemu čištěných a fakturovaných vod není regulovaná cena za odvádění a čištění schopna pokrýt fixní náklady. Podařilo se uzavřít nové smlouvy o odvádění a čištění OV s producenty v tomto areálu, kteří vypouští OV do neveřejné části kanalizace a ve kterých jsou nastaveny nové vyšší ceny za čištění. Aktuálně se pracuje na projektu rozšíření kanalizační sítě z důvodu možného navýšení objemu čištění odpadních vod (nová průmyslová zóna). 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, a po několika letech bylo dosaženo kladného hospodářského výsledku.

Developerské společnosti MA Investment, 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 povinně zveřejňované informace 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).

D. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI A DALŠÍ SKUTEČNOSTI

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

Ve sledovaném období nedošlo k dalším významným transakcím ani ke změnám v transakcích, které byly uvedeny ve Výroční zprávě za rok 2024, které by podstatně ovlivnily nebo mohly ovlivnit výsledky hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku.

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

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

Popis významných skutečností, které nastaly po rozvahovém dni je uveden v Komentáři ke konsolidované účetní závěrce (bod. 30)

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

E. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA 1.POL 2025

TOMA, a.s.

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka

za rok končící 30. červnem 2025

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 30. 6. 2025**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	poznámka	30.06.2025	31.12.2024
AKTIVA		6 338 473	6 309 440
Dlouhodobá aktiva		5 299 832	5 378 459
Pozemky, budovy a zařízení	7	1 288 411	1 286 291
Investice do nemovitostí	8	1 164 410	1 178 886
Nehmotná aktiva	9	1 813	1 986
Goodwill		42 080	42 080
Investice do přidružených podniků	10	1 562 444	1 578 991
Finanční investice oceňované FVTOCI	11a	437 558	442 191
Finanční investice oceňované naběhlou hodnotou	11b	64 592	64 592
Poskytnuté úvěry a půjčky	11c	709 789	718 593
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	7	23 879	64 849
Odložená daňová pohledávka	6	4 856	0
Krátkodobá aktiva		1 038 641	930 981
Zásoby	13	79 488	90 070
Pohledávky	14	366 719	255 551
Daň z příjmu splatná		9 003	5 293
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	211 980	239 692
Aktiva určena k obchodování	16	343 128	312 209
Jiná krátkodobá aktiva	17	28 323	28 166

VLASTNÍ KAPITÁL, NEK. PODÍLY A ZÁVAZKY		6 338 473	6 309 440
Vlastní kapitál	18	5 142 682	5 033 354
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		3 310 935	3 163 624
Ostatní složky vlastního kapitálu		354 481	392 464
Nekontrolní podíly		156 127	155 656
Dlouhodobé závazky		660 719	753 229
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	19	4 446	6 118
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	20	352 931	417 788
Dlouhodobé rezervy	21	24 007	14 585
Odložený daňový závazek	6	279 335	314 738
Krátkodobé závazky		378 945	367 201
Závazky	22	247 240	226 336
Daň z příjmu splatná		333	12 484
Úvěry a půjčky	23	129 283	120 987
Jiná krátkodobá pasiva	24	2 089	7 394

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz o úplném výsledku za rok končící 30. 6. 2025**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	poznámka	30.06.2025	30.06.2024
Tržby z prodeje výrobků a služeb	4	916 947	843 593
Ostatní provozní výnosy	4	16 452	9 925
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	5	8 544	864
Práce prováděné podnikem a aktivované		1 334	889
Spotřeba materiálu, energie a služeb	5	585 959	514 857
Osobní náklady	5	156 478	142 489
Odpisy		76 085	69 712
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	5	612	1 916
Ostatní provozní náklady	5	15 220	12 239
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		91 835	112 330
Finanční výnosy	4	191 263	118 914
Finanční náklady	5	114 369	83 917
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	5	0	0
Výnosy z přidružených podniků		33 828	41 327
Výsledek hospodaření před zdaněním		202 557	188 654
Daň z příjmu	6	948	2 101
Čistý výsledek hospodaření před nekontrolním podílem		201 609	186 553
Nekontrolní podíl		2 857	4 670
Čistý výsledek hospodaření		198 752	181 883

Ostatní úplný výsledek hospodaření			
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních činností		-451	-395
Změna reálné hodnoty realizovatelných finančních aktiv			837
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		-451	442
Celkový úplný výsledek hospodaření		201 158	186 995
Nekontrolní podíl k OÚVH			
Celkový úplný výsledek Hospodaření bez NP		198 301	182 325

Zisk na akcii (v Kč)	27		
Základní zisk na akcii		151,33	140,03
Zředěný zisk na akcii		151,33	140,03

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 30. 6. 2025**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	30.06.2025	30.06.2024
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	202 557	188 654
Odpisy	76 085	69 712
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-5 516	-3 124
Finanční náklady	-76 894	-34 997
Změna stavu OP, rezerv	612	1 916
Vliv kurzových zisků / ztrát	257	-130
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-48 522	-38 531
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu	148 579	183 500
Změna stavu pohledávek	-111 168	-58 685
Změna stavu zásob	10 582	-14 135
Změna stavu závazků	19 232	53 843
Změna stavu ostatních aktiv	-157	-7 984
Změna stavu ostatních pasív	-5 305	-4 952
Peněžní tok z provozní činnosti	61 763	151 587
Placené úroky	-10 799	-13 836
Placená daň z příjmů	-931	-2 107
Čistý tok z provozní činnosti	50 033	135 644
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-84 186	-57 425
Pořízení finančních investic	-12 150	-84 909
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	10 088	4 829
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	23 195	251
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	8 173	0
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	40 970	1 412
Přijaté úroky	9 891	16 152
Přijaté dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-4 019	-119 690
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	0	1 032
Splátky úvěrů a půjček	-56 561	-103 006
Vyplacené dividendy	-17 165	-19 510
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-73 726	-121 484
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-27 712	-105 530
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku účetního období	239 692	324 000
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období	211 980	218 470

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 30. 6. 2025**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2023	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
Dividendy	0	0	-50 228	0	0	0	-50 228		-50 228
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok	0	0	186 553	-395	0	837	186 995	4 670	182 325
Převody nerozděleného zisku, použití fondů	0	0	-1 065	0	0	0	-1 065		-1 065
Ostatní změny	0	0	-91 517	0	0	27 438	-64 079	94 361	30 282
Konečný zůstatek k 30.6.2024	1 477 266	98 058	3 004 722	-1 218	0	201 845	4 780 673	246 214	5 026 887

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 31.12.2024	1 477 266	98 058	3 163 624	-745	0	295 151	5 033 354	155 656	5 189 010
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	98 058	3 163 624	-745	0	295 151	5 033 354	155 656	5 189 010
Zvýšení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0		0
Dividendy	0	0	-53 181	0	0	0	-53 181		-53 181
Celkový úplný výsledek hospodaření za rok	0	0	201 609	-451	0	0	201 158	-2 857	198 301
Převody nerozděleného zisku, použití fondů	0	0	-1 117	0	0	0	-1 117		-1 117
Ostatní změny	0	6 000	0	0	0	-43 532	-37 532	3 328	-34 204
Konečný zůstatek k 30.6.2025	1 477 266	104 058	3 310 935	-1 196	0	251 619	5 142 682	156 127	5 298 809

Komentář ke konsolidovaným účetním výkazům společnosti TOMA, a.s. k 30. 6. 2025

(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 30. 6. 2025 podílející se více než 20 procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	60,55%
--------------------------	--------

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 30. 6. 2025:

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 31.12.2024, tj. v plném rozsahu dle požadavků standardu IAS 1. Z hlediska činnosti skupiny byly v roce 2025 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. 2026 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 směrnicí nebo konvencí konkrétního trhu. U všech kategorií finančních aktiv skupina vykazuje nákupy a prodeje s obvyklým termínem dodání k datu vypořádání. Při použití data vypořádání je finanční aktivum v rozvaze zaúčtováno nebo odúčtováno ke dni, kdy je fyzicky převedeno na podnik nebo z podniku („datum vypořádání“). Datum, ke kterému skupina vstupuje do smluvního vztahu v rámci nákupu finančního aktiva nebo datum, ke kterému skupina ztrácí kontrolu nad smluvními právy na základě prodeje tohoto aktiva, se obecně nazývá „datum uskutečnění obchodu“. Pro finanční aktiva určená k obchodování a k prodeji se pohyby reálné hodnoty mezi „datem uskutečnění obchodu“ a „datem vypořádání“ v souvislosti s nákupy a prodeji vykazují v Čistém zisku z obchodování a Kumulovaných ziscích / ztrátách nevykázaných ve výkazu zisku a ztráty. Ke dni vypořádání je výsledné finanční aktivum nebo závazek vykázán v rozvaze v reálné hodnotě poskytnutého nebo přijatého protiplnění.

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 oprávky a případný pokles hodnoty. Vlastní náklady, jimiž se oceňuje majetek vyrobený ve skupině zahrnující materiálové náklady, přímé mzdové náklady a příslušnou část výrobních režijních nákladů.

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

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

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

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

Účetní hodnota majetku se prověřuje z hlediska možného snížení v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že účetní hodnota majetku je vyšší než jeho realizovatelná hodnota. Pokud existují skutečnosti svědčící o tom, že došlo ke snížení hodnoty majetku, a jakmile účetní hodnota majetku převyší jeho odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku nebo peněžotvorné majtkové 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 majtkovou jednotku, do které daný majetek náleží. Případné ztráty ze snížení hodnoty majetku se vykazují ve výkazu zisku a ztráty.

Majetek, který je pořízen v ocenění do 40 tis. Kč, považuje skupina za nevýznamný a při pořízení je účtován přímo do spotřeby, resp. nákladů ovlivňující hospodaření skupiny. Tento majetek je veden v operativní evidenci a jeho hodnota je v pořizovací ceně uvedena v bodu 29.

g) Investice do nemovitostí

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

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

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 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 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 dobytnosti 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 vyplýající 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 akcii

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

v) Informace o segmentech

Skupina v účetní závěrce neuvádí informace podle územních segmentů, protože skupina působí převážně na tuzemském území.

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

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

segmenty v podniku. Výsledek segmentu je rozdíl mezi výnosy a náklady daného segmentu.

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

w) Státní dotace

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

3. Informace o segmentech

Skupina vykazuje informace o segmentech podle hlavních ekonomických činností. Územní segmenty u skupiny nejsou významné.

Definice segmentů podle ekonomických činností:

Pronájem majetku: představuje především pronájem majetku situovaným v areálech podniků TOMA, a.s. a S.P.M.B. a.s., pronájem chovných rybníků podniku Rybářství Přerov, a.s. a dále pronájem bytových jednotek v bytovém domě na ulici Kvítková a nebytových prostor v lokalitě centra Zlína, pronájem bytů v Hulíně a pronájem prodejních prostor obchodní pasáže Zlín-Louky.

Prodej energií: představuje činnost výroby, 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 ENERZET, 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 regenerace 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 obalů firmou EUROPACK a.s. (obaly na vajíčka).

Ostatní: zahrnují méně významné ekonomické činnosti skupiny, jako jsou stavební činnost, developerská činnost a činnosti poskytované v souvislosti s pronájmem v areálu podniku TOMA, a.s., 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 30. 6. 2025

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Výroba obalů	Ostatní činnosti	Správa Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	142 481	134 029	199 911	172 751	435 029	23 991	16 470	1 124 662
Mezisegmentové výnosy	3 697	16 345	39 300	2 215	0	1 477	-63 034	0
Výnosy celkem	146 178	150 374	239 211	174 966	435 029	25 468	-46 564	1 124 662
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	55 616	21 876	1 881	66 331	28 598	-607	-4 966	168 729
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přidř. podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	33 828
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	948
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	201 609
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	1 599 913	393 206	667 111	2 879 355	466 266	332 622		6 338 473
Odpisy segmentu	22 950	8 509	21 276	0	20 403	2 225	722	76 085
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 podniků skupiny nejsou nastaveny tak, aby rozdělily závazky do segmentů, a proto hodnoty nejsou uvedeny.

Informace o oborových segmentech k 30. 6. 2024

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Výroba obalů	Ostatní činnosti	Správa Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	122 836	128 552	192 710	98 486	411 993	5 077	12 778	972 432
Mezisegmentové výnosy	3 927	15 156	36 819	4 296	0	1 390	-61 588	0
Výnosy celkem	126 763	143 708	229 529	102 782	411 993	6 467	-48 810	972 432
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	40 240	16 977	16 077	15 963	41 311	7 047	9 712	147 327

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	41 327
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	2 101
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	186 553
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	1 591 287	380 737	892 461	2 849 481	456 069	94 514	0	6 264 549
Odpisy segmentu	22 186	8 192	20 021	0	18 493	357	463	69 712
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0

4. Výnosy

Skupina účtuje o výnosech v okamžiku, kdy splní povinnost plnit a částku výnosů je možné spolehlivě určit. Podniky poskytují naprostou většinu služeb převáděných průběžně. Tržby se vykazují bez daně z přidané hodnoty. Podniky účtují 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	30.06.2025	30.06.2024
Tržby z prodeje energetických médií	147 575	133 771
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	180 021	177 688
Tržby z prodeje obalů	431 198	406 068
Jiné výrobky a služby	42 406	16 300
Tržby dle IFRS 15 celkem	801 200	733 827
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	115 747	109 766
Tržby celkem	916 947	843 593

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 průmyslových areálech TOMA v Otrokovicích, ZETOR v Brně a areál v Bohumíně, kde působí společnost TOMA Recycling, a.s.. Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů představují výnosy dosažené provozováním čistírny odpadních vod, likvidací nebezpečných odpadů a zpracováním plastových odpadů. Tržby z prodeje 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	30.06.2025	30.06.2024
Tržby z prodeje hmotných aktiv	10 088	4 829
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-4 572	-1 705
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	5 516	3 124
Výnosy z odepsaných pohledávek	38	16
Jiné provozní výnosy	10 898	6 785
Ostatní provozní výnosy celkem	16 452	9 925

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

Rozpis hlavních složek finančních výnosů.

Finanční výnosy	30.06.2025	30.06.2024
Tržby z prodeje finančních aktiv	121 029	59 158
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv	-97 936	-56 134
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	23 093	3 024
Výnosy z finančních investic	32 499	34 152
Jiné finanční výnosy	135 671	81 738
Finanční výnosy celkem	191 263	118 914

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	30.06.2025	30.06.2024
Spotřeba materiálu	256 386	243 737
Spotřeba energie	118 455	103 409
Služby	158 040	134 312
Opravy a udržování	18 055	25 497
Ostatní spotřeba	35 023	7 902
Výkonová spotřeba celkem	585 959	514 857

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	30.06.2025	30.06.2024
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu	58 674	74 591
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	50 130	73 727
Změna stavu zásob hotových výrobků celkem	8 544	864

Rozpis složek ostatních provozních nákladů.

Ostatní provozní náklady	30.06.2025	30.06.2024
Daně a poplatky	7 799	6 895
Jiné provozní náklady	7 421	5 344
Ostatní provozní náklady celkem	15 220	12 239

Jiné provozní náklady zahrnují zejména různé typy podnikového pojištění.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů.

Osobní náklady	30.06.2025	30.06.2024
Mzdové náklady a odměny	111 965	104 189
Sociální a zdravotní zabezpečení	40 328	35 627
Ostatní osobní náklady	4 185	2 673
Osobní náklady celkem	156 478	142 489
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>441</i>	<i>370</i>

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

Rozpis hlavních složek finančních nákladů.

Finanční náklady	30.06.2025	30.06.2024
Nákladové úroky	10 799	13 836
Jiné finanční náklady	103 570	70 081
Finanční náklady celkem	114 369	83 917

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

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	30.06.2025	30.06.2024
Změna stavu rezerv	1 019	2 049
Změna stavu opravných položek	-407	-133
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	612	1 916

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	30.06.2025	30.06.2024
splatná	931	2 107
odložená	17	-6
Daň z příjmu celkem	948	2 101

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 2026.

Hlavní složky odložené daně vykazané v konsolidované rozvaze.

Odlož.daň. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	30.06.2025	30.06.2025	30.06.2024	30.06.2024
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodob. aktiv	xxx	xxx	xxx	xxx
	3 514	116 952	0	123 534
Opravné položky k pohledávkám	824	0	837	0
Opravné položky k zásobám	15	0	15	0
Rezervy	503	0	1 469	0
Neuplatněná daňová ztráta	0	0	1 271	0
Náklady daňově uznatelné v př.období	0	-777	0	-807
Výnosy zdaněné v příštích obdobích	0	270	0	277
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období	0	0	0	0
Ostatní úpravy	0	162 890	0	195 326
Celkem odlož.daň.pohledávka/závazek	4 856	279 335	3 592	318 330

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	30.06.2025	30.06.2024
Výsledek hospodaření před zdaněním	202 557	188 654
Zákonná sazba daně z příjmu	21%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	42 537	35 844
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	-11 272	-415
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	0	-833
Vliv výnosů osvobozených od daně	-6 509	-2 520

Vliv daňově neuznatelných nákladů	0	-7 152
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-1 758	-170
Uplatněné daňové ztráty z minulých let	319	0
Vliv ostatních případů upravující základ daně	-22 386	-22 647
Vliv rozdílných národních daňových sazeb	0	0
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	17	-6
Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření	948	2 101

7. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2024	103 441	1 209 159	1 472 244	110 025	2 894 869
Pořízení	8 645	20 988	11 058	48 949	89 640
Vyřazení	-5 941	0	-2 892	-11 905	-20 738
Ostatní změny	-96	-13 674	-15 595	-11 756	-41 121
Hodnota k 30.06.2025	106 049	1 216 473	1 464 815	135 313	2 922 650
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2024	0	622 689	985 889	0	1 608 578
Odpisy za běžné období	0	28 352	32 928	0	61 280
Úbytky majetku	0	0	-2 868	0	-2 868
Ostatní změny	0	-15 337	-10 950	-6 464	-32 751
Hodnota k 30.06.2025	0	635 704	1 004 999	-6 464	1 634 239
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2024	103 441	586 470	486 355	110 025	1 286 291
Hodnota k 30.06.2025	106 049	580 769	459 816	141 777	1 288 411

Významné položky zařazeného majetku v roce 2025:

Výměna vypínačů kobkového stání na hladině 22kV v hodnotě 1 442 tis.Kč
Technické zhodnocení zásobníku nádrže v hodnotě 934 tis. Kč

Významné položky nedokončených investic k 30.6.2025:

Rekonstrukce budovy 38a ve výši 9 816 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
Rekonstrukce budovy 46 ve výši 2 458 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 31.12.2023	102 591	1 103 808	1 261 713	270 461	2 738 573
Pořízení	0	27 418	42 089	67 982	137 489
Vyřazení	0	0	-629	-80 064	-80 693
Ostatní změny	68	2 448	142 184	-133 934	10 766
Hodnota k 30.06.2024	102 659	1 133 674	1 445 357	124 445	2 806 135
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2023	0	582 416	922 050	0	1 504 466
Odpisy za běžné období	0	18 751	30 891	0	49 642
Úbytky majetku	0	0	-629	0	-629
Ostatní změny		-489	5 373	0	4 884
Hodnota k 30.06.2024	0	600 678	957 685	0	1 558 363
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 30.06.2024	102 659	532 996	487 672	124 445	1 247 772

8. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem	
Hodnota k 31.12.2024	147 419	1 576 738	1 724 157	
Pořízení	1 796	4 655	6 451	
Vyřazení	0	0	0	
Ostatní změny	0	0	0	
Hodnota k 30.06.2025	149 215	1 581 393	1 730 608	
Oprávky	xxx	xxx	xxx	
Hodnota k 31.12.2024	0	545 271	545 271	
Odpisy za běžné období	0	20 927	20 927	
Úbytky majetku	0	0	0	
Ostatní změny	0	0	0	
Hodnota k 30.06.2025	0	566 198	566 198	
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Reálná hodnota celkem
Hodnota k 31.12.2024	147 419	1 031 467	1 178 886	3 047 544
Hodnota k 30.06.2025	149 215	1 015 195	1 164 410	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 2025:

Nejsou

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2025:

Nájemné ve výši 142 481 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí činí 86 865 tis. Kč.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2023	146 313	1 545 415	1 691 728			
Pořízení	0	0	0			
Vyřazení	0	0	0			
Ostatní změny	0	0	0			
Hodnota k 30.06.2024	146 313	1 545 415	1 691 728			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2023	0	505 005	505 005			
Odpisy za běžné období	0	20 158	20 158			
Úbytky majetku	0	0	0			
Ostatní změny	0	0	0			
Hodnota k 30.06.2024	0	525 163	525 163			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2023	146 313	1 040 410	1 186 723	257 181	3 024 864	3 282 045
Hodnota k 30.06.2024	146 313	1 020 252	1 166 565	257 181	3 024 864	3 282 045

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2024:

Tržby z pronájmu ve výši 109 766 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí činí 69 526 tis. Kč.

9. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Hodnota k 31.12.2024	7 329	1 974	0	9 303
Pořízení	123	49	0	172
Vyřazení	0	0	0	0
Ostatní změny	-186	-50	0	-236
Hodnota k 30.06.2025	7 266	1 973	0	9 239
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2024	6 236	1 081	0	7 317
Odpisy za běžné období	123	49	0	172
Úbytky majetku	0	0	0	0
Ostatní změny	-62	-1	0	-63
Hodnota k 30.06.2025	6 297	1 129	0	7 426
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2024	1 093	893	0	1 986
Hodnota k 30.06.2025	969	844	0	1 813

Skupina neaktivovala žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2023	6604	1890	0	8 494
Pořízení	0	0	0	0
Vyřazení	0	0	0	0
Ostatní změny	39	1	0	40
Hodnota k 30.06.2024	6 643	1 891	0	8 534
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2023	6303	968	0	7 271
Odpisy za běžné období	59	48	0	107
Úbytky majetku	0	0	0	0
Ostatní změny	36	1	0	37
Hodnota k 30.06.2024	6 398	1 017	0	7 415
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2023	301	922	0	1 223
Hodnota k 30.06.2024	245	874	0	1 119

10. Investice do přidružených podniků

Přehled investic do přidružených podniků.

Název podniku 30.06.2025	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	27,06%	37 748	152 315	138 579	90 620	-6 163	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	39,63%	1 300 693	4 230 392	3 328 381	1 112 486	375 148	758 358
TESLA Karlín, a.s.	34,98%	215 057	691 883	614 799	68 285	28 607	82 364
Rezidence Novolíšeňská	50,00%	2 144	174 215	4 288		-434	xxx
Terasy Novolíšeňská	50,00%	6 004	17 060	12 008		-1	xxx
PRODIR INVEST, a.s.	39,90%	798	50 072	2 028			xxx
Investice do PP celkem	xxx	1 562 444	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 něž bylo investováno, ale není to ovládání takových politik skupinou. Pro vykazování investice v přidruženém podniku byla pořizovací cena investice pomocí ekvivalenční metody změněna na účetní hodnotu odrážející podíl skupiny na čistých aktivech přidruženého podniku.

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	Majetkový	Účetní hodnota	Bilanční suma	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský	Tržní
30.06.2024	podíl	(ekvivalence)	(rozvaha)			výsledek	ocenění
Almet, a.s.	24,15%	39 051	159 213	144 414	106 448	244	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	37,57%	1 187 119	3 523 651	3 008 043	1 078 326	323 602	647 132
TESLA Karlín, a.s.	34,98%	208 072	669 731	594 831	72 488	24 911	96 778
Rezidence Novolíšeňská	50,00%	2 144	168 516	4 288		-2 601	xxx
Terasy Novolíšeňská	50,00%	6 004	12 030	12 008		12	xxx
Investice do PP celkem	xxx	1 442 390	xxx	xxx	xxx	xxx	743 910

11a. Finanční investice oceňované FVTOCI

Přehled o finančních investicích oceňované FVTOCI.

Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2024	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 30.06.2025
Akcie	32 059	0	0	0	-3	32 056
Jiné majetkové podíly	0	0	0	0	0	0
Ostatní realizovatelná FA	410 132	0	-8 173	0	3 543	405 502
Celkem	442 191	0	-8 173	0	3 540	437 558

11b. Finanční investice oceňované naběhlou hodnotou

Přehled o finančních investicích oceňované naběhlou hodnotou.

Ostatní finanční aktiva s amortizací	Účetní hodnota 31.12.2024	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 30.06.2025
FI držené do splatnosti	64 592	0	0	0	0	64 592
Celkem	64 592	0	0	0	0	64 592

11c. Poskytnuté úvěry a půjčky

Přehled o poskytnutých úvěrech a půjčkách.

Ostatní finanční aktiva	Účetní hodnota 31.12.2024	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 30.06.2025
Poskytnuté úvěry a pohledávky	718 593	12 150	-29 195	0	8 241	709 789
Celkem	718 593	12 150	-29 195	0	8 241	709 789

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 30.06.2025	dlouh.část 30.06.2025	Celkem 30.06.2025	krát.část 31.12.2024	dlouh.část 31.12.2024	Celkem 31.12.2024
Pohledávky z obchod. styku	14 435	4 845	19 280	0	61 462	61 462
Ostatní dlouh. pohledávky	0	20 071	20 071	0	4 424	4 424
Opravná položka	0	-1 037	-1 037	0	-1 037	-1 037
Dlouhod.pohledávky netto	14 435	23 879	38 314	0	64 849	64 849

13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	30.06.2025	31.12.2024
Materiál	41 121	54 127
Nedokončená výroba	9 319	6 963
Výrobky	27 405	28 903
Zboží	5 239	3 673
Opravná položka	-3 596	-3 596
Zásoby netto	79 488	90 070

Položka nedokončená výroba a výrobky představují převážně obaly na vajíčka vyráběné firmou EUROPACK a.s..

14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	30.06.2025	31.12.2024
Pohledávky z obchodního styku	225 546	200 299
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	14 435	0
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	16 297	16 674
Dohadné účty aktivní	15 386	17 927
Ostatní pohledávky	140 041	57 935
Opravná položka	-44 986	-37 284
Pohledávky netto	366 719	255 551

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 44 986 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 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 podniky 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 v měně EUR tvoří z celkových pohledávek 130 314 tis. Kč, ostatní pohledávky jsou v měně CZK.

15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	30.06.2025	31.12.2024
Peníze v hotovosti	2 237	2 105
Peníze na bankovních účtech	209 743	237 587
Peněžní prostředky celkem	211 980	239 692

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	
	30.06.2025	31.12.2024	30.06.2025	31.12.2024
Akcie a jiné cenné papíry	343 128	312 209	20 673	-24 043
Ostatní aktiva	0	0	0	0
Aktiva k obchodování celkem	343 128	312 209	20 673	-24 043

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	30.06.2025	31.12.2024
Náklady příštích období	1 138	2 682
Příjmy příštích období	27 185	25 484
Jiná krátkodobá aktiva celkem	28 323	28 166

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	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	30.06.2025	30.06.2025	30.06.2025	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024
Závazky z obchodního styku	1 000	528	1528	0	2 069	2069
Zaměstnanci - sociální fond	0	3 918	3918	926	4 049	4975
Dlouhodobé závazky celkem	1 000	4 446	5 446	926	6 118	7 044

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	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	30.06.2025	30.06.2025	30.06.2025	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024
Bankovní úvěry	83 017	300 823	383 840	61 042	353 292	414 334
Ostatní úvěry a půjčky	5 791	52 108	57 899	3 914	64 496	68 410
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	88 808	352 931	441 739	64 956	417 788	482 744

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 376 572 tis. Kč a zbylá část ve výši 7 268 tis. Kč je v měně CZK.

Ostatní úvěry a půjčky ve měně EUR tvoří 155 tis. Kč a zbylá část ve výši 57 744 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	30.06.2025	31.12.2024
Rezerva na restituce	0	0
Ostatní rezervy	24 007	14 585
Dlouhodobé rezervy celkem	24 007	14 585

22. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	30.06.2025	31.12.2024
Závazky z obchodního styku	117 883	125 562
Dlouh. závazky splatné do 1 roku	1 000	926
Mzdy a sociální zabezpečení	26 763	28 061
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	14 445	15 596
Dohadné účty pasivní	2 313	13 558
Ostatní závazky	84 836	42 633
Krátkodobé závazky celkem	247 240	226 336

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. Skupiny 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	30.06.2025	31.12.2024
Krátkodobé úvěry a půjčky	40 475	56 031
Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	88 808	64 956
Úvěry a půjčky celkem	129 283	120 987

24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	30.06.2025	31.12.2024
Výnosy příštích období	282	926
Výdaje příštích období	1 807	6 468
Jiná krátkodobá pasiva celkem	2 089	7 394

25. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnula do konsolidace následující investice, v nichž měla k 30. 6. 2025 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 podíl na zisku a může tyto zisky ovlivnit:

<i>Název a sídlo podniku</i>	<i>Země</i>	<i>Výše podílu na ZK k 30.06.2025</i>	<i>Výše podílu na ZK k 31.12.2024</i>
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%	60,79%
TOMA odpady s.r.o.	Česká republika	90,00%	90,00%
TOMA úverová a leasingová a.s.	Slovenská republika	100%	100%
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%
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	63,84%	63,84%
A.B.TITAN, s.r.o.	Česká republika	100%	100%
Averium Plastics, s.r.o.	Česká republika	100%	100%
Stone Base, s.r.o.	Česká republika	100%	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

Ve sledovaném období nedošlo k žádným změnám.

Změny ve struktuře skupiny v minulém období

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.

26. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Přidružené podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	30.06.2025	30.06.2024	30.06.2025	30.06.2024	30.06.2025	30.06.2024	30.06.2025	30.06.2024
Prodeje aktiv	0	0	0	0	0		87	0
Nákupy aktiv	0	10 689	0	0	0		0	119 528
Poskytování služeb	0	0	19 586	2 430	0		10 081	8 787
Přijímání služeb	0	0	132	16 348	0		4 501	7 949
Pohledávky	0	0	50 081	28 056	0		2 874	2 476
Závazky	0	0	5	0	0		32 765	133 247
Poskytnuté půjčky a úvěry	0	0	98 598	95 597	0		600 164	710 500
Přijaté půjčky a úvěry	15 000	15 000	0	0	0		8 000	77 000
Poskytnuté záruky a ručení	0	0	0	0	0		0	0
Přijaté záruky a ručení	0	0	98 598	95 597	0		139 950	220 500
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	15 703	14 581		
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	380	1 034		
Celkový počet osob	xxx	xxx	xxx	xxx	28	26		

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 98 598 tis. Kč. Nejvýznamnější hodnotou je půjčka společnosti Rezidence Novolíšeňská, s.r.o. ve výši 98 598 tis. Kč.
- Skupina má za jinými spřízněnými stranami poskytnuté úvěry a půjčky v celkové výši 600 164 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 31.12.2024	(Změny +/-)	Stav k 30.6.2025	Měna
Prosperita holding, a.s.	180 000		180 000	CZK
Prosperita holding, a.s.	150 000		150 000	CZK
VINIUM a.s.	37 000		37 000	CZK
RD Houbařská s.r.o.	114 000		114 000	CZK

27. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	30.06.2025	30.06.2024
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	201 609	186 553
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	201 609	186 553
Základní zisk na akcii	151,33	140,03
Zředěný zisk na akcii	151,33	140,03

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

28. Dividendy

Dne 20.6.2025 na valné hromadě mateřského podniku akcionáři schválili návrh představenstva, aby ze zisku za rok 2024 ve výši 73.371.507,77 Kč byla vyplacena částka 53.181.576,-Kč ve formě dividendy ve výši 36,00 Kč před zdaněním připadající na jednu akcii o jmenovité hodnotě 1.000,00 Kč. Rozhodný den pro výplatu dividendy byl dne 25.6.2025.

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 17 803 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:

- Parcelle 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:
 - Parcelle 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, 3460/2, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/52 a budova č.p.1729 na parc. č. st. 3383/6, 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 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 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 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

Majetek PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

Společnost má všechny 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 všechny 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. (k 30.6.2025 částka 68.848 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 směřeno 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 vajíčka). 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 dceřným 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 31 516 tis. Kč a ostatní úplný výsledek hospodaření by vzrostl/poklesl 40 023 tis. Kč
- b) Riziko změn kurzu CZK/EUR: při změně kurzu CZK/EUR o 1% by se hospodářský výsledek skupiny změnil o 2 390 tis. Kč

30. Významné události po datu účetní závěrky

Po dni, ke kterému je sestavena účetní závěrka skupiny (tj. 30.6.2025) nastaly mimo již zmíněné také tyto další významné skutečnosti:

- Během roku 2025 stále 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.

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

V 1. pololetí letošního roku se hodnota majetku skupiny zvýšila o 29 mil.Kč. Hodnota aktiv skupiny je k 30.6.2025 celkem 6.338 mil.Kč (v roce 2024 to bylo 6.309 mil. Kč) a hodnota vlastního kapitálu je 5.143 mil. Kč. Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 5.300 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (1.596 mil.Kč), pozemky (255 mil.Kč) a zařízení (460 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Zvýšila se hodnota nedokončených investic zejména v důsledku dosud probíhajících investic do nemovitostí a zejména technologií v majetku podniků skupiny. Hodnota pronajímaného majetku se vlivem odpisů i přes realizované udržovací a rozvojových investice mírně snížila.

Významnou část dlouhodobých aktiv tvoří investice do přidružených podniků (1.562 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.. Finanční investice oceňované FVTOCI se snížily o 4,6 mil.Kč. Jedná se zejména o důsledek prodeje části ostatních realizovatelných aktiv (podílové listy a deriváty). Hodnota finančních investic oceňované naběhlou hodnotou se nezměnila (dluhopisy). Hodnota poskytnutých úvěrů se snížila o cca 8,8 mil.Kč, zejména v důsledku jejich splácení. Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny se snížily a dosáhly hodnoty cca 24 mil.Kč a to zejména snížením pohledávek z obchodního styku. Mírně vzrostla hodnota odložené daňové pohledávky. U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo k podstatným změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla hodnoty 1.039 mil.Kč (cca 16 % aktiv) a oproti konci roku 2024 vzrostly o 107 mil.Kč. Vzrostly zejména pohledávky a to jak pohledávky z obchodního styku tak zejména ostatní pohledávky. U pohledávek z obchodního styku je třeba uvést, že nárůst pohledávek tvoří především pohledávky ve splatnosti, přičemž pohledávky po splatnosti nijak podstatně nevzrostly. Na nárůstu ostatních pohledávek se významnou měrou podílí pohledávka ze zpětného odkupu podílových listů a pak také pohledávky z dividend, obojí ve splatnosti. Hodnota peněžních prostředků skupiny se snížila o 27,7 mil.Kč. Vzrostla hodnota krátkodobých aktiv určených k obchodování v důsledku nákupů cenných papírů k obchodování. V položkách krátkodobých aktiv dále mírně vzrostla hodnota splatné daně z příjmů a snížil se objem zásob skupiny o cca 10,5 mil.Kč.

Na straně pasiv je zřejmý nízký podíl celkových závazků vůči aktivům společnosti (cca 16,4%). Hodnota dlouhodobých úvěrů a půjček se od počátku roku snížila o 64,9 mil.Kč. Krátkodobé úvěry a půjčky vč. krátkodobé části dlouhodobých úvěrů (tzn. část jistiny splatná do 1 roku) ve sledovaném období vzrostly a to o cca 8,3 mil.Kč. Ve struktuře dlouhodobých závazků se snížila hodnota dlouhodobé části bankovních úvěrů, skupina nečerpala žádný dlouhodobý úvěr. Všechny investiční úvěry řádně spláceny. Snížila se také hodnota dlouhodobých nebankovních úvěrů a půjček, mimo jiné i v důsledku blížící se splatnosti a jejich přesunem do položek krátkodobých závazků. Přibližně o 35,4 mil.Kč poklesl odložený daňový závazek a naopak došlo ke

zvýšení dlouhodobých ostatních rezerv. Celková hodnota vlastního kapitálu skupiny vzrostla o 109,3 mil.Kč a to v důsledku nárůstu nerozdělených zisků, přičemž tento nárůst byl z podstatné části snížen rozhodnutím o výplatě dividendy mateřským podnikem ve výši téměř 53,2 mil.Kč. Zejména vlivem oceňovacích rozdílů se snížily ostatní složky vlastního kapitálu o 39 mil.Kč. Hodnota nekontrolních podílů se téměř nezměnila.

Celkové krátkodobé závazky vzrostly o 11,7 mil.Kč. Došlo především k nárůstu závazků v důsledku zaúčtování závazku vůči akcionářům v podobě dividendy z mateřského podniku (cca 50,2 mil.Kč). Naopak krátkodobé závazky z běžného obchodního styku od počátku roku klesly, přičemž se jedná téměř výhradně o závazky ve splatnosti (skupina má jen minimum závazků po splatnosti). Mírně se zvýšila také hodnota krátkodobých úvěrů a půjček. Všechny investiční i provozní úvěry ve skupině jsou řádně spláceny. Schopnost dostát svým závazkům se nijak nezměnila a skupina nemá žádné problémy se solventností a likviditou. Ke snížení od počátku roku došlo u hodnoty splatné daně a ostatních krátkodobých pasiv (zejména výdaje příštích období).

Čistý konsolidovaný výsledek hospodaření 1. pololetí 2025 je 198.752 tis.Kč, což je ve srovnání 1. pololetím 2024 nárůst o téměř 17 mil.Kč. Skupina dosáhla celkových tržeb ve výši 917 mil.Kč (minulé období 844 mil.Kč). Celkové tržby tak ve srovnání s prvním pololetím minulého roku vzrostly o více jak 73 mil.Kč. Vzrostly tržby ze všech činností skupiny. Nejpodstatnější změnou je zvýšení tržby za prodej obalů (obaly na vajíčka produkující společnost Europack, a.s.) a to jednak zvýšením prodejní ceny tak i zvýšením množství prodaných obalů. Po dokončení modernizace nových výrobních linek a probíhá také nová výroba papírových obalů. Zvýšily se tržby za zpracování a recyklaci dopadů (vyšší podíl dodávek externím subjektům). Zvýšily se také tržby z prodeje elektrické energie a tržby z pronájmů (zvýšení nájemného v souladu s inflačními doložkami nájemních smluv a vysoké meziroční inflace). Také tržby za jiné výrobky a služby se meziročně zvýšily.

Co se týče položek výkonové spotřeby zde došlo při srovnání s prvním pololetím uplynulého roku k nárůstu o více jak 71 mil.Kč. Nejvíce vzrostly náklady na služby. Zvýšily se ale také náklady na energie a materiál. Jde o jednak důsledek vyšších objemů výroby a recyklace, ale také meziročního růstu cen těchto položek. Naopak náklady na opravy se meziročně snížily. Zejména v důsledku zvýšení počtu zaměstnanců (nové výrobní linky ve společnosti EUROPACK, a.s.) a také meziročního zvyšování platů se zvýšily celkové osobní náklady. Mírně vzrostla se hodnota ostatních provozních výnosů a nákladů a aktivace a zvýšily se také odpisy hmotného majetku.

I přes meziroční zvýšení tržeb, jež však bylo provázáno nárůstem přímých i nepřímých nákladů provozních nákladů skupiny, bylo dosaženo nižšího provozního hospodářského výsledku ve výši 91,8 mil.Kč (v loňském roce to bylo 112,3 mil.Kč).

V 1. pololetí došlo meziročně ke zvýšení hodnot finančních výnosů a nákladů a to zejména v položkách jiných finančních výnosů a nákladů. Kladně se ve finančním hospodaření projevil výnosy z prodeje cenných papírů (vč. přecenění při jejich prodeji). Dále pak jiné finanční výnosy (podíly na zisku, dividendy, výnosové úroky). V jiných finančních nákladech se projeví především účetní hodnota prodaných CP, přecenění

CP v průběhu roku a nákladové úroky. Významnou položkou finančních výnosů jsou výnosy z přidružených podniků (resp. přepočet podílu na jejich HV), které byly meziročně nižší (cca 33,8 mil.Kč). Finanční výsledek hospodaření skupiny dosáhl 110,7 mil.Kč (v minulém období 76,3 mil.Kč). Celkový zisk (provozní a finanční) před zdaněním dosáhl částky cca 202,6 mil. Kč (v loňském období činil 188,6 mil.Kč)

V souhrnném hospodářském výsledku skupiny se jen nepatrně projeví kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních společností a celkový souhrnný výsledek skupiny pak po snížení o daň z příjmu dosáhl hodnoty cca 198,3 mil.Kč (v 1.pol. 2024 to bylo 182,3 mil.Kč).

Hospodaření skupiny tak dosáhlo ve sledovaném období lepšího hospodářského výsledku především vlivem výnosů z finančních činností. V hospodaření skupiny se projevilo zejména významné zvýšení tržeb z prodeje výrobků, ale i dalších činností skupiny. Tento nárůst tržeb byl provázen zvýšením provozních nákladů a provozní hospodářský výsledek tak meziročně klesl. V následujícím období se vyjma výše uvedeného neočekávají další významné změny s dopadem na výsledek hospodaření.

Celkové cash flow skupiny v prvním pololetí skončilo celkovým snížením peněžních prostředků ve výši -27,7 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevily zisk a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti dosáhlo provozní cash flow před zohledněním změn pracovního kapitálu +148,5 mil. Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se negativně projevily především nárůst pohledávek. Kladně pak nárůst závazků a snížení zásob. Záporný vliv mělo zvýšení ostatních aktiv a snížení ostatních pasiv. Po zohlednění změny všech položek pracovního kapitálu a výdajů v podobě placených úroků a daně z příjmu dosáhl čistý provozní cash flow +50 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pořízení dlouhodobého majetku (-84 mil.Kč) a poskytnuté úvěry a nákupy finančních investic. Naopak pozitivní vliv měly zejména splácení dlouhodobých pohledávek, příjmy z prodeje finančních aktiv a hmotného majetku a také přijaté úroky. Celkové cash flow z investiční činnosti bylo v důsledku těchto skutečností téměř vyrovnané a dosáhlo -4 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo především splácení úvěrů a půjček (-56,6 mil.Kč) a výplata dividendy mateřským podnikem. V cash flow sledovaného období je zřejmé, že kladné cash flow z provozní činnosti nestačilo plně pokrýt záporné cash flow z finanční činnosti. Ve sledovaném období tak došlo k celkovému snížení peněžních prostředků skupiny -27,7 mil.Kč. Celkové likvidita skupiny není nijak ohrožena, protože všechny významné podniky skupiny mají vytvořen finanční polštář v podobě nasmlouvaných kontokorentních a revolvingových úvěrů, které jsou využívány pro překlenutí krátkých období při realizaci některých investičních projektů do doby než jsou načerpány investiční úvěry.

Dlouhodobé úvěry a půjčky, jež jsou skupinou čerpány jsou využívány k financování dlouhodobých investičních aktivit (konkrétní vybrané projekty) a nikoliv k provoznímu financování.

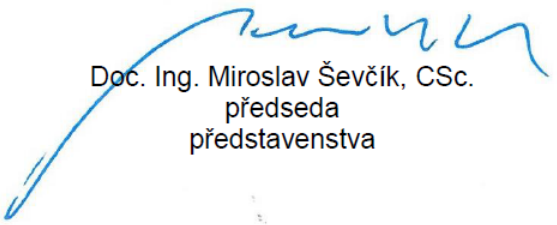
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU POLOLETNÍ FINANČNÍ ZPRÁVU

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

Konsolidovaná pololetní finanční zpráva vč. účetní závěrky podává věrný a poctivý obraz o majetku, závazcích, 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. Popis podle §119 odst 2. písm. b) zákona č. 256/2004 Sb. obsahuje věrný přehled požadovaných informací.

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

V Otrokovicích, dne 22. září 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.