

VÝROČNÍ ZPRÁVA



Konsolidovaná výroční zpráva / 2016



www.tomaas.cz

**Tř. Tomáše Bati 1566
765 02 Otrokovice
Společnost zapsána u KS v Brně,
oddíl B, vložka 464**

SPOLEČNĚ PRO VÁS

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016 (OPRAVENÁ)

TOMA, a.s.

PŘEHLED OPRAV

Na základě upozornění České národní banky (Sekce licenčních a sankčních řízení, odbor cenných papírů a regulovaných trhů) na zjištěné nedostatky a výzvu k jejich odstranění byly v textu konsolidované výroční zprávy provedeny následující opravy:

1) v části věnované členům orgánů (od str. 16) u osob:

doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc. – u informací k osobě na závěr doplněna věta:

Předsedou dozorčí rady je jeho syn pan Mgr. Ing. Miroslav Ševčík.

Mgr. Ing. Miroslav Ševčík - u informací k osobě na závěr doplněna věta: Předsedou představenstva je jeho otec pan doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.

2) na str. 10 v části Upozornění byla vypuštěna část informace u ukazateli EBITDA a na str. 76 za informace o výsledcích hospodaření a dividendách doplněna část informující o ukazateli EBITDA a jeho dosažených hodnotách za sledované a minulé období:

Ukazatel EBITDA

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

Výpočet ukazatele:

Pro výpočet ukazatele EBITDA je použit vzorec:

EBITDA = výsledek hospodaření před zdaněním + odpisy + nákladové úroky

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

Význam ukazatele:

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

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

	2016	2015	2014
<i>Hospodářský výsledek před zdaněním</i>	53 158	44 495	45 163
<i>Odpisy</i>	33 192	29 952	30 279
<i>Úroky</i>	5 935	4 000	3 746
<i>EBITDA</i>	92 285	78 447	79 188

Pozn: Při stanovování odměn členů orgánů společnosti odvíjejících se od hodnoty ukazatele EBITDA je hodnota ukazatele upravena o hodnotu výnosů z přidružených podniků, které neznamenal příjem nebo výdaj. V rámci účetní závěrky ovlivňují dosažené hospodářské výsledky přidružených podniků hospodářský výsledek emitenta (Výsledovka řádek Výnosy z přidružených podniků). Pokud však tento „podíl na zisku/ztrátě“ přidruženého podniku neznamenal příjem nebo výdej peněžních prostředků (výplata podílu na zisku/ úhrada ztráty) je vliv této hodnoty eliminován.

3) na str. 29 v tabulce - Přehled počtu akcií společnosti TOMA, a.s. které jsou ve vlastnictví členů představenstva, dozorčí rady nebo vedoucích zaměstnanců TOMA, a.s. včetně jim blízkých osob vč. akcií, které drží prostřednictvím třetích osob - byl číselný údaj doplněn o počet akcií nepřímo vlastněných členy představenstva tzn. hodnota 692ks byla změněna na 505.489ks

4) v příloze individuální (Emitent) účetní závěrky a konsolidované (Skupina) účetní závěrky (na závěr) doplněny informace požadované mezinárodním účetním standardem IAS 8 odst. 30:

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. 2017 nebo po tomto datu. Z hlediska činnosti Emitenta/Skupiny mají největší význam následující standardy a interpretace:

IFRS 9 Finanční nástroje – Klasifikace a oceňování

IFRS 9, jímž má být nahrazen IAS 39 Finanční nástroje: účtování a oceňování, byl původně vydán v listopadu 2009. Standard zavádí nové požadavky na klasifikování a oceňování finančních aktiv a finančních závazků, přičemž většina požadavků stávajícího IAS 39 týkajících se klasifikování a oceňování finančních závazků a odúčtování finančních aktiv a závazků byla novým standardem IFRS 9 převzata bez změny. Za nejvýznamnější změny lze považovat zrušení některých kategorií finančních aktiv, které v současnosti definuje IAS 39, konkrétně kategorii realizovatelných finančních aktiv a nástrojů držených do splatnosti. V souladu s IFRS 9 se budou veškerá finanční aktiva a finanční závazky prvotně vykazovat v reálné hodnotě zvýšené o transakční náklady.

Implementace IFRS 9 bude mít dopad na klasifikaci a oceňování finančních aktiv a závazků Emitenta/Skupiny.

IFRS 15 Výnosy ze smluv se zákazníky

IFRS 15 upravuje pravidla oceňování a účtování výnosů. Základním principem nového standardu je, že účetní jednotka zaúčtuje výnosy v částce předpokládané protihodnoty, kterou by měla podle očekávání obdržet za zboží převedené na zákazníka, resp. za služby mu poskytnuté.

Pro uplatňování tohoto principu definuje IFRS 15 pětistupňový model:

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

Nový standard upravující účtování výnosů platí pro všechny účetní jednotky a nahrazuje všechny stávající mezinárodní účetní předpisy týkající se účtování výnosů. Bude závazný od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2018, lze jej ale uplatnit již před termínem jeho závazné platnosti.

Emitent/Skupina v současnosti posuzuje dopady nového standardu a předpokládá, že ho bude implementovat až k datu jeho závazné platnosti.

IFRS 16 Leasing

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

Emitent/Skupina v současnosti posuzuje dopady nového standardu a předpokládá, že ho bude implementovat až k datu jeho závazné platnosti (1.1.2019).

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

Cílem těchto novel je odstranit rozpor mezi IFRS 10 a IAS 28 týkající se účtování ztráty kontroly nad dceřinou společností v případě jejího prodeje nebo vkladu do přidruženého či společného podniku. Jestliže aktiva, která jsou předmětem vkladu nebo prodeje mezi investorem a jeho přidruženým nebo společným podnikem, představují podnik v souladu s definicí v IFRS 3 Podnikové kombinace, bude se související zisk nebo ztráta vykazovat v plné výši. Naproti tomu zisk nebo ztráta z prodeje či vkladu aktiv, která nepředstavují podnik, se bude vykazovat pouze do výše podílů, jež na přidruženém nebo společném podniku mají nespříznění investoři. IASB odložila termín závaznosti novel na neurčito, nicméně účetní jednotka, která se je rozhodne uplatnit, tak musí učinit prospektivně.

Neočekává se, že by novelty měly na účetní závěrku Emitenta/Skupiny významný vliv.

Novela IAS 7: Iniciativa týkající se informací v příloze

IAS 7 Výkaz o peněžních tocích byl novelizován v rámci projektu IASB nazvaného *Iniciativa týkající se informací v příloze*. V souladu s novelou budou účetní jednotky povinny uvést v účetní závěrce vysvětlující a popisné informace, které uživatelům účetní závěrky pomohou posoudit změny závazků, které má daná účetní jednotka z financování, a to jak změny týkající se peněžních toků, tak nepeněžní změny. Při prvním uplatnění této novely účetní jednotky nebudou povinny vykazovat srovnávací informace za předchozí účetní období. Novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2017, lze ji ale implementovat již před termínem její závazné platnosti.

Novela bude mít dopad na účetní závěrku Emitenta/Skupiny, protože v ní bude nutné uvést nové vysvětlující a popisné informace.

Novela IAS 12: Účtování odložených daňových pohledávek z titulu nerealizovaných ztrát

Novela vysvětluje, že účetní jednotka musí zohlednit daňové předpisy limitující zdroje zdanitelného zisku, proti němuž je možné při zrušení přechodného rozdílu započíst odloženou daňovou pohledávku. Dále novela specifikuje způsob, jak stanovit budoucí zdanitelný zisk a do jaké míry lze při jeho odhadu počítat s budoucím inkasem aktiv přesahujícím jejich účetní hodnotu. Novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2017, lze ji ale implementovat již před termínem její závazné platnosti.

Neočekává se, že by novela měla na účetní závěrku Emitenta/Skupiny významný dopad.

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

Provedené opravy mají neovlivňují posouzení finanční situace, podnikatelské činnosti emitenta a jeho skupiny ani cenu jeho akcií. Vyjma výše popsaných změn byly ostatní části konsolidované výroční zprávy ponechány v původní podobě.

Stanovisko auditora k provedeným opravám (změnám)

Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO CA s. r. o.
Marie Steyskalové 14
Brno
616 00

Doplnění zprávy nezávislého auditora

Akcionářům společnosti TOMA, a.s.

Doplnění zprávy o auditu účetní závěrky

Provedli jsme audit individuální i konsolidované účetní závěrky společnosti TOMA, a.s., se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice, identifikační číslo 18152813 (dále také společnost), sestavených na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, které se skládají z výkazu o finanční situaci k 31. 12. 2016, z výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 a příloh těchto účetních závěrek, které obsahují popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

K těmto účetním závěrkám jsme vydali dne 27. dubna 2017 výrok s výhradou.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy byla podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytly dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku s výhradou.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo individuální i konsolidovanou účetní závěrku a naše zprávy auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahoval. Přesto bylo však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetních závěrek seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetními závěrkami či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také jsme posuzovali, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.



Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO CA s. r. o.
Marie Steyskalové 14
Brno
616 00

Na základě provedených postupů, do míry, již jsme dokázali posoudit, jsme uvedli, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v individuální, nebo konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s individuální, nebo konsolidovanou účetní závěrkou a

- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme byli povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržенých ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Změny provedené ve výroční zprávě dne 27. listopadu 2017, které jsou nedílnou součástí tohoto Doplnění zprávy nezávislého auditora, nikterak nemodifikují Zprávy nezávislého auditora vydané dne 27. dubna 2017 k roční individuální a konsolidované účetní závěrce společnosti TOMA, a.s., se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice, identifikační číslo 18152813 (dále také společnost), sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, které se skládají z výkazu o finanční situaci k 31. 12. 2016, z výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 a příloh těchto účetních závěrek, které obsahují popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace, ani k Ostatním informacím uvedeným ve výroční zprávě. Provedené změny neovlivní celkový úsudek uživatele dané výroční zprávy.

V Brně dne 27. listopadu 2017

Auditorská společnost:

BDO CA s.r.o.

BDO CA s. r. o.

evidenční číslo 305

Statutární auditor:

Lukáš Musil

Ing. Lukáš Musil

evidenční číslo 2276



Lucie Johaníková

Ing. Lucie Johaníková

evidenční číslo 2342

OBSAH

PŘEHLED OPRAV A STANOVISKO AUDITORA	2
ÚVOD	9
A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVÍ	11
B. SAMOSTATNÁ ČÁST PODLE § 118 Odst. 4 písm. j), Zákona č. 256 / 2004 Sb. , o podnikání na kapitálovém trhu.....	12
C. ÚDAJE O ČINNOSTI	33
D. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA	46
E. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2016	78
PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE EMITENTA ZA ROK 2016	83
F. OSTATNÍ INFORMACE	114
ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI TOMA, A.S., A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2016	117
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU 2016	120
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI.....	121
ZPRÁVY AUDITORA	

ÚVOD

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

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

Nejvýznamnější službou je nákup, výroba a rozvod elektrické energie. Dále pak distribuce pitné a užitkové vody, odvádění a čištění odpadních vod, zpracování odpadů, pronájem nemovitostí, poskytování finančních služeb, kolejová doprava, poštovní služby a provoz akreditované laboratoře. Tyto činnosti jsou zaměřeny především na průmyslové areály TOMA a Moravan v Otrokovicích, kde společnost vlastní inženýrské sítě, komunikace, některé pozemky a budovy. Společnost provozuje průmyslovou čistírnu odpadních vod v Otrokovicích s kapacitou 250,000 ekvivalentních obyvatel. Společnost dále vlastní nemovitosti ve Zlíně a Hulíně, které pronajímá. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců společnosti v roce 2016 byl 121.

UPOZORNĚNÍ

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

Za pojem „současná doba“ lze v textu výroční zprávy dosadit duben 2017.

Od roku 2005 společnost TOMA, a.s. sestavuje roční účetní závěrku a roční konsolidovanou účetní závěrku v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS). V textu výroční zprávy jsou za rok 2016 uváděny údaje, které jsou v souladu s metodikou IAS / IFRS. Vzhledem k tomu, že příloha účetní závěrky obsahuje některé údaje, jež mají být rovněž uvedeny v textu výroční zprávy a z důvodu omezení duplicity uváděných informací, je v takovém případě v textu výroční zprávy uveden pouze odkaz na přílohu účetní závěrky za rok 2016 případně na ostatní přílohy této výroční zprávy.

Společnost TOMA, a.s. sestavuje za rok 2016 mimo individuální rovněž konsolidovanou účetní závěrku v souladu s metodikou IAS / IFRS a konsolidovanou výroční zprávu. Konsolidovaná výroční zpráva za rok 2016, jejíž součástí je i konsolidovaná účetní závěrka a příloha konsolidované účetní závěrky, tvoří nedílnou součást této výroční zprávy.

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

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

-11-

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

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

Kodex řízení a správy společnosti

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

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

Lze konstatovat, že vedoucí osoby se při výkonu svých pracovních povinností a uplatňování svých pravomocí de facto řídí převážnou většinou ustanovení Kodexu řízení a správy společnosti založeném na principech OECD (2004). Formální bytí dobrovolné přijetí Kodexu řízení a správy společnosti založeném na principech OECD (2004) bude emitentem zvažováno.

Informace o přístupu k rizikům procesu účetního výkaznictví

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

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

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

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

Ustanovení stanov společnosti k vedení účetnictví:

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

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

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

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

Rozhodování představenstva (ze stanov společnosti):

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

- 5) Veškerou organizační činnost spojenou s rozhodováním mimo zasedání představenstva zajišťuje předseda představenstva, v době jeho nepřítomnosti místopředseda představenstva.

Rozhodování dozorčí rady (ze stanov společnosti):

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

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

Výbor pro audit (ze stanov společnosti):

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

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

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

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

Postupy rozhodování a rozsah působnosti valné hromady

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

Do působnosti valné hromady náleží

- 1) rozhodování o změně stanov, určí-li tak stanovy nebo zákon, nejde-li o změnu v důsledku zvýšení základního kapitálu pověřeným představenstvem nebo o změnu, ke které došlo na základě jiných právních skutečností,
- 2) rozhodování o změně výše základního kapitálu a o pověření představenstva ke zvýšení základního kapitálu,
- 3) rozhodování o možnosti započtení peněžité pohledávky vůči společnosti proti pohledávce na splacení emisního kursu,
- 4) rozhodování o vydání vyměnitelných nebo prioritních dluhopisů,
- 5) volba a odvolání členů představenstva,
- 6) volba a odvolání členů dozorčí a jiných orgánů určených stanovami,
- 7) schválení řádné, mimořádné nebo konsolidované účetní závěrky a v případech, kdy její vyhotovení stanoví jiný právní předpis, i mezitímní účetní závěrky,
- 8) rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných vlastních zdrojů, nebo o úhradě ztráty,
- 9) rozhodování o podání žádosti k přijetí účastnických cenných papírů společnosti k obchodování na evropském regulovaném trhu nebo o vyřazení těchto cenných papírů z obchodování na evropském regulovaném trhu,
- 10) rozhodnutí o zrušení společnosti s likvidací,
- 11) jmenování a odvolání likvidátora
- 12) schválení návrhu rozdělení likvidačního zůstatku,
- 13) schválení převodu nebo zastavení závodu nebo takové jeho části, která by znamenala podstatnou změnu dosavadní struktury závodu nebo podstatnou změnu v předmětu podnikání nebo činnosti společnosti,
- 14) rozhodnutí o převzetí účinků jednání učiněných za společnost před jejím vznikem,
- 15) schválení smlouvy o tichém společenství, včetně schválení jejích změn a jejího zrušení
- 16) další rozhodnutí, která zákon o obchodních korporacích nebo stanovy svěřují do působnosti valné hromady.

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

Stanovy svěřují do působnosti valné hromady též rozhodování o:

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

Rozhodování valné hromady (ze stanov společnosti):

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

Složení statutárních a dozorčích orgánů a vedení emitenta

Charakteristiky manažerských a odborných znalostí a zkušeností vyplývají z uvedeného dosaženého vzdělání jednotlivých osob a jejich dosavadní praxe. Každý z členů statutárních, dozorčích orgánů a vedení (výkonní ředitelé) společnosti (tj. osoby s řídicí pravomocí) disponuje dostatečnou kvalifikací a zkušenostmi odpovídající požadavkům na výkon jejich funkcí pro společnost TOMA, a.s.. Pokud není jednotlivých osob a funkcí uvedeno jinak, platí že uvedené osoby jsou stále členy orgánů uvedených společností.

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

Představenstvo emitenta k 31.12.2016:

doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.

předseda představenstva
desetileté funkční období od 28.8.2015

bytem Praha 2, Dřevná 382/2

datum narození: 15.6.1958

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

členství v orgánech společností: S.P.M.B. a.s. (místopředseda představenstva), Rybářství Přerov, a.s. (předseda představenstva), Memoriál Josefa Odložila, s.r.o. (předseda spolku, jednatel, společník), Lyžař, s.r.o., (jednatel a společník), ŠAKAL, s.r.o. (jednatel a společník), VIRIBUS UNITIS – investiční poradenství, s.r.o. (společník), PROTON, spol. s r.o. (jednatel č. 2), SNEO, a.s. (člen dozorčí rady – funkční období skončilo v roce 2014), Laboratoř experimentální ekonomie, o.p.s. (předseda dozorčí rady), LIALVM, s.r.o. (jednatel a společník), Liberální akademie, z.s. (předseda). Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc. nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřeny smlouvy o podmínkách výkonu funkcí orgánů společností TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s., Rybářství Přerov, a.s.. Prohlašujeme, že doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc. nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů. Předsedou dozorčí rady je jeho syn pan Mgr. Ing. Miroslav Ševčík.

Ing. Miroslav Kurka

místopředseda představenstva
desetileté funkční období od 28.8.2015

bytem Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13

datum narození: 16.2.1961

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

členství v orgánech společností: KAROSERIA a.s. (předseda představenstva), České vinařské závody a.s. (předseda představenstva), TESLA KARLÍN, a.s. (předseda představenstva), KDYNIUM a.s. (předseda představenstva), MATE, a.s. (předseda představenstva), S.P.M.B. a.s. (předseda představenstva), ALMET, a.s. (předseda dozorčí rady), ETOMA INVEST spol. s r.o. (jednatel a společník), PROSPERITA holding, a.s. (předseda představenstva), PROSPERITA investiční společnost, a.s. (generální ředitel), ŘEMPO LYRA, s.r.o. (společník), ŘEMPO VEGA, s.r.o. (společník), BROUK, s.r.o. (společník), AKCIA TRADE, spol. s r.o. (společník), KF Development, a.s. (předseda dozorčí rady a akcionář), Byty Horníkova, s.r.o. (společník, vymazáno 16. srpna 2012), TRADETEX Servis, s.r.o. (společník), Davina systém a.s. (jediný akcionář), Rezidence Novolíšeňská (společník), AUTOMEDIA s.r.o. (společník), TOMA GERMANY, a.s. (člen dozorčí rady a akcionář), RD Houbařská s.r.o. (společník). Ing. Miroslav Kurka nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřeny smlouvy o podmínkách výkonu funkcí orgánů společností TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s. a ve společnosti ETOMA INVEST spol. s r.o. jako jednatel společnosti má uzavřenu pracovní smlouvu. Prohlašujeme, že Ing. Miroslav Kurka nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA

člen představenstva
desetileté funkční období od 20.2.2015

bytem Havířov, Lomená 229/15

datum narození : 19.2.1983

dosažené vzdělání : vysokoškolské

praxe :

členství v orgánech společností: PROSPERITA holding, a.s. (člen představenstva), ENERGOAQUA, a.s. (předseda představenstva), CONCENTRA a.s. (místopředseda představenstva), Niťárna Česká Třebová s.r.o. (jednatel), IBC International Broker Company s.r.o. (jednatel), ALMET, a.s. (člen představenstva), EA Invest, spol. s r.o. (jednatel), Reality Way, s.r.o. (jednatel), NOPASS a.s. (předseda představenstva), TZP, a.s. (člen představenstva), KDYNIUM a.s. (místopředseda představenstva), Karvinská finanční, a.s. (předseda představenstva), VOS a.s. (člen představenstva), HIKOR Písek, a.s. (předseda představenstva), Akademická aliance, a.s. (člen představenstva), Vysoká škola obchodní v Praze, o.p.s. (člen správní rady), Andrata s.r.o. (jednatel), HIKOR týn, a.s. (předseda představenstva), UNINOVA o.p.s. (člen správní rady), Vysoká škola podnikání a práva, a.s. (člen představenstva), KORDÁRNA Plus, a.s. (člen představenstva), Paneurópská vysoká škola n.o. (člen správní rady), GLOBAL Plus, s.r.o. (jednatel). Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s.. Prohlašujeme, že Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Vladimír Kurka

člen představenstva
desetileté funkční období od 20.2.2015

bytem Havířov, Životická 1417/41

datum narození : 30.12.1984

dosažené vzdělání : vysokoškolské

praxe :

členství v orgánech společností : PROSPERITA holding, a.s. (člen představenstva), ENERGOAQUA (člen dozorčí rady), TESLA KARLÍN, a.s. (člen představenstva), Byty Hloubalova, s.r.o. (jednatel), ALMET, a.s. (člen dozorčí rady), VINIUM a.s. (předseda představenstva), Měšťanský pivovar Olomouc, a.s. (předseda představenstva), KF Development, a.s. (místopředseda představenstva), Řempe CB, a.s. (místopředseda představenstva), KAROSERIA a.s. (člen představenstva), Rezidence Hloubalova, s.r.o. (jednatel), České vinařské závody a.s. (předseda dozorčí rady), Bělehradská Invest, a.s. (předseda dozorčí rady), Vysoká škola obchodní v Praze, o.p.s. (člen správní rady), Davina systém a.s. (člen představenstva), Rezidence Novolíšeňská (jednatel), Vysoká škola podnikání a práva, a.s. (místopředseda dozorčí rady), AUTOMEDIA s.r.o. (jednatel), TOMA GERMANY a.s. (člen představenstva), RD Houbařská s.r.o. (jednatel). Ing. Vladimír Kurka nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s.. Prohlašujeme, že Ing. Vladimír Kurka nemá s emitentem a jeho dceřinými

společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Radek Heger, Ph.D.

člen představenstva
desetileté funkční období od 28.8.2015

bytem Kroměříž, Moravcova 250/8

datum narození: 21.12.1966

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

členství v orgánech společností LEPOT s.r.o. (jednatel), MORAVIAKONCERT, s.r.o. (jednatel), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (předseda představenstva), GRÁL, spol. s r.o. – likvidaci (jednatel, společník, likvidátor – společnost zanikla v roce 2012), H O S, spol. s r.o. v likvidaci (jednatel a společník), TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. (jednatel), TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. (jednatel), MA Investment s.r.o. (jednatel), TOMA úverová a leasingová, a.s. (člen představenstva), 1. Kroměřížská investiční a.s. (jediný akcionář), PROSPERITA Energy, a.s. (předseda dozorčí rady), PROTON, spol. s r.o. (jednatel č. 1), Rybářství Přerov, a.s. (člen představenstva), TOMA RECYCLING a.s. (předseda představenstva), ROLLEON a.s. (předseda představenstva), ENERGZET, a.s. (člen dozorčí rady), Společenství vlastníků jednotek Eduarda Světlíka 1350 (člen výboru), TOMA GERMANY, a.s. (předseda představenstva). Ing. Radek Heger, Ph.D. nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s., PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s., LEPOT s.r.o., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o., TOMA úverová a leasingová, a.s., Rybářství Přerov, a.s.. Uvedený má se společností TOMA, a.s. dále uzavřenu smlouvu o používání služebního osobního vozidla v souvislosti s výkonem funkce člena představenstva pověřeného řízením společnosti. Prohlašujeme, že Ing. Radek Heger, Ph.D. nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Dozorčí rada emitenta k 31.12.2016:

Mgr. Ing. Miroslav Ševčík

předseda dozorčí rady
desetileté funkční období od 20.2.2015

bytem Praha, Na Kampě 496/4

datum narození 7.8.1979

dosažené vzdělání : vysokoškolské

praxe :

členství v orgánech společností : VIRIBUS UNITIS – investiční poradenství, s.r.o. (jednatel), dD consulting s.r.o. (jednatel a společník), Jeseník Industrial Park a.s. (předseda představenstva), SKI M, s.r.o. (jednatel a společník), 1. PROJEKTOVÁ, a.s. (člen představenstva – funkční období skončilo v roce 2014), ROLLEON a.s. (člen představenstva), ENERGZET, a.s. (předseda dozorčí rady), funSTORE s.r.o. (zastoupení právnické osoby ve statutárním orgánu), Jeseník Industrial Park II, s.r.o. (zastoupení právnické osoby ve statutárním orgánu), CH-14 development a.s. (člen správní rady a statutární ředitel), TOMA RECYCLING (předseda představenstva),

ALMET, a.s. (předseda představenstva) Mgr. Ing. Miroslav Ševčík nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s., TOMA Recycling, a.s., ROLLEON, a.s. a ALMET, a.s. Mgr. Ing. Miroslav Ševčík nemá s emitentem uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů. Mgr. Ing. Miroslav Ševčík má s dceřinými společnostmi emitenta uzavřeny tyto smlouvy na výkon interim managementu: Smlouva příkazní na výkon interim managementu uzavřená se společností TOMA RECYCLING a.s.; Agreement on advisory and consulting activities - Project support agreement se společností Krailling Oils Development GmbH. Veškeré výše uvedené smlouvy byly uzavřeny za podmínek obvyklých v obchodním styku a z těchto smluv nevznikla společnosti žádná újma. Z uzavřených smluv neplynou Společnosti žádné zvláštní výhody nebo nevýhody a ani dodatečná rizika. Protiplněním z výše uvedených smluv je úhrada sjednané ceny za plnění poskytnuté smluvní stranou, která je předmětem obchodního tajemství. Předsedou představenstva je jeho otec pan doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.

Ing. Zdeněk Raška, MBA

místopředseda dozorčí rady
desetileté funkční období od 20.2.2015

bytem Horní Bludovice 529, PSČ 739 37

datum narození: 18.10.1963

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

členství v orgánech společností: KAROSERIA a.s. (místopředseda představenstva – funkční období skončilo v roce 2011), S.P.M.B. a.s. (člen představenstva), ENERGOAQUA, a.s. (člen dozorčí rady – funkční období skončilo v roce 2012), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (člen dozorčí rady), AKCIA TRADE, spol. s r.o. (jednatel), ETOMA INVEST spol. s r.o. (jednatel), PROSPERITA, investiční společnost, a.s. (místopředseda představenstva), Rybářství Přerov, a.s. (předseda dozorčí rady). Ing. Zdeněk Raška nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s. a PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. a ve společnosti ETOMA INVEST spol. s r.o. jako jednatel společnosti má uzavřenu pracovní smlouvu. Prohlašujeme, že Ing. Zdeněk Raška nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Martin Ciežák

člen dozorčí rady
desetileté funkční období od 28.8.2015

bytem Šenov – Lapačka, Řadová 91

datum narození: 8. 5.1970

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

členství v orgánech společností: PROSPERITA holding, a.s. (předseda dozorčí rady - funkční období skončilo v roce 2014), VINIUM a.s. (člen dozorčí rady – funkční období skončilo v roce 2014), PROSPERITA finance, s.r.o. (jednatel – funkční období skončilo v r. 2016), Pavlovín spol. s r.o. (jednatel), Víno Dambořice, s.r.o. (jednatel), Davina systém a.s. (člen dozorčí rady). Ing. Martin Ciežák nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společnosti TOMA, a.s.. Prohlašujeme, že Ing. Martin Ciežák nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Výkonné vedení TOMA, a.s. jmenované představenstvem k 31.12.2016:

Ing. Radek Heger, Ph.D.

člen představenstva pověřený řízením společnosti
funkční období od 1.7.2014

(ostatní údaje viz. členové představenstva)

Ing. Pavel Ratiborský

technický ředitel
funkční období od 1.12.2009

bytem Dr. Beneše 731, Napajedla 763 61

datum narození: 27.9.1962

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: technický ředitel TOMA, a.s.

členství v orgánech společností: PROSPERITA Energy, a.s. (místopředseda představenstva), ROLLEON a.s. (člen dozorčí rady), ENERGZET, a.s. (člen představenstva), PRŮMYSLOVÁ ČOV (člen DR). Ing. Pavel Ratiborský nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný měl uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společnosti TOMA, a.s. a má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společnosti PROSPERITA Energy, a.s., ENERGZET, a.s. a dále manažerskou pracovní smlouvu se společností TOMA, a.s.. Jmenovaný má se společností TOMA, a.s. dále uzavřenu smlouvu o svěřeni motorového vozidla do používání pro služební i soukromé účely v souvislosti s výkonem funkce technického ředitele. Prohlašujeme, že Ing. Pavel Ratiborský nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Rostislav Kolařík, Ph.D.

ekonomický ředitel
funkční období od 1.10.2015

bytem Staré Město, Velkomoravská 737

datum narození: 6.5.1975

dosažené vzdělání: vysokoškolské
praxe: ekonomický ředitel TOMA, a.s.

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

Přehled smluv členů představenstva, dozorčí rady a managementu uzavřených se společností TOMA, a.s. (stav k 31.12.2016)

Jméno	Typ smlouvy	Předmět smlouvy	Datum uzavření	Doba platnosti
Ing. Miroslav Ševčík, CS.c.	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	28.8.2015	po dobu funkčního období
Ing. Miroslav Kurka	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	28.8.2015	po dobu funkčního období
Ing. Zdeněk Raška, MBA	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena dozorčí rady	20.2.2015	po dobu funkčního období
Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	20.2.2015	po dobu funkčního období
Ing. Vladimír Kurka	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	20.2.2015	po dobu funkčního období
Ing. Radek Heger, Ph.D.	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	28.8.2015	po dobu funkčního období
	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva pověřeného vedením společnosti	17.6.2014	není určena
	smlouva o svěřeni motorového vozidla do užívání	podmínky užívání motorového vozidla pro služební i soukromé účely	1.1.2016	není určena
Mgr. Ing. Miroslav Ševčík	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena dozorčí rady	20.2.2015	po dobu funkčního období
Ing. Martin Ciežák	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena dozorčí rady	28.8.2015	po dobu funkčního období
Ing. Pavel Ratiborský	manažerská smlouva	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování technického ředitele	30.10.2009	není určena
	smlouva o svěřeni motorového vozidla do užívání	podmínky užívání motorového vozidla pro služební i soukromé účely	22.4.2014	není určena
Ing. Rostislav Kolařík, Ph.D.	manažerská smlouva	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování ekonomického ředitele	1.10.2015	není určena
	smlouva o svěřeni motorového vozidla do užívání	podmínky užívání motorového vozidla pro služební i soukromé účely	21.8.2015	není určena

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

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

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

Představenstvu přísluší zejména:

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

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

- 1) Dozorčí rada dohlíží na výkon působnosti představenstva a na činnost společnosti.
- 2) Dozorčí rada se řídí zásadami schválenými valnou hromadou, ledaže jsou v rozporu se zákonem o obchodních korporacích nebo těmito stanovami. Porušení těchto zásad nemá účinky vůči třetím osobám. Nikdo není oprávněn udělovat dozorčí radě pokyny týkající se její zákonné povinnosti kontroly působnosti představenstva.
- 3) Dozorčí rada je oprávněna nahlížet do všech dokladů a záznamů týkajících se činnosti společnosti a kontrolovat, zda jsou účetní zápisy vedeny řádně a v souladu se skutečností a zda se podnikatelská či jiná činnost společnosti děje v

souladu s jinými právními předpisy a stanovami. Toto oprávnění mohou členové dozorčí rady využívat jen na základě rozhodnutí dozorčí rady, ledaže dozorčí rada není schopna plnit své funkce.

- 4) Dozorčí rada přezkoumává řádnou, mimořádnou, konsolidovanou, popřípadě také mezitímní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo na úhradu ztráty a předkládá svá vyjádření valné hromadě. Dozorčí rada určí svého člena, který zastupuje společnost v řízení před soudy a jinými orgány proti členu představenstva.
- 5) Dozorčí rada předkládá valné hromadě i představenstvu svá vyjádření, doporučení a návrhy. Pověří svého člena řízením valné hromady do doby zvolení jejího předsedy a to tehdy, byla-li valná hromada svolána dozorčí radou a valnou hromadu nezahájil pověřený člen představenstva.
- 6) Vyžadují-li to zájmy společnosti, je dozorčí rada oprávněna požadovat, aby na pořad jednání valné hromady svolávané představenstvem byly zařazeny záležitosti navržené dozorčí radou. Dozorčí rada je však povinna předložit tento požadavek představenstvu v takovém předstihu, aby záležitosti navrhované na pořad jednání mohly být součástí uveřejněného oznámení o konání valné hromady.

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

PČP je povinen s odbornou péčí plnit:

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

- m) takové kroky, aby prostředky společnosti vynakládané na investice, modernizace a opravy byly vynakládané účelně, úsporně, a pokud je to jejich účelem, aby přinesly společnosti příslušný efekt,
- n) vydávání příkazů, směrnic a sdělení v rámci společnosti,
- o) vyřizování eventuálních stížností,
- p) podepisování smluv za společnost v rozsahu svěřených pravomocí.

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

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

PČP zabezpečuje:

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

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

Postavení, působnost a činnost technického ředitele (TŘ)

(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)

TŘ je povinen s odbornou péčí plnit:

- a) všechny povinnosti zaměstnance a vedoucího zaměstnance plynoucí ze zákoníku práce a předpisů souvisejících,
- b) úkoly, jež mu budou v souladu s obecně závaznými právními předpisy stanoveny představenstvem a pověřeným členem představenstva,
- c) povinnosti plynoucí ze stanov, tohoto organizačního řádu a jiných vnitřních předpisů společnosti,

- d) povinnosti spojené s přímým a metodickým řízením zaměstnanců společnosti a to buď osobně nebo delegováním pravomocí,
- e) jednání za společnost v rozsahu zmocnění, uděleném mu představenstvem společnosti,
- f) předkládání návrhů personálního složení svého útvaru k vyjádření a schválení pověřenému členu představenstva,
- g) potřebné úkony k tomu, aby činnost jím řízeného úseku byla realizována v souladu s příslušnými předpisy,
- h) opatrování a spravování majetku společnosti, svěřeného úseku do užívání,
- i) takové kroky, aby prostředky společnosti vynakládané na investice, modernizace a opravy byly vynakládané účelně, úsporně, a pokud je to jejich účelem, aby přinesly společnosti příslušný efekt.

TŘ předkládá pověřenému členu představenstva k projednání a schválení:

- a) návrhy plánu investic,
- b) návrhy organizačních změn uvnitř úseku a prostřednictvím personálně mzdového oddělení návrhy organizačních změn v rámci celé společnosti,
- c) podklady dle požadavků představenstva a dozorčí rady společnosti,
- d) návrhy na zcizování nemovitého majetku,
- e) návrhy na pořízení majetku nad rámec plánu,
- f) návrhy na poskytování odměn pro své podřízené při jejich životních jubileích, za zlepšovací návrhy a mimořádné ekonomické přínosy pro společnost,
- g) návrhy smluv s obchodními partnery, které přesahují kompetence TŘ.

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

Postavení, působnost a činnost ekonomického ředitele (EŘ)

(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)

EŘ je povinen s odbornou péčí plnit:

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

- i) takové kroky, aby prostředky společnosti vynakládáné na investice, modernizace a opravy byly vynakládáné účelně, úsporně, a pokud je to jejich účelem, aby přinesly společnosti příslušný efekt.

EŘ předkládá pověřenému členu představenstva k projednání a schválení:

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

EŘ zabezpečuje

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

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

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

Přehled peněžních příjmů orgánů a vedení za rok 2016 (tis.Kč)

	TOMA, a.s. (za výkon funkcí)	TOMA, a.s. (ze zaměstnání)	Ovládané osoby (dceřiné podniky) (za výkon funkcí)	Ovládané osoby (dceřiné podniky) (ze zaměstnání)
Představenstvo	7 329	0	3 758	443
Dozorčí rada	1 908	0	903	243
Výkonní ředitelé	0	2 722	528	0

Přehled nepeněžních příjmů orgánů a vedení za rok 2016 (tis.Kč)

	TOMA, a.s.	Ovládané osoby
--	------------	----------------

		(dceřiné podniky)
Představenstvo	222	0
Dozorčí rada	0	0
Výkonní ředitelé	147	0

Principy odměňování členů představenstva, dozorčí rady a výkonných ředitelů emitenta

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

Členové představenstva a dozorčí rady:

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

Člen představenstva pověřený řízením společnosti – odměna za řízení společnosti

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

Členové výboru pro audit

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

Výkonné vedení (technický ředitel, ekonomický ředitel)

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

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

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

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

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

	Počet akcií
Představenstvo	505.489
Dozorčí rada	0
Vedení společnosti	0

Údaje ke dni 25.11.2016 (rozhodný den – valná hromada akcionářů dne 2.12.2016)

Nejsou uzavřeny žádné opční nebo obdobné smlouvy či srovnatelné investiční nástroje, jejichž podkladovým aktivem by byly akcie společnosti TOMA, a.s. nebo jejichž hodnota by se k těmto akciím vztahovala a smluvními stranami byly členové představenstva, dozorčí rady a vedení TOMA, a.s. nebo by byly uzavřeny ve prospěch těchto osob. Společnost nemá vůči těmto osobám také žádné pohledávky z nesplacených úvěrů nebo půjček a ani jim neposkytuje žádné ručení a jiná zajištění či plnění, která by za ně převzala.

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

Cenné papíry společnosti

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

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

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

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

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

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

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

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

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

TOMA, a.s. drží k 31.12.2016 vlastní účastnické cenné papíry zakládající podíl na základním kapitálu a na hlasovacích právech ve výši 9,82%, prostřednictvím společnosti Rybářství Přerov, a.s., na které má nepřímý podíl prostřednictvím dceřiné společnosti PROTON, spol. s r.o. Jedná se o 145.000ks akcií o celkové jmenovité hodnotě 145.000 tis. Kč, tento podíl je evidován v účetnictví společnosti Rybářství Přerov, a.s. v účetní hodnotě k 31.12.2016 v částce 130.645 tis.Kč. Společnost TOMA, a.s. o tomto nepřímém podílu neúčtuje.

Společnost TOMA, a.s. k 31.12.2016 ani v průběhu roku 2016 nevlastnila přímo vlastní akcie nebo zatímní listy ani akcie nebo zatímní listy ovládající osoby. Společnost TOMA, a.s. neposkytuje zvláštní možnost zaměstnancům účastnit se na základním kapitálu společnosti odlišnou od možností ostatních investorů. Nejsou žádná ujednání o účasti zaměstnanců na kapitálu emitenta. Neexistují žádné programy, na jejichž základě by bylo zaměstnancům a členům představenstva

společnosti umožněno nabývat účastnické cenné papíry společnosti, opce na tyto cenné papíry či jiná práva k nim za zvýhodněných podmínek.

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

Vlastní kapitál společnosti

Struktura vlastního kapitálu ve výši 1.789.485 tis.Kč je k 31.12.2016 následující:

- 1.477.266 tis.Kč (základní kapitál)
Kmenové akcie v počtu 1.477.266Ks a nominální hodnotě 1000Kč/ks.
- 15.001 tis.Kč
Zákonný rezervní fond.
- 297.218 tis.Kč
Nerozdělený zisk minulých let.

Údaje o základním kapitálu

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

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

Významné podíly na hlasovacích právech emitenta včetně identifikace majitelů jsou uvedeny dále. Vzhledem ke skutečnosti, že akcie společnosti jsou na majitele a v zaknihované podobě, společnost zjišťuje majitele akcií pouze k rozhodnému dni pro konání valné hromady, tak jak jí to ukládá příslušná legislativa. Společnost má více jak 11 tisíc drobných akcionářů, kteří drží cca 30% akcií (dle údajů ke dni 25.11.2016). Žádný z vlastníků nedisponuje zvláštními právy.

Akcie společnosti jsou rozmístěny následovně:

- 68,14% mezi osoby držící více jak 3% podíl na ZK
- 31,86% mezi veřejnost tvořenou drobnými akcionáři

Mezi veřejnost je rozmístěno 470.706 akcií, na které připadá základní kapitál ve výši 470.706.000,- Kč.

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

IČ	Název	Podíl na ZK
25820192	PROSPERITA holding, a.s.	39,28%
90038184	PROSPERITA investiční společnost, a.s. - otevřený podílový fond globální	9,98%
47675756	Rybářství Přerov, a.s.	9,82%
25392697	EA Invest, spol. s r.o.	4,78%
	Martin Steiner	4,28%
CELKEM		68,14%

Údaje ke dni 25.11.2016 (rozhodný den – valná hromada akcionářů dne 2.12.2016)

Akcionáři PROSPERITA holding, a.s., PROSPERITA investiční společnost, a.s. - otevřený podílový fond globální, Rybářství Přerov, a.s., EA Invest, spol. s r.o., VIRIBUS UNITIS, investiční poradenství, s r.o., a doc Ing. Miroslav Ševčík, CSc. kteří vlastní celkem 66,15% akcií (tj. 66,15% podíl na ZK) společnosti, jednájí ve shodě. V souladu se zprávou o vztazích jsou konečné ovládající osoby emitenta pánové Ing. Miroslav Kurka a Miroslav Kurka, kteří společně ovládají nepřímý podíl na společnosti ve výši 63,56%. Každý z uvedených pánů ovládá 1/2 uvedeného podílu a společně jednájí ve shodě.

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

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

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

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

C. ÚDAJE O ČINNOSTI

Hlavní výrobky a služby

Počátkem roku 2016 byla ukončena činnost autoopravny.

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

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

Hlavní **výrobky** společnosti jsou:

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

Nové výrobky a služby

V 2016 společnost neuvedla na trh žádné nové výrobky ani služby.

Užitné vzory a patenty

Z vývojové činnosti společnosti, vzešel následující patent platný ke dni 31.12.2016:

1. Patentová listina

Název: Zneškodňování organických halogenderivátů

Majitel: TOMA, a.s.

Původce Řičica Zdeněk, Ing.

Patentový spis:

- Číslo dokumentu 300 310
- Číslo přihlášky 2006 – 77
- Přihlášeno 17.3.2006
- Zveřejněno 26.9.2007
- Uděleno 9.3.2009
- Oznámeno ve věstníku 14. 4. 2009
- Platný patent – platnost do 17.3.2017

Segmenty

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

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

Pozn.: Podrobnější informace o segmentech jsou uvedeny v příloze účetní závěrky emitenta za rok 2016.

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

Hlavní činnosti	2016	2015	2014
Pronájem majetku	43 878	31 460	31 458
Finanční služby	10 914	4 135	4 255
Prodej energií	138 368	161 077	183 911
Zpracování a likvidace odpadů	117 044	99 925	88 839
Developerská činnost	0	8 279	14 925
Ostatní činnosti	13 402	18 823	9 118
CELKEM	323 606	323 699	332 506

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

Všechny výše uvedené tržby byly realizovány na tuzemském trhu České republiky. Sídlo TOMA, a.s. se nachází na adrese tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice, PSČ 765 02. Společnost nemá organizační složky, jejichž podíl na tržbách by byl vyšší než 10%, se sídlem mimo průmyslový areál TOMA.

Významné smlouvy

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

- Odběratelská smlouva na poskytování služeb spojených s odváděním odpadních a srážkových vod uzavřená dle zákona č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu mezi TOMA, a.s. IČ 18152813 a ZLÍNSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. (nyní MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.) IČ 27076288 s účinností od 1.1.2003 na dobu neurčitou.
- Odběratelská smlouva na poskytování služeb spojených s odváděním odpadních a srážkových vod uzavřená dle zákona č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu mezi TOMA, a.s. IČ 18152813 a BARUM CONTINENTAL, spol. s r.o. IČ 45788235 s účinností od 1.1.2005 na dobu neurčitou.
- Smlouva o revolvingovém úvěru reg. č. 759 06 2606 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a MONETA Money Bank, a.s. dne 1.12.2006, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků pro opakované čerpání ve výši 60 mil. Kč.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne

1.12.2006, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o revolvingovém úvěru reg. Č. 759 06 2606 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 6833 pro k.ú. a obec Zlín.

- Smlouva o úvěru č. 0308/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 5.9.2008, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou kontokorentního úvěru do výše úvěrového limitu 25 mil. Kč.
- Smlouva o úvěru č. 0309/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 5.9.2008, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 29 mil. Kč.
- Smlouva o úvěru č. 0311/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 5.9.2008, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 45 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 0316/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 5.9.2008, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smluv o úvěru č. 0309/08/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Prohlášení ručitele č. 0319/08/00425 ze dne 5.9.2008, ve kterém se společnost TOMA, a.s. jako ručitel zavazuje společnosti Československá obchodní banka, a.s. jako věřiteli, že ručí za závazek společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. jako dlužníka plynoucí z její smlouvy o investičním úvěru č. 313/08/00425 ve výši 25 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k souboru movitých věcí – technologickému souboru uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 5.9.2008, předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smluv o úvěru č. 0309/08/00240, č. 0311/08/00240, č. 0313/08/00425 (úvěr čerpaný dceřinou společností PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.) zástavním právem k technologickému souboru – zařízení sloužící k provozu čistírny odpadních vod.
- Smlouva o úvěru č. 313093/01/2008 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 25.9.2008, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 20 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 313093/01/2009 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 12.5.2009, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 313093/01/2008 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 21.12.2009, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o revolvingovém úvěru reg. Č. 759 06 2606 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o investičním úvěru reg. č. 085 10 000536 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a MONETA Money Bank, a.s. dne 22.6.2010, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků pro realizaci výstavby a uvedení do provozu fotovoltaické elektrárny ve výši 88 mil. Kč.

- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 22.6.2010, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru reg. č. 085 10 000536 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1047/10/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 2.8.2010, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 0308/08/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 614 pro k.ú. a obec Zlín.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1046/10/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 2.8.2010, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 0308/08/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Pojistná smlouva č. 2734308463 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako pojistníkem a společností UNIQA pojišťovna, a.s. jako pojišťovnou dne 29.10.2010 o komplexním pojištění fotovoltaické elektrárny.
- Odběratelská smlouva o distribuci elektřiny zákazníkovi s měřením typu A nebo B č. 95507080926 uzavřená dne 28.8.2015 mezi E.ON Distribuce, a.s. , IČ 28085400 a TOMA, a.s. IČ 18152813 na dobu neurčitou.
- Smlouva o pachtu tepelných rozvodů č. TOT OS 11500124 uzavřená dne 29.9.2015 mezi TOMA, a.s. jako propachtovatelem a Teplárna Otrokovice a.s. jako pachtýřem, jejímž předmětem je užívání a požívání teplovodní sítě k distribuci a dodávkám tepelné energie propachtovateli a třetím osobám v areálu TOMA Otrokovice. Smlouva je uzavřena dobu určitou do 1.10.2020.
- Smlouva o poskytování servisních služeb uzavřená dne 29.9.2015 mezi TOMA, a.s. jako poskytovatelem na straně jedné a Teplárna Otrokovice a.s. jako objednatelem na straně druhé, jejíž předmětem je poskytování technických služeb souvisejících se zajištěním provozu teplovodní sítě.
- Pojistná smlouva č. 706-56566-14 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako pojistníkem a společností Česká pojišťovna a.s. jako pojišťovnou dne 17.12.2010 s účinností od 1.1.2011 (revize původní smlouvy z 25.1.2008) o pojištění majetku podnikatelů (pojištění živelní).
- Dodavatelská kupní smlouva č. 2013020 uzavřená dle ustanovení § 409 a následujících zákona č. 513/1991 Sb. v platném znění mezi společností Teplárna Otrokovice a.s., IČ 46347089 a TOMA, a.s. IČ 18152813 dne 20.12.2013 na dobu určitou od 1.1.2014 do 31.12.2018. Jedná se dodavatelskou smlouvu na nákup a odběr tepla.
- Smlouva ve formě notářského zápisu o zřízení zástavního práva k souboru movitých věcí – fotovoltaická elektrárna uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money bank, a.s. jako zástavním věřitelem dne 28.1.2011. Předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. reg. č. 085 10 000536 (úvěr k financování fotovoltaické elektrárny) zástavním právem k technologickému souboru – fotovoltaická elektrárna.
- Smlouva o úvěru č. 313093/01/2010 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 7.1.2011, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 13 mil. Kč.

- Smlouva o úhradě zeleného bonusu k elektřině vyrobené z obnovitelného zdroje uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako výrobcem a E.ON Distribuce, a.s. jako provozovatelem DS dne 27.5.2011 o úhradě zeleného bonusu z el. energie vyrobené ve fotovoltaické elektrárně.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/01/CINV/01/49240901 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 22.8.2011, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 313093/01/2010 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o úvěru č. NDP/01/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 26.12.2011, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 20 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/02/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 28.12.2011, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. NDP/01/CINV/01/18152813 zástavním právem k některým nemovitostem (bytům a nebytovému prostoru) zapsaným na LV č. 11736 a 11756 pro k.ú. a obec Hulín (*úvěr je rovněž zajištěn zástavním právem k pohledávkám z pronájmu pronajímaných bytů a nebytového prostoru*)
- Smlouva o půjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností MA Investment s.r.o. dne 15.6.2009. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k realizaci developerského projektu (*neuhrazená jistina k 31.12.2016 byla 17 mil.Kč*)
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností TOMA rezidenční Kroměříž s.r.o. dne 2.6.2009. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k realizaci developerského projektu (*neuhrazená jistina k 31.12.2016 byla 10,6 mil.Kč*)
- Smlouva o zřízení zástavního práva k pohledávkám č. 085 10 000536.22 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem dne 21.6.2011, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 085 10 000536 k pohledávkám z obchodního styku zástavce, konkrétně pohledávek z prodeje elektrické energie a čerpání zeleného bonusu.
- Smlouva o úvěru č. NDP/01/CINV/02/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 4.10.2012, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 30 mil. Kč
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 6.12.2012, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru reg. č. 759 06 2606 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností ČOV Senica s.r.o. dne 26.10.2011. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k dokončení modernizace ČOV a Smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností ČOV Senica s.r.o. dne 8.7.2014. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných ke koupi zařízení ČOV Kúty. (*celková neuhrazená jistina z obou smluv k 31.12.2016 byla 1.476 tis.Eur*)

- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/07/CINV/05/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 8.11.2013, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. NDP/01/CINV/02/18152813 zástavním právem k nemovitostem (pozemek a budova) zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice (*úvěr je rovněž zajištěn zástavním právem k pohledávkám z pronájmu*)
- Smlouva o úvěru č. 2269/14/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 31.10.2014, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 38 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k pohledávkám č. 2272/14/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 31.10.2014, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smluv o úvěru č.0308/08/00240, č.0309/08/00240, č. 0311/08/00240 a 2269/14/00240 zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku zástavce.
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností PROSPERITA Energy, a.s. dne 19.5.2014. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků pro poskytované leasingové financování (*neuhrazená jistina k 31.12.2016 byla 12.005 tis. Kč*)
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností TOMA úverová a leasingová, a.s. dne 28.4.2014. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků pro provozní financování (*neuhrazená jistina k 31.12.2016 byla 43.763 tis. Kč*)
- Dohoda o úhradě závazku uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. dne 4.5. 2015. Předmětem je o úhradě závazku ve výši 100 mil.Kč plynoucího z prodeje akcií v souvislosti se snížením ZK dceřiné společnosti. (*neuhrazená jistina k 31.12.2016 byla 34.507 tis. Kč*)
- Smlouva o zápůjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností TOMA RECYCLING, a.s. dne 28.8.2015. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků pro nákup technologie (*neuhrazená jistina k 31.12.2016 byla 44.500 tis. Kč*)
- Smlouva o zápůjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností TOMA RECYCLING, a.s. dne 28.8.2015. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků pro provozní financování (*neuhrazená jistina k 31.12.2016 byla 18.901 tis. Kč*)
- Smlouva o úvěru č. 2321/15/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 23.11.2015, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 45 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 2337/15/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 23.11.2015, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 2321/15/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 2336/15/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 23.11.2015, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze

smlouvy o úvěru č. 2321/15/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 636 pro k.ú. Zlín.

- Smlouva o úvěru č. NDP/0001/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 30.11.2015, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 20 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/0004/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 7.3.2016, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. NDP/0001/CINV/01/18152813 zástavním právem k nemovitostem (pozemek a budova) zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o investičním úvěru reg. č. 087 16 001592 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a MONETA Money Bank, a.s. dne 19.7.2016, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků k refinancování nákupu 100% akcií společnosti ROLLEON a.s. ve výši 96 mil. Kč.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 19.7.2016, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru reg. č. 087 16 001592 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 6833 pro k.ú. a obec Zlín.
- Smlouva o zápůjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. (zapůjčitel) a Krailling Oils Development GmbH (vydlužitel) dne 25.7.2016. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků na nákup nemovitého majetku - průmyslový areál u Mnichova ve výši 5.650 tis. EUR. Dodatkem ze dne 3.10.2016 částka navýšena o 200 tis. EUR. *(neuhrazená jistina k 31.12.2016 tvoří 5.850 tis. EUR)*
- Smlouva o zápůjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. (zapůjčitel) a Krailling Oils Development GmbH (vydlužitel) dne 4.10.2016. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků na poskytnutí garance Celnímu úřadu ve výši 770 tis. EUR *(neuhrazená jistina k 31.12.2016 tvoří 770 tis. EUR)*
- Smlouva o z uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako úvěrovaným a ROLLEON a.s. jako úvěrujícím 22.1.2016, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků až do výše 20 mil. Kč. *(neuhrazená jistina k 31.12.2016 tvoří 15 mil. Kč)*
- Smlouva o zápůjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. (vydlužitel) a PROSPERITA holding, a.s. (zapůjčitel) dne 21.7.2016. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků ve výši 50 mil. Kč *(neuhrazená jistina k 31.12.2016 tvoří 50 mil. Kč)*

Společnost je držitelem těchto licencí:

Název licence	číslo	platnost do
Obchod s elektřinou	141432730	6. 6. 2019
Distribuce elektřiny	120102842	23. 2. 2027
Výroba elektřiny	111017411	4. 11. 2035
Rozvod tepelné energie	320102845	26. 2. 2027
Distribuce plynu	220102841	2. 3. 2027

Činnost společnosti není závislá na patentech, licencích, průmyslových, obchodních nebo finančních smlouvách nebo výrobních postupech, které by měly zásadní význam pro její podnikatelskou činnost nebo ziskovost, vyjma výše uvedených

smluv. Uvedené licence jsou podstatné pro energetickou oblast podnikání společnosti.

Vyjma výše uvedených smluv, smluv uvedených ve zprávě o vztazích a významných smluv dceřiných podniků, zmíněných v konsolidované výroční zprávě, nejsou emitentu známy žádné další významné smlouvy, ve kterých je emitent nebo člen skupiny smluvní stranou. Emitentu také nejsou známy žádné další smlouvy mimo běžné podnikání, které by uzavřel kterýkoliv člen „skupiny“ (viz. *informace o skupině jsou uvedeny v konsolidační výroční zprávě za rok 2016, která je součástí této výroční zprávy*) a které by obsahovaly jakékoliv ustanovení, podle kterého by měl kterýkoliv člen skupiny jakýkoliv závazek nebo nárok, které by byli ke konci účetního období pro skupinu podstatné.

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

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

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

Investiční činnost emitenta

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

Typ investice (v tis.Kč)	2016	2015	2014
Pozemky	1 804	19 379	3 393
Budovy	23 571	123 153	15 134
Zařízení	23 383	39 998	22 544
Nedokončené investice (stav k 31.12.)	24 832	29 615	92 207
Nehmotná aktiva	0	0	0
Nedokončené nehmotné investice	0	0	0
Finanční investice *	21 700	106 650	3 000

* v roce 2014 šlo o koupi podílu ve společnosti Rezidence Houbalova, s.r.o., v roce 2015 vklad do ZK nově založené společnosti TOMA RECYCLING, a.s. (10 mil.Kč, následně byl 45% podíl prodán za nominální hodnotu 4,5 mil.Kč) a koupě 100% akcií společnosti ROLLEON a.s. (96.650 tis.Kč), v roce 2016 koupě podílu v AUTOMEDIA, s.r.o. (20 mil.Kč) a v Krailling Oils Development GmbH (169 tis.Kč), založení společností ČOV Servis, s.r.o. (135 tis.Kč) a TOMA GERMANY, a.s. (1.396 tis.Kč)

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

Informace o investičních akcích a developerských projektech

Dále jsou popsány dokončené nebo probíhající významné investiční projekty včetně developerských projektů, které jsou realizovány prostřednictvím dceřiných společností. Všechny projekty jsou pečlivě ekonomicky vyhodnoceny tak, aby přinášely zisk a směřovaly ke zvyšování hodnoty podniku a svěřeného akcionářského majetku. Podrobnější a aktuální informace lze průběžně nalézt na internetových stránkách společnosti. *(Informace o investičních akcích ukončených v minulých účetních obdobích nejsou uváděny, ale tyto informace lze nalézt v minulých výročních zprávách, jež jsou k dispozici na internetových stránkách společnosti.)*

Výstavba bytů Prostějov „Rezidence Florián“ (dceřiná spol. TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.)

- tuzemská investice
- investiční náklady: 78.300 tis.Kč
- způsob financování: projektové financování
- termín zahájení výstavby: prosinec 2010
- termín dokončení výstavby: leden 2013
- investice do nemovitosti
- v roce 2016 proinvestováno: 0 tis. Kč
- míra dokončení dev. projektu: 100%

Tato společnost vlastní v areálu bývalého pivovaru (později knoflíkárny) budovu. Byl zpracován projekt rekonstrukce na stavbu pětipodlažního bytového domu s 32 bytovými jednotkami, 700 m² komerčních prostor a 16ti parkovacími místy. Plánované náklady rekonstrukce jsou 78,3 mil. Kč. Výstavba pětipodlažního polyfunkčního domu „Rezidence Florián“ v Prostějově byla zahájena na konci roku 2010. Rezidence je umístěna přímo v centru města s veškerou občanskou vybaveností a výbornou dostupností. „Rezidence Florián“ nabízí 32 nadstandardně provedených a prostorných bytů v kategoriích 1+kk až 4+kk s výměrou od 43 m² až do 117 m². Ke každému bytu náleží balkon nebo terasa. V 1. NP je k dispozici 700 m² komerčních ploch. Nedílnou součástí rezidenčního bydlení je 16 krytých parkovacích stání v 1. PP a další na venkovním prostranství u domu.

Všechny jednotky jsou nabízeny k prodeji budoucím zájemcům. V roce 2016 se prodalo 13 bytových jednotek, 7 garážových stání a 3 venkovní stání. I nadále se pokračuje v marketingové podpoře projektu. V únoru 2017 byly prodány 4 nebytové prostory spol. TOMA, a.s.

Rezidence Čápka, Kroměříž (dceřiná spol. TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.)

- tuzemská investice
- plánované náklady: 77.000 tis.Kč
- způsob financování: projektové financování
- předpokládaný termín zahájení: není určen
- termín dokončení: není určen

- investice do nemovitostí (bude rozparcelováno na pozemky)
- v roce 2016 proinvestováno: 0 tis. Kč
- míra dokončení projektu: 30 %

Tato dceřiná společnost se nyní zabývá projektem pod názvem Rezidence Čápka. Na pozemcích v katastrálním území Kroměříž hodlá vybudovat komunikace a inženýrské sítě pro zamýšlený prodej jednotlivých pozemků určených pro výstavbu rodinných domů. Rozsah projektu je 66 pozemků nabízených k prodeji ve dvou etapách. Na stavbu bylo vydáno pravomocné stavební povolení (v květnu 2015). Společnost TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. v projektu dále pokračuje. Pozemky budou rozparcelovány, zasíťovány a proběhne marketingová podpora tohoto projektu.

Výstavba Obchodního centra v Brně-Žebětín

- tuzemská investice
- plánované náklady: cca 84.000 tis.Kč
- způsob financování: není určen
- termín zahájení: není určen
- termín dokončení: není určen
- investice do nemovitostí
- míra dokončení dev. projektu: 0 %

Společnost TOMA, a.s. nakoupila 5.774 m² pozemků u Brna, v katastrálním území Žebětín s cílem developerským způsobem řešit na této ploše Obchodní centrum z důvodu absence tohoto zařízení v dané lokalitě. Je vypracována architektonická studie a dokumentace k územnímu řízení a v současné době se pracuje na získání pravomocného územního rozhodnutí. Dosud investované finanční prostředky do pozemků byly evidovány na zásobách a v roce 2015 byly reklasifikovány a navedeny jako součást dlouhodobého majetku společnosti. V dubnu 2017 došlo k prodeji tohoto projektu.

Bytový dům „Sladovny“ v Kroměříži (dceřiná spol. MA Investment, s.r.o.)

- tuzemská investice
- investiční náklady: 60.900 tis.Kč
- způsob financování: projektové financování
- termín zahájení stavby: červen 2009
- termín dokončení stavby: srpen 2010
- investice do nemovitosti
- v roce 2016 proinvestováno: 0 tis. Kč
- míra dokončení dev. projektu: 100 %

Dceřiná společnost realizovala developerský projekt – výstavba polyfunkčního domu „Sladovny“ v katastru města Kroměříž na pozemcích ve vlastnictví této společnosti. V bytovém domě tak vzniklo 28 bytových jednotek, 900 m² komerčních ploch – 6 komerčních prostor, 500 m² skladových ploch – 3 skladové prostory, 14 vnitřních a 27 venkovních parkovacích stání. Kolaudace stavby proběhla dne 18.11.2010. Všechny jednotky jsou nabízeny k prodeji budoucím zájemcům. V současné době

zbývá k prodeji 2 skladovací prostory a 4 venkovní parkovací stání. Stále probíhají marketingové akce na podporu prodeje všech zbylých nemovitostí.

Rezidence Floriánka v Prostějově
(dceřiná spol. MA Investment, s.r.o.)

- tuzemská investice
- plánované náklady: cca 195.000 tis.Kč
- způsob financování: projektové financování
- termín zahájení stavby: není určen
- termín dokončení stavby: není určen
- investice do nemovitosti
- v roce 2016 proinvestováno: 0 tis. Kč
- míra dokončení dev. projektu: 0 %

MA Investment, s.r.o. dále připravuje developerský projekt pod názvem Rezidence Floriánka v centru Prostějova. Rozsah projektu je 102 bytových jednotek, 12 garáží, 104 garážových stání a 2 komerční prostory. V současné době je projekt ukončen pravomocným stavebním povolením. Dále se projekt nabídne k prodeji nebo zůstane ve společnosti připraven pro budoucí realizaci.

Údaje o hlavních budoucích a potenciálních investicích

Všechny významné investiční akce a to jak nedávno ukončené, probíhající nebo připravované jsou popsány výše.

V současné době není plánován ani připravován projekt spočívající v investici do staveb nebo technologií. Vedení společnosti se v současnosti zaměřuje a vyhledává vhodné akviziční příležitosti zejména v oblasti energetiky a odpadového hospodářství.

Zaměstnanci

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

Segmenty	2016	2015	2014
Pronájem majetku	17	17	19
Finanční služby (leasing)	1	1	1
Čištění odpadních vod	36	29	32
Prodej energií	44	45	46
Developerská činnost	1	2	2
Ostatní činnosti	22	31	31
CELKEM	121	125	131

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Novým směrem, který nabízel rychlejší návratnost při menších investičních nárocích, bylo využití plazmového výboje při zvýšení účinnosti KGJ a posun výtěžnosti od tepelné energie k energii elektrické. Bohužel původce technologie projevil značnou nespolehlivost, proto bylo úsilí zaměřeno na jiný způsob využití spalín z KGJ. První pokusy ukázaly, že by mohlo jít o velmi efektivní způsob využití spalín na nové palivo pro KGJ. Byl postaven reaktor a nyní probíhají zkoušky konverze spalín na nové palivo.

V roce 2015 se začala připravovat spolupráce se Slovenskou technickou univerzitou v Bratislavě na projektu methanizace papíroviny. Došlo k uzavření výzkumu s velmi zajímavými výsledky. Ve spolupráci se Slovenskou technickou univerzitou byla tato technologie nabídnuta papírnám Tento Žilina. Projekt byl přijat, nakonec však pozastaven. Probíhá řízení o užitém vzoru pro zajištění právní ochrany řešení.

Další výzkumné projekty neprobíhají

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

IPPC

Ze zákona (č.76/2002 Sb. Zákon o integrované prevenci) musí mít integrované povolení tímto zákonem specifikovaní provozovatelé (znečišťovatelé). Toto integrované povolení k provozu (IPPC) se týká areálu ČOV (čistírna odpadních vod) Otrokovice, z důvodu provozování střediska likvidace kapalných odpadů. Nahrazuje veškerá dílčí povolení k provozu jednotlivých zařízení v celém areálu ČOV, tj. např. povolení k vypouštění odpadních vod do Moravy, vypouštění emisních látek do ovzduší (kogenerační jednotky), vypouštění předčištěných vod z likvidace kapalných odpadů. V neposlední řadě se v rámci integrovaného povolení žádá o schválení jednotlivých provozních řádů a předpisů v oblasti ochrany zdraví a bezpečnosti při práci v areálu ČOV. Samotné integrované povolení nahradí veškerá dosud platná rozhodnutí, vyjádření a souhlasy vyžadovaná pro dosavadní provoz středisek v areálu ČOV. Integrované povolení k provozu (IPPC) bylo vydáno 16.04. 2007 a je stále v platnosti. V roce 2011 došlo k rozšíření IPPC o provoz zpracování biologicky rozložitelných odpadů, provoz parního kotle, povolení ke zprovoznění čtvrté kogenerační jednotky. Dne 7.3.2013 došlo k nabytí právní moci další podstatné změny integrovaného povolení v souvislosti se záměrem instalovat 5. KGJ a sušárnu kalů. V prosinci 2014 byl povolen trvalý provoz 5. KGJ. Další změnu povolení vyžadovala také III. etapa modernizace ČOV (rekonstrukce mechanického předčištění, která byla dokončena v říjnu 2014. Další změnou bylo nové povolení k vypouštění odpadních vod udělené v prosinci 2014. Zatím poslední změnou bylo v prosinci 2016 ukončení provozu BRO a změna (zpřísnění) limitů na vypouštění vyčištěných odpadních vod z ČOV.

Komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů, čištění odpadních vod produkce bioplynu, výroba el. energie v KGJ, nakládání s čistírenskými kaly a využívání odpadního tepla (sušení).

Jedná se o důležité aktivity emitenta v oblasti ochrany životního prostředí, zejména likvidace využitelných odpadů, produkci „zelené energie“ a úspory energií. Více informací je uvedeno v části „*Informace o investičních akcích*“, v minulých výročních zprávách.

Kolektivní smlouva

V oblasti pracovně právních vztahů je důležité zmínit kolektivní smlouvu mezi TOMA, a.s. a Podnikovou organizací Odborového svazu pracovníků textilního, oděvního a kožedělného průmyslu Čech a Moravy ze dne 29.12.2014 Účelem této smlouvy mimo jiné je zaručit všem zaměstnancům stejná práva v oblasti odměňování, BOZP, pracovně-právní a sociální. Kolektivní smlouva je uzavřena na léta 2015 až 2018.

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

D. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA

TOMA, a.s. je součástí průmyslového areálu o výměře cca 98 ha. Vlastní výměra pozemků TOMA, a.s. v uvedeném areálu pak činí 419.236 m². Jedná se o 368.850 m² ostatních ploch manipulačních, ploch komunikací, provozních ploch dráhy a 50.386 m² zastavěných ploch. Dále je společnost vlastníkem pozemků v přilehlém areálu „Na Chemické“, kde vlastní 301 m² zastavěných ploch a v areálu MORAVAN, kde je vlastníkem 42 041 m² ploch zastavěných a manipulačních a 3.775 m² vodní plochy

V areálech v Otrokovicích vlastní společnost 50 objektů v následujícím členění:

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

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

Mimo uvedené areály vlastní společnost 19.548 m² zastavěných ploch (především kalová pole ČOV) a 32.179 m² pozemků, přičemž se jedná hlavně o nezastavěné plochy a ostatní zeleň v různých částech města Otrokovice. Dále je vlastníkem pozemků ve strategické části Zlína – v Loukách o rozloze 6.912 m² v lokalitě, která je územním plánem určena k vybudování obchodní sítě.

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

Společnost TOMA, a.s. vlastní 5.774 m² pozemků u Brna, v katastrálním území Žebětín s cílem developerským způsobem řešit na této ploše polyfunkční dům, případně prodat pozemek s rozpracovaným projektem.

V lednu 2016 byla zkolaudována stavba REMAQ 4, poslední etapa developerské výstavby pro výrobu plastů v areálu Otrokovice.

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

V roce 2016 byly prodány dvě nebytové jednotky ve Valašském Meziříčí za celkovou cenu 1.750 tis. Kč.

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

Popis nejvýznamnějších pronajímaných nemovitostí

Areál TOMA (k.ú. Otrokovice, LV 2598)

Administrativní objekty

- č.p. 332 – 3 podlažní objekt, zastavěná plocha 1.490 m², dvě podlaží jako kanceláře, v přízemí obchody a jídelna, obsazenost se pohybuje okolo 85 %, průměrná cena za nájem je cca 1.200,- Kč za 1 m² a rok nájmu
- č.p. 1566 – 3 podlažní objekt, zastavěná plocha 1.600 m², jedno podlaží kancelářské, jedno prodejní a přízemí je pronajímáno lékařům jako zdravotní středisko, průměrná obsazenost je 80 %, nájem cca 900,- Kč za 1 m² a rok nájmu
- centrum obchodu a služeb – 1 sekce o výměře 200 m² určená primárně k prodeji, do doby prodeje je pronajímána, obsazenost 90%, cena 1200,- Kč za m² a rok nájmu

Skladovací a výrobní objekty

- budova 46 – přízemní skladovací hala o výměře 3.500 m² rozdělená na pronajímané části, obsazenost 100%, cena za nájem cca 450,- Kč za 1 m² a rok nájmu
- budova 45a – pětipatrová skladovací a výrobní budova o pronajímatelné ploše cca 5.000 m², pronajímané prostory od 50 do 700 m², cena za nájem cca 430,- Kč za 1 m² a rok nájmu, obsazenost cca 40 %
- budova a pozemky REMAQ I , II a III a IV– pronajímáno celé pro zpracování plastů
- budova 38a,b,c – přízemní skladovací budova o výměře 6.000 m², nabyto v dražbě, neudržováno, bez zázemí, obsazenost 90%, cena za nájem cca 160,- Kč za 1 m² a rok nájmu

Kvítková 80 (k.ú. Zlín, LV 6833)

Polyfunkční objekt na ulici Kvítková ve Zlíně se 180 byty (zastavěná plocha 894 m²), spolu s nebytovými prostory o výměře 1199 m². Část polyfunkčního objektu je pronajímána jako obchodní prostory o výměře 1000 m² s dlouhodobými pronájmy, nájemné se pohybuje okolo 3.000,- Kč za 1 m² a rok nájmu. Obsazenost těchto prostor je trvale 95%. Většinu objektu tvoří bytové jednotky (180 bytů, z toho 160 garsoniér o výměře 26 m² a 20 dvoupokojových bytů o výměře 54,70 m²). Obsazenost bytových jednotek je 80 %. Průměrný nájem v bytech po ukončení regulace nájemného je 4.000,- Kč měsíčně.

Lorencova 248 (k.ú. Zlín, LV 6833)

Třípodlažní objekt na ulici Lorencova ve Zlíně o výměře 1.284 m² (zastavěná plocha 974 m²). Objekt je pronajímán celý ke komerčním účelům. Jsou zde obchodní prostory, kancelářské prostory a služby. Velikost pronajímaných prostor je od 250 m² do 15 m², průměrná cena za pronájem je cca 1.200,- Kč za 1 m² a rok nájmu. Obsazenost je cca 850 %.

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

Ve dvoupodlažním objektu Prodejní pasáže ve Zlíně – Loukách je k dispozici 2.290 m² obchodních prostor k pronájmu. Většinou jde o obchody s oděvy, nábytkem, elektro, služby apod. o výměře od 25 m² do 350 m². Doba pronájmu se pohybuje od 1 do 5 let za průměrnou cenu cca 2.500,- Kč za 1 m² a rok nájmu.

Zástavní práva k nemovitostem

(Údaje dle výpisů z katastru nemovitostí, 2. leden 2017)

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

Věcná břemena k nemovitostem

(Údaje z výpisů z katastru nemovitostí, 2. leden 2017)

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

1. VB právo vedení plynové přípojky a vstupu za účelem údržby dle geometrického plánu č. 1904 (pvz 371/2000) ze dne 20.9.1999 pro společnost FORCHEM, s.r.o. (IČ 46905367) k parcele 430/30 k. ú. Otrokovice (LV 2598).
2. VB vstupu a výstupu, vjezdu a výjezdu nezbytnými mechanizmy dle geometrického plánu č. 1807 ze dne 19.7.2000 pro společnost Teplárna Otrokovice a.s. (IČ 46347089) k parcele 334/9, 334/39, 334/10, 334/16 k. ú. Otrokovice (LV 2598).
3. VB chůze a jízdy za účelem provádění obsluhy, údržby, kontroly, opravy, případně odstranění energetického zařízení vybudovaného v mezích a hranicích dle geometrického plánu č. 3092-2001/2005 ze dne 7.9.2005 pro společnost Teplárna Otrokovice a.s. (IČ 46347089) k parcele 334/10 k. ú. Otrokovice (LV 2598).
4. VB břemeno zřizování a provozování vedení plynárenského zařízení dle GP č. 4617-6/2013 k p.č. 430/5 pro RWE GasNet, s.r.o. dle smlouvy ze dne 29.4.2014 v k.ú. Otrokovice (LV 2598)
5. VB břemeno chůze a jízdy dle ZPM 1351 ze dne 7.12.1995 pro Otrokovické papírny a.s. k p.č. 458/147 k.ú. Otrokovice (LV2598)
6. VB břemeno chůze a jízdy dle GP 2757-167/2003 ze dne 8.1.2004 pro SOMAT, s.r.o. k p.č. 458/147 k.ú. Otrokovice (LV2598)
7. VB břemeno chůze a jízdy dle GP 2220-611/2001 ze dne 28.8.2001 pro Kolář Alois ing. k p.č. 458/147 k.ú. Otrokovice (LV2598)
8. VB služebnosti energ. Zařízení na pozemek 458/19 podle GP 4757-494/2015 ze dne 14.10.2015 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)
9. VB služebnosti vstupu a vjezdu pro Gistr Jiří Ing. Pro parcelu 447/58 - povinné parcely komunikace TOMA 447/1, 447/24, 447/3, 448/319, 458/2, 458/85, vklad ke dni 10.3.2016 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)

10. VB služebnosti vstupu a vjezdu pro Gistr Jiří Ing. Pro parcelu 448/12 - povinné parcely komunikace TOMA 447/1, 447/24, 447/3, 448/319, 458/2, 458/85, vklad ke dni 10.3.2016 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)
11. změna VB z roku 1998 původně na pro pozemek 3417, nově pro pozemky 3417/1, 3417/2 (pozemek byl rozdělen) - povinný pozemek v majetku TOMA, a.s. číslo 3485,3487 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)

Budova č. p. 419 Prodejní pasáž je postavena na pozemcích, které patří společnosti Jednota, spotřební družstvo ve Zlíně. Na základě této skutečnosti byla mezi společnostmi TOMA, a.s. jako oprávněný a Jednota, spotřební družstvo ve Zlíně jako povinný dne 20.9.2007 (právní účinky vkladu 17.10.2007) uzavřena smlouva o zřízení věcného břemene k parcele 670/35 a St. 729, k. ú. Louky nad Dřevnicí (LV 636) následující věcná břemena na dobu 20 let:

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

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

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

1. VB chůze a jízdy ze dne 8.3.2001 (právní účinky vkladu ke dni 1.6.2001) pro p. 3447 na základě smlouvy o VB V3 2551/2001
2. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. St. 765 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
3. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. St. 1108 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
4. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. 3416 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
5. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. 3417 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
6. VB chůze a jízdy ze dne 3.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 6.10.1997) pro p. 3411 na základě smlouvy o VB V3 7105/1997
7. VB chůze a jízdy ze dne 3.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 6.10.1997) pro p. St. 770 na základě smlouvy o VB V3 7105/1997

8. VB chůze a jízdy ze dne 3.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 6.10.1997) pro p. 3500 na základě smlouvy o VB V3 7105/1997
9. VB cesty, příchodu a odchodu, příjezdu a odjezdu dopravními a mechanizačními prostředky v potřebném rozsahu ze dne 4.11.1999 (právní účinky vkladu ke dni 17.1.2000) pro Křištof Milan Ing., Školní 1271, 765 02 Otrokovice, RČ: 710424/4158 na základě smlouvy o VB V3 346/2000
10. VB cesty a dále dle smlouvy ze dne 4.11.2000 (právní účinky vkladu ke dni 17.1.2000) pro SG spol. s r.o., Náměstí Míru 65, 760 01 Zlín, IČ: 25301101 na základě smlouvy o VB V3 347/2000
11. VB cesty, příchodu a odchodu, příjezdu a odjezdu dopravními a mechanizačními prostředky v potřebném rozsahu ze dne 23.6.2000 (právní účinky vkladu ke dni 26.6.2000) pro SOKOLA s.r.o., Masarykovo náměstí 65, 763 61 Napajedla, IČ: 25519972 na základě smlouvy o VB V3 4601/2000
12. VB cesty ze dne 18.5.2001 (právní účinky vkladu ke dni 31.5.2001) pro p. 3461 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné
13. VB cesty ze dne 18.5.2001 (právní účinky vkladu ke dni 31.5.2001) pro p. 3183 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné
14. VB cesty ze dne 18.5.2001 (právní účinky vkladu ke dni 31.5.2001) pro p. 3304 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné
15. VB služebnost průchodu a průjezdu ze dne 21.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 27.11.1997) pro WICTOR ZLÍN, s.r.o., tř. T. Bati, budova 103, 765 02 Otrokovice, IČ: 25344811 na základě smlouvy o VB V3 8329/1997
16. VB cesty v rozsahu dle smlouvy ze dne 13.4.2000 (právní účinky vkladu ke dni 24.7.2000) pro p. 3424/1 na základě smlouvy o VB V3 5300/2000
17. VB cesty v rozsahu dle smlouvy ze dne 13.4.2000 (právní účinky vkladu ke dni 24.7.2000) pro p. 3424/2 na základě smlouvy o VB V3 5300/2000
18. VB cesty v rozsahu dle smlouvy ze dne 13.4.2000 (právní účinky vkladu ke dni 24.7.2000) pro p. 3424/3 na základě smlouvy o VB V3 5300/2000

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

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

8. VB chůze a jízdy pro jednotku 1846/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
9. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1852/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
10. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1852/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
11. VB chůze a jízdy pro jednotku 1852/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
12. VB chůze a jízdy pro jednotku 1852/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
13. VB chůze a jízdy pro jednotku 1848/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).
14. VB chůze a jízdy pro jednotku 1848/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).
15. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1848/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).
16. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1848/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).
17. VB služebnost chůze a jízdy na pozemek 447/53 a 447/30 pro jednotky 1850/1, 1851/1, 1850/2, 1851/2 ze dne 19.1.2015 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)

Na pozemcích v Brně – Žebětíně, určených pro výstavbu je zřízeno věcné břemeno na základě smlouvy z 9.1.2007 umístění kabelu a stožárů veřejného osvětlení pro Statutární město Brno (právní účinky vkladu ke dni 6.2.2007)

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

Předkupní práva k nemovitostem

(Údaje z výpisů z katastru nemovitostí, 2. leden 2017)

- Na základě smlouvy o zřízení věcného předkupního práva ze dne 22.05.2009 (účinky vkladu ke dni 8.7.2009) vzniklo předkupní právo ke čtyřem nemovitostem, stavbě s č.p. 1729 na st. parcele 3383, parcele 435/36, 435/38 a st. p. č. 3460/1 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) pro stávajícího nájemce nemovitostí - společnost zabývající se recyklací plastů
- Na základě smlouvy o zřízení věcného předkupního práva ze dne 24.8.2012 (účinky vkladu ke dni 19.9.2012) vzniklo předkupní právo ke dvěma nemovitostem, parcele 435/40 a St. 3460/2 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) pro stávajícího nájemce nemovitostí - společnost zabývající se recyklací plastů.

Charakteristika strojů, zařízení a ostatního movitého majetku

Společnost TOMA, a.s. má vysoce diverzifikovaný předmět své činnosti. V souvislosti s tím má také diverzifikovaný movitý majetek. Stroje, zařízení a další movitý majetek podniku slouží k zajišťování jeho činností, mezi které patří nákup, výroba a rozvod energetických a jiných médií (voda, filtrovaná voda, pára, stlačený vzduch, elektrická energie, zemní plyn), odvádění a čištění odpadních vod, pronájem a správa nemovitostí, finanční služby, drážní doprava a opravy motorových vozidel (činnost ukončena počátkem r. 2016), poštovní služby a služby akreditované laboratoře. Část movitého majetku (technologie čistírny odpadních vod a fotovoltaická elektrárna) je zastavena formou notářského zápisu za investiční úvěry ve prospěch financujících bank (ČSOB, a.s. a MONETA MoneyBank, a.s.). Movitý majetek slouží k zajišťování hlavních činností společnosti a nevykazuje žádné neobvyklé nebo jinak významné skutečnosti a charakteristiky, které by měly zásadní význam pro posouzení ekonomické situace emitenta a hodnoty jeho akcií. Další informace o majetku podniku jsou uvedeny v jiných částech této výroční zprávy, v příloze účetní závěrky společnosti za rok 2016 a zprávě představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

Majetek pronajatý formou finančního leasingu

Společnost od poloviny 90. let poskytuje finanční leasing. Tato činnost byla v minulosti zvolena jako vhodná forma investování a zhodnocování volných peněžních prostředků společnosti. V posledních letech zájem o tuto formu financování významně opadá, což se projevuje v zásadním poklesu objemu poskytovaného leasingového financování. Tento pokles společnost z malé části kompenzuje poskytováním obchodních úvěrů bonitním klientům, které jsou zastaveny nemovitostmi. Dále společnost poskytuje financování dceřiným společnostem.

K 31.12.2016 byl počet aktivních leasingových smluv 12. Zbývající splátky z těchto leasingových smluv činí 2,5 mil.Kč vč. DPH. Skladbu leasovaných předmětů tvoří z poloviny nákladní a osobní automobily, pak v menším množství výherní a nevýherní hrací přístroje, stroje a zařízení. V roce 2016 nebyla uzavřena žádná leasingová smlouva (smlouva o finančním pronájmu a následným odkoupením pronajaté věci).

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

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

V průmyslovém areálu a v širším okolí byla a stále je realizována řada geologicko-průzkumných akcí. V r. 2012 bylo provedeno několik kontrolních půdních vrtů. Vrty byly geologicky zdokumentovány a byly odebrány vzorky zeminy a podzemní vody

pro analýzu prioritních kontaminantů. Žádný ze sledovaných parametrů nepřekročil hodnoty identifikátoru znečištění zemin pro průmyslová území. V současné době nebyly prokázány negativní vlivy na vodní zdroje a ekosystémy. V roce 2016 byly provedeny dvakrát odběry podzemních vod. Tím bylo ukončeno tříleté monitorování podzemních vod, které bylo prováděno na základě rozhodnutí ČIŽP (ze dne 17.12.2013).

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

Informace o bankovních úvěrech a dalších závazcích

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s bankou ČSOB, a.s. smlouvu o kontokorentním úvěru ve výši maximálního úvěrového limitu 25 mil. Kč, který slouží jako finanční rezerva ke krytí případných přechodných nedostatků peněžních prostředků. Úroková sazba je stanovena jako součet referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1,60 % p.a. Úvěr je zajištěný zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku, blankosměnkou a zástavním právem k nemovitostem. Každá ze smluvních stran může smlouvu vypovědět bez udání důvodu s 3-měsíční výpovědní lhůtou. Ke dni 31.12.2016 ani k 31.3.2017 nebyl úvěr čerpán.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 1.12.2006 s MONETA Money Bank, a.s., smlouvu o revolvingovém úvěru ve výši 50 mil. Kč. Dodatkem ze dne 12.4.2012 byl limit zvýšen na 60 mil.Kč. Úvěr je poskytnut na provozní financování. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,6 % p.a. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem, zástavním právem k pohledávkám z pojistného plnění a blankosměnkou. Každá ze smluvních stran může smlouvu vypovědět bez udání důvodu s 3-měsíční výpovědní lhůtou. Ke dni 31.12.2016 a ke dni 31.3.2017 bylo vyčerpáno 50 mil.Kč.

Kontokorentní úvěr 8 mil. Kč (krátkodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s bankou Raiffeisenbank a.s. smlouvu o kontokorentním úvěru ve výši maximálního úvěrového limitu 8 mil. Kč, který slouží jako finanční rezerva ke krytí případných přechodných nedostatků peněžních prostředků. Úroková sazba je stanovena jako součet referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1,10 % p.a. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem. Ke dni 31.12.2016 a ke dni 31.3.2017 úvěr nebyl čerpán.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 45 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování modernizace čistírny odpadních vod.

Úvěr byl plně vyčerpán dne 15.9.2008. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,50 % p.a. Úvěr má být splácen od 31.3.2009 do 5.9.2018 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. Zůstatek úvěru k 31.12.2016 byl 8.199 tis.Kč a ke dni 31.3.2017 částka 7.024 tis.Kč.

Investiční úvěr 29 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) ČSOB

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 29 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování projektu intenzifikace plynového hospodářství. Úvěr byl plně vyčerpán čerpán v průběhu realizace projektu. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,50 % p.a. Úvěr je splácen od 30.9.2010 do 5.9.2018 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. Nesplacená část úvěru k 31.12.2016 byla 6.276 tis.Kč a ke dni 31.3.2017 částka 5.379 tis.Kč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 25.9.2008 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 20 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu. Úvěr byl postupně čerpán, jak probíhala realizace projektu. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden den a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1,20 % p.a. Úvěr je splácen od 30.6.2009 do 30.6.2018 v pravidelných čtvrtletních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž čtvrtletně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitosti (výrobní hala), zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru k 31.12.2016 byla 3.243 tis.Kč a ke dni 31.3.2017 částka 2.702 tis.Kč.

Investiční úvěr 88 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) MONETA

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 22.6.2010 s MONETA Money Bank, a.s., smlouvu o úvěru ve výši 88 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování výstavby fotovoltaické elektrárny o celkovém instalovaném výkonu cca 1,6 MW. Úvěr byl postupně čerpán, jak probíhala realizace projektu až do částky 82.134 tis.Kč, zbylá část nebyla vyčerpána. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 2,8 % p.a. Úvěr je být splácen od 20.11.2010 do 20.7.2019 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie fotovoltaické elektrárny), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku, blankosměnkou a zástavním právem k pohledávkám z

pojistného plnění k zastaveným nemovitostem a movitým věcem. Nesplacená část úvěru k 31.12.2016 byla 24.594 tis.Kč a ke dni 31.3.2017 částka 23.064 tis.Kč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 7.1.2011 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 13 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu (přístavba k původní hale). Úvěr byl postupně čerpán, jak probíhala realizace projektu až do částky 12.985 tis.Kč, zbylá část nebyla čerpána. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden den a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1,62 % p.a. Úvěr je splácen od 30.6.2011 do 30.6.2020 v pravidelných čtvrtletních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž čtvrtletně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k budované hale, zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru ke dni 31.12.2016 byla 4.889 tis.Kč a k 31.3.2017 částka 4.537 tis.Kč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 28.11.2011 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 20 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na refinancování výstavby bytového domu POHODA v Hulíně. Úvěr byl jednorázově čerpán v lednu 2012. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden den a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 2,30 % p.a. Úvěr je splácen od 31.3.2012 do 30.9.2021 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné čtvrtletně. V případě prodeje bytů ve vlastnictví TOMA, a.s. třetí osobě bude celá kupní cena použita k mimořádné splátce úvěru a délka splácení bude adekvátně zkrácena. Úvěr je zajištěn zástavním právem k bytům ve vlastnictví TOMA, a.s., zástavním právem k pohledávkám z pronájmu bytů a vinkulací pojistného plnění k bytům ve vlastnictví TOMA, a.s.. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2016 byla 9.913 tis.Kč a k 31.3.2017 částka 9.391 tis.Kč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 4.10.2012 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 30 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu (přístavba k původní hale). Úvěr byl postupně vyčerpán, jak probíhala realizace projektu. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden týden a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *W PRIBOR* a marže v pevné výši 1,62 % p.a. Úvěr je splácen od 31.8.2013 do 30.6.2022 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k hale, zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2016 byla 18.505 tis.Kč a k 31.3.2017 částka 17.664 tis.Kč

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 31.10.2014 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 38 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování projektů rekonstrukce a optimalizace parní tepelné sítě a pořízení technologie na využití odpadního tepla z KGJ na sušení kalů z ČOV. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá

s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,60 % p.a. Úvěr bude splácen od 30.11.2015 do 31.10.2024 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie sušárny kalů), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2016 byla 33.072 tis.Kč a k 31.3.2017 částka 32.016 tis.Kč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 23.11.2015 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 45 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování výstavby trafostanice VVN. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 0,99 % p.a. Úvěr bude splácen od 29.2.2016 do 31.10.2023 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem a zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2016 byla 39.687 tis.Kč a k 31.3.2017 částka 38.238 tis.Kč. *K 31.3.2017 byla jistina úvěru zkonvertována na EUR kurzem 27,00CZK/EUR.*

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 30.11.2015 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 20 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu (přístavba k původní hale). Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden týden a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *W PRIBOR* a marže v pevné výši 1,20 % p.a. Úvěr bude splácen od 29.1.2016 do 30.12.2025 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k hale, zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2016 byla 17.984 tis.Kč a k 31.3.2017 částka 17.480 tis.Kč

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 19.7.2016 s MONETA Money Bank, a.s., smlouvu o úvěru ve výši 96 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na refinancování nákladů vynaložených v souvislosti s nákupem 100% akcií společnosti ROLLEON a.s.. Úvěr byl postupně zcela vyčerpán. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 0,90 % p.a.. Úvěr je splácen od 20.9.2016 do 20.12.2023 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s.). Nesplacená část úvěru k 31.12.2016 byla 91.636 tis.Kč. *V lednu byla jistina úvěru zkonvertována na EUR kurzem 27,00CZK/EUR.* Zůstatek ke dni 31.3.2017 byl 3.275 tis.EUR.

Úvěr 20 mil.Kč (krátkodobý zdroj kapitálu)

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 22.1.2016 se společností ROLLEON a.s. smlouvu o úvěru v maximální výši 20 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na provozní financování. Úroková sazba je stanovena jako pevná ve výši 2% p.a. Úvěr je splatný na výzvu věřitele. Úroky jsou splatné ročně. Úvěr není zajištěn. Nesplacená část úvěru k 31.12.2016 byla 15.000 tis.Kč a ke dni 31.3.2017 částka 15.000 tis.Kč.

Zápůjčka 50 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu)

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 21.7.2016 se společností PROSPERITA holding, a.s. smlouvu o zápůjčce ve výši 50 mil. Kč. Zápůjčka byla poskytnuta za účelem investice společnosti TOMA, a.s. do podnikání společnosti Krailling Oils Development GmbH. Úroková sazba je stanovena jako pevná ve výši 2,5% p.a. Zápůjčka je splatná do 30.9.2019. Úroky jsou splatné čtvrtletně. Zápůjčka je zajištěna směnkou. Nesplacená část byla k 31.12.2016 byla stejně jako kde dni 31.3.2017 částka 50.000 tis.Kč.

Zajišťovací provázanost

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

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

Další závazky společnosti TOMA, a.s. tvoří krátkodobé závazky z běžného obchodního styku v celkové výši 27.837 tis. Kč ke dni 31.12.2016, přičemž více jak 30 dní po splatnosti z této částky bylo jen 2.941 tis.Kč. Drtivá většina závazků je ve splatnosti. Závazky které jsou více jak 30 dnů po splatnosti, jsou tvořeny fakturací od dodavatelů, a jejich úhrada je pozastavena z důvodu nedodělků, reklamace nebo připravovaného zápočtu apod.. Tyto závazky nejsou nijak zajištěny.

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

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

Popis finanční struktury, finanční situace a peněžních toků

Společnost TOMA, a.s. není významně zadlužena. K 31.12.2016 tvoří celkové závazky cca 20,9% celkového kapitálu (z toho dlouhodobé úvěry 11,3%). Meziročně podíl závazků společnosti na celkovém kapitálu mírně vzrostl. Závazky z obchodního styku se snížily a to mimo jiné vlivem zápočtu závazků z nájmu a z postoupení oproti pohledávce za odprodej akcií dceřiné společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. v souvislosti se snížením jejího základního kapitálu. Vzrostly jiné krátkodobé závazky v důsledku čerpání krátkodobého úvěru od společnosti ROLLEON a.s.. Rovněž vzrostly dlouhodobé závazky a to zejména v důsledku čerpání bankovního úvěru od MONETA Money Bank, a.s. (96 mil.Kč) a zápůjčky od PROSPERITA holding, a.s. (50 mil.Kč). Čerpání těchto zdrojů financování je spojeno s poskytováním financování některým dceřiným společnostem (zejména TOMA úverová a leasingová, a.s.) a přidruženému podniku (Krailling Oils Development GmbH). Všechny úvěry jsou řádně spláceny v souladu se smluvními splátkovými kalendáři. Řádné splátky investičních úvěrů činily v uplynulém roce cca 42,6 mil.Kč.

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

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

Vedení podniku vynakládá veškerou odbornou péči při řízení finanční struktury zejména s ohledem na riziko růstu nákladů finanční tísně, jež se zvyšují s růstem zadlužení podniku. Prostřednictvím odpovědného plánování a řízení cash flow společnost nemá problémy se splácením čerpaných úvěrů ani takové problémy v budoucnu neočekává. Finanční situace emitenta je stabilizovaná. Do budoucna bude vedení společnosti pokračovat v politice využívání cizího kapitálu jako levnějšího zdroje financování. Zejména nízká hodnota úrokových sazeb mezibankovního trhu (PRIBOR, EURIBOR) pozitivně ovlivňuje finanční výsledek hospodaření společnosti, protože úrokové sazby všech čerpaných úvěrů jsou na tyto pohyblivé sazby přímo vázány.

V průběhu roku 2016 společnost poskytla významné financování v EUR a došlo tak ke vzniku významných pohledávek v EUR. S ohledem a avizovaný konec kurzových intervencí ČNB vůči kurzu CZK/EUR a tedy potencionálnímu riziku kurzových ztrát při změně kurzu CZK/EUR (očekávané posilování CZK), společnost sjednala s financujícími bankami čerpání 2 nových úvěrů v EUR a konverzi 2 stávajících neuhrazených jistin CZK úvěrů na EUR. K vlastnímu čerpání a konverzím došlo v průběhu 1 čtvrtletí 2017, tedy ještě před koncem intervencí ČNB. Společnost tak

aktuálně má oproti pohledávkám v EUR vytvořeny závazky v obdobné výši a tím jsou kurzová rizika vzájemně z podstatné části eliminována. Společnost dále v roce 2016 vytvořila do nákladů rezervu na případné kurzové ztráty ve výši 5,8 mil.Kč.

V roce 2016 dosáhla společnost čistého výsledku hospodaření ve výši 45.262 tis.Kč a tržeb ve výši 313 mil.Kč. Oproti minulému období poklesly tržby z prodeje energií. Zde se projevil jednak pokles cen el. energie a především pronájem parního hospodářství společnosti Teplárna Otrokovice, a.s.. Naopak vzrostly tržby ze zpracování a likvidace odpadů a to také v důsledku vyšší produkce odpadních vod u největších producentů. Především se v hospodaření odboru kladně projevila stabilizace plynového hospodářství, kdy produkce bioplynu dosahovala obvyklých hodnot. V předešlém roce se v hospodaření projevoval pokles produkce bioplynu, který skončil až úplným zastavením produkce a nutností vypustit vyhnívací nádrže. Výroba el. energie ze solárních panelů probíhala nadále bez komplikací stejně jako výroba el. energie z kogeneračních jednotek. Meziročně vzrostly také tržby z pronajímaných nemovitostí a to jak v důsledku pronájmu nově postavené haly k pronájmu, tak vyšší obsazenosti na objektech Lorencova 248 a Kvítková 80 ve Zlíně. Kladně se také projevil vyšší výběr mýtného za vjezdy do areálu

Vzrostly finanční výnosy a to zejména v důsledku vyššího objemu poskytnutého financování a s tím související dosažení vyšších výnosových úroků (rámcové financování, zápůjčky, obchodní úvěry).

Poměrně významný dopad do hospodaření měly výnosy z přidružených podniků ve výši 10,6 mil.Kč – podíl na HV (Rezidence Houbalova, s.r.o. a AUTOMEDIA s.r.o.), v průběhu roku pak byla přijata záloha na podíl na zisku přidruženého podniku Rezidence Houbalova, s.r.o. ve výši 4,8 mil.Kč.

Počátkem sledovaného období byly ukončeny ztrátové činnosti provozu autoopravny a zpracování biologicky rozložitelných odpadů. U ostatních činností nedošlo v průběhu roku ani při srovnání s minulým obdobím k podstatným změnám.

Ve sledovaném období byly realizovány především regenerační investice do hmotného majetku společnosti v celkovém objemu cca 27,1 mil.Kč. Z nich největší byla vybudování nového provzdušňovacího systému v regeneračních nádržích ČOV v hodnotě cca 7,4 mil.Kč.

Hlavními finančními investicemi bylo založení dceřiných společností TOMA GERMANY, a.s. a ČOV Servis, s.r.o., koupě obchodních podílů ve společnostech AUTOMEDIA s.r.o. a Krailling oils Development GmbH. Dále pak poskytnutí zápůjček a financování společností TOMA úverová a leasingová, a.s. a Krailling Oils Development GmbH.

V minulosti postavené byty a nebytové prostory v Hulíně a v Otrokovicích (Centrum obchodu a služeb), které se dosud nepodařilo všechny prodat, jsou úspěšně pronajímány. Bytový dům ve Zlatých horách byl reklasifikován ze zásob a byl naveden do majetku společnosti, i nadále však zůstává hlavním cílem prodej této nemovitosti. Počátkem roku 2017 se podařilo prodat investici do pozemků v lokalitě Brno – Žebětín.

Celkové cash flow společnosti v roce 2016 vyústilo v celkový nárůst peněžních prostředků ve výši 13,1 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou

patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevil zisk a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti dosáhlo provozní cash flow před zohlednění změn pracovního kapitálu +84,5 mil.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se nejvýrazněji projevil záporně zvýšení objemu pohledávek - 114,5 mil.Kč. Po zohlednění změny závazků, zásob, pohledávek a placených úroků a daně z příjmu dosáhl čistý provozní cash flow -43,0 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pořízení dlouhodobého hmotného majetku (- 28,5 mil.Kč) a také investice do dlouhodobého finančního majetku (- 20,1 mil.Kč). Pozitivní dopad měly zejména výplata zálohy na podíl na zisku (+4,8 mil.Kč) a výplata z titulu snížení ZK (+2,9 mil.Kč) obojí Rezidence Houbalova, s.r.o. a dividendy od dceřiného podniku S.P.M.B. a.s. (+1 mil.Kč). Kladně se projeví příjmy z prodeje dlouhodobého majetku (+4,3 mil.Kč), finanční výnosy (+ 5,5 mil.Kč) a pokles dlouhodobých pohledávek (+3,2 mil.Kč). Celkové cash flow z investiční činnosti pak dosáhlo -26,8 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo čerpání (+171,0 mil.Kč) a splácení (-88,0 mil.Kč) úvěrů a půjček. V cash flow uplynulého roku je zřejmé, že záporné cash flow z provozní činnosti a z investiční činnosti bylo pokryto čerpáním úvěrů a půjček.

Co se týče vývoje finanční situace, tvorby tržeb a zisku podniku nedošlo v roce 2016 k dalším mimořádným nebo významným faktorům nebo vlivům, které by bylo nutné samostatně komentovat. Hospodaření společnosti dosáhlo zisku. Pro rok 2017 nejsou plánovány ani očekávány žádné další skutečnosti se zásadním dopadem do výše tržeb, výsledků hospodaření nebo finanční situace společnosti. Podrobnější informace jsou součástí účetní závěrky společnosti za rok 2016 a zprávy představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

Hlavní rizikové faktory ve finančním řízení společnosti

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

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

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

Obchodní podíly a další informace

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

Popis dceřiných společností a přidružených podniků je uveden níže a další informace o skupině a postavení společnosti TOMA, a.s. ve skupině jsou součástí konsolidované výroční zprávy za rok 2016 a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, které jsou nedílnou součástí této výroční zprávy.

TOMA, a.s. měla k 31.12.2016 tyto přímé obchodní podíly v následujících společnostech, podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti (vyjma spol. AUTOMEDIA s.r.o.). Výše hospodářského výsledku je uvedena v souladu s IAS/IFRS (viz. *další informace v konsolidované výroční zprávě za rok 2016*).

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

- Předmět podnikání
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 4 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2016 - 4 459 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 1 162 tis. Kč
- Podíl na hlasovacích právech 27,60%
- Účetní hodnota podílu 22 973 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 2 973 tis. Kč

ČOV Senica, s.r.o. se sídlem Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská republika

IČO 46196200 (Obchodní registr okresního soudu v Trnavě, Slovenská republika)

- Předmět podnikání
 - čistenie kanalizačných systémov
 - podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
 - prevádzkovanie verejných kanalizácií I. kategórie
- Výše upsaného základního kapitálu 5 000 EUR
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2016 - 131 737 EUR
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 5 000 EUR tj. 100,00%
- Účetní hodnota podílu 258 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 EUR
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
 - čistenie kanalizačných systémov

- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- diagnostika kanalizačných potrubí
- prípravné práce k realizácii stavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Výše upsaného základního kapitálu 5 000 EUR
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2016 - 7 346 EUR
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 5 000 EUR tj. 100,00%
- Účetní hodnota podílu 135 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 EUR
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 170 020 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2016 37 620 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 135 000 tis. Kč tj. 79,40%
- Účetní hodnota podílu 135 000 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
 - Provozovatel areálu ke skladování pohonných hmot
- Výše upsaného základního kapitálu 25 000 EUR
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2016 49 000 EUR
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 6 250 EUR tj. 25,00%
- Účetní hodnota podílu 503 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 334 tis. Kč

Kreditní banka Plzeň, a.s. – v likvidaci se sídlem Dlouhá třída 7, Praha 1, 110 00
IČ 14702487

- Předmět podnikání
 - Činnosti v rozsahu podle § 9 zák. 158/89 Sb. o bankách a spořitelnách s výjimkou písm. e) tohoto ustanovení, na které bude vydáno zvláštní povolení.

- Podle § 3 zák.528/1990 Sb. a § 9 písm. e) zák.158/1989 Sb. vedení devizových účtů fyzickým a právnickým osobám (běžné a termínované) a ukládání devizových prostředků na účty u čs. devizových bank.
 - Podle § 1 odst. 3 písm. n) zák. 21/1992 Sb. a § 7 odst.1 zák. 528/1990 provádění zahraničního platebního styku v rozsahu hladkých plateb, otevírání nostro účtů u devizových bank včetně zahraničních bank a obchodovat s devizovými hodnotami na mezibankovním trhu v souvislosti s výkonem a zabezpečováním zahraničního platebního styku, tj. nakupovat a prodávat devizy bezprostředně související s úhradou plateb.
 - Nákup a prodej cenin.
- | | | |
|---------------------------------------|-------------------|-----------|
| • Výše upsaného základního kapitálu | 1 860 000 tis. Kč | |
| • Výše a druhy rezerv | - | |
| • Výše zisku po zdanění za rok 2016 | - | |
| • Výše podílu TOMA, a.s. na ZK | 10 000 tis.Kč | tj. 0,54% |
| • Účetní hodnota podílu | 1 Kč | |
| • Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. | 0 Kč | |
| • Výše výnosu z podílu za rok 2016 | 0 Kč | |

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

- Předmět podnikání
 - Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
- | | | |
|---------------------------------------|----------------|------------|
| • Výše upsaného základního kapitálu | 37 200 tis. Kč | |
| • Výše a druhy rezerv | 0 tis. Kč | |
| • Výše ztráty za rok 2016 | - 179 tis. Kč | |
| • Výše podílu TOMA, a.s. na ZK | 37 180 tis. Kč | tj. 99,99% |
| • Účetní hodnota podílu | 37 180 tis. Kč | |
| • Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. | 0 tis. Kč | |
| • Výše výnosu z podílu za rok 2016 | 0 tis. Kč | |

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

- Předmět podnikání
 - provádění staveb, jejich změn a odstraňování
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- | | | |
|---------------------------------------|--------------|----------|
| • Výše upsaného základního kapitálu | 200 tis. Kč | |
| • Výše a druhy rezerv | 0 tis. Kč | |
| • Výše ztráty za rok 2016 | -373 tis. Kč | |
| • Výše podílu TOMA, a.s. na ZK | 200 tis. Kč | tj. 100% |
| • Účetní hodnota podílu | 400 tis. Kč | |
| • Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. | 0 tis. Kč | |
| • Výše výnosu z podílu za rok 2016 | 0 tis. Kč | |

MORAVIAKONCERT, s.r.o. se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 82
IČ 25570838

- Předmět podnikání
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- | | | |
|-------------------------------------|-------------|---------|
| • Výše upsaného základního kapitálu | 100 tis. Kč | |
| • Výše a druhy rezerv | 0 tis. Kč | |
| • Výše zisku po zdanění za rok 2016 | 0 tis. Kč | |
| • Výše podílu TOMA, a.s. na ZK | 70 tis. Kč | tj. 70% |

• Účetní hodnota podílu	70 tis. Kč
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2016	0 tis. Kč

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

• Předmět podnikání		
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona		
• Výše upsaného základního kapitálu	170 020 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše zisku po zdanění za rok 2016	161 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	135 000 tis. Kč	tj. 79,40%
• Účetní hodnota podílu	135 000 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2016	0 tis. Kč	

Pozn.: 22. července 2016 byla v OR zapsána změna sídla společnosti, 31.3.2017 byla v OR zapsána změna právní formy z s.r.o. na akciovou společnost

PROSPERITA Energy, a.s. se sídlem V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10
IČ 02389169

• Předmět podnikání		
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona		
• Výše upsaného základního kapitálu	2 000 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše zisku po zdanění za rok 2016	2 169 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	1 900 tis. Kč	tj. 95,00%
• Účetní hodnota podílu	1 900 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2016	0 tis. Kč	

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

• Předmět podnikání		
- Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady		
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona		
• Výše upsaného základního kapitálu	239 363 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše zisku po zdanění za rok 2016	739 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	214 363 tis. Kč	tj. 89,56%
• Účetní hodnota podílu	60 500 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2016	0 tis. Kč	

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

Rezidence Houbalova, s.r.o. se sídlem třída Kpt. Jaroše 1844/28, Černá pole, 602 00 Brno, IČ 01858971

- Předmět podnikání
- Správa vlastního majetku
- Výše upsaného základního kapitálu 100 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2016 49 017 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 25 tis. Kč tj. 25,00%
- Účetní hodnota podílu 1 576 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 7 353 tis. Kč

Pozn.: 4. listopadu 2016 bylo v OR zapsáno snížení ZK z 12 mil.Kč na 100 tis.Kč.

ROLLEON a.s. se sídlem Braunova 902/11, Smíchov, 150 00 Praha 5 IČ 27867412

- Předmět podnikání
- Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb zajišťujících řádný provoz nemovitostí, bytů a nebytových prostor
- Výše upsaného základního kapitálu 2 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2016 87 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 2 000 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 96 650 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
- Vodoinstalatérství
- Izolatérství
- Zámečnictví, nástrojařství
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 243 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2016 57 014 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 243 000 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 280 773 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 1 000 tis. Kč

TOMA GERMANY, a.s. se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice IČ 05548519

- Předmět podnikání
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona:
- zprostředkování obchodu a služeb
- realitní činnost, správa a údržba nemovitostí
- reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení
- služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy

- výroba, obchod a služby jinde nezařazené		
• Výše upsaného základního kapitálu	2 000 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše ztráty za rok 2016	-49 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	1 396 tis. Kč	tj. 69,80%
• Účetní hodnota podílu	1 396 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2016	0 tis. Kč	

TOMA RECYCLING a.s. se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ 04074157

• Předmět podnikání		
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona		
• Výše upsaného základního kapitálu	10 000 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv (ostatní)	80 tis. Kč	
• Výše zisku po zdanění za rok 2016	3 611 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	5 500 tis. Kč	tj. 55,00%
• Účetní hodnota podílu	5 500 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2016	0 tis. Kč	

TOMA úverová a leasingová, a.s. se sídlem Májová 1319, Čadca 05501, Slovenská republika

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

• Předmět podnikání		
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti		
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti		
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti		
- administratívne a kancelárske služby v rozsahu voľnej živnosti		
- činnosť podnikateľských, finančných, organizačných a ekonomických poradcov v rozsahu voľnej živnosti		
- reklamná činnosť a marketing v rozsahu voľnej živnosti		
- poskytovanie pôžičiek a úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom v rozsahu voľnej živnosti		
- prenájom a požičiavanie hmotných vecí v rozsahu voľnej živnosti		
- podnikateľské poradenstvo		
- sprostredkovanie obchodu		
- organizovanie kurzov a školení		
- finančný leasing		
- zabezpečovanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov		
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností - realitná činnosť		
• Výše upsaného základního kapitálu	66 400 EUR	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše ztráty za rok 2016	- 9 286 EUR	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	49 800 EUR	tj. 75,00%
• Účetní hodnota podílu	1 116 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 EUR	
• Výše výnosu z podílu za rok 2016	0 tis. Kč	

TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice 765 82
IČ 28333012

- Předmět podnikání
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 28 600 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2016 123 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 28 600 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 28 415 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
 - Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
 - silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti do 3, 5 tuny včetně, - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti nad 3, 5 tuny
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 200 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2016 2 157 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 140 tis. Kč tj. 70,00%
- Účetní hodnota podílu 140 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 0 Kč

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

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

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

- Výše podílu PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. na ZK 20 tis. Kč tj. 0,01%
- Účetní hodnota podílu 20 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 0 tis. Kč

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

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

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

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

- Předmět podnikání
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 200 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2016 - 382 tis. Kč
- Výše podílu LEPOP s.r.o. na ZK 200 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 7 102 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu LEPOP s.r.o. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 0 tis. Kč

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

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

**ENERGZET a.s. se sídlem Jedovnická 4303/2a, Židenice, 628 00 Brno
IČ 63483823**

- Předmět podnikání
 - Výroba elektřiny
 - Obchod s elektřinou
 - Distribuce elektřiny
 - Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických komunikačních zařízení
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 183 076 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 1 000 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2016 3 401 tis. Kč
- Výše podílu ROLLEON a.s., a.s. na ZK 183 076 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 73 492 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ROLLEON a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 0 tis. Kč

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

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

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

číslo spol. HRB 230037

- Předmět podnikání
 - Provozovatel areálu ke skladování pohonných hmot
- Výše upsaného základního kapitálu 25 000 EUR
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2016 - 2 691 EUR

• Výše podílu TOMA GERMANY, a.s. na ZK	7 500 EUR	tj. 30,00%
• Účetní hodnota podílu	363 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA GERMANY, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2016	-12 tis. Kč	

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

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

Rybářství Přerov, a.s. se sídlem gen. Štefánka 5, Přerov
IČ 47675756

- Předmět podnikání
 - Využívání rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb
 - Zarybňování vybraných úrodných nádrží násadovými rybami a provádění hospodářské těžby ryb v určených nádržích
 - Chov kachen a hus, produkce násadových vajec, líhnutí mláďat vodní drůbeže a provádění výkrmu jatečných kachen, hus a výkrm hrabavé drůbeže
 - Zpracování sladkovodních ryb a drůbeže
 - Zabezpečování investiční výstavby, modernizací i rekonstrukcí a provádění oprav a údržby základních prostředků včetně meliorací a zúrodňování rybničních ploch
 - Provádění odbahňování rybničních ploch
 - Zajišťování sportovního rybolovu v povolených rybářských revírech
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 66 780 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv (na opravy rybníků) 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2016 3 891 tis. Kč
- Výše podílu PROTON, spol. s r.o. na ZK 40 523 tis. Kč tj. 60,68%
- Účetní hodnota podílu 134 654 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu PROTON, spol. s r.o. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 0 tis. Kč

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

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

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

- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 1 153 tis. Kč
- Podíl na hlasovacích právech 26,20%
- Účetní hodnota podílu 19 000 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč

- Výše výnosu z podílu za rok 2016 0 tis. Kč

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

ALMET, a.s. se sídlem Ležáky 668/3, Kukleny, 500 04 Hradec Králové
IČ 46505156

- Předmět podnikání
 - kovoobrábění
 - slévání železných i neželezných obecných kovů
 - velkoobchod
- Výše upsaného základního kapitálu 63 119 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2016 18 251 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 10 621 tis. Kč tj. 16,83%
- Účetní hodnota podílu 36 111 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 ke dni zprávy údaj není

České vinařské závody a.s. se sídlem Praha 4 Nusle, Bělehradská č.p. 7/13 PSČ 140 16
IČ 60193182

- Předmět podnikání
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - hostinská činnost
- Výše upsaného základního kapitálu 321 673 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv – na daň z příjmu 1 329 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2016 4 467 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 29 750 tis. Kč tj. 9,25%
- Účetní hodnota podílu 14 577 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 0 Kč

ENERGOAQUA, a.s. se sídlem 1. máje 823, Rožnov pod Radhoštěm, PSČ 756 61
IČ 15503461

- Předmět podnikání
 - rozvod tepelné energie
 - výroba tepelné energie
 - distribuce plynu
 - obchod s elektřinou
 - distribuce elektřiny
 - obchod s plynem
 - montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
 - vodoinstalatérství, topenářství
 - montáž, opravy, revize a zkoušky plynových zařízení, plnění nádob plyny
 - obráběčství
 - pokrývačství, tesařství
 - podnikání v oblasti s nebezpečnými odpady
 - montáž, opravy, revize a zkoušky tlakových zařízení a nádob na plyny
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
 - poskytování telekomunikačních služeb
- Výše upsaného základního kapitálu 703 075 tis. Kč

údaje dle IAS

- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2016 160 811 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 141 740 tis. Kč tj. 20,16 %
- Účetní hodnota podílu 316 300 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 ke dni zprávy údaj není

KAROSERIA a.s. se sídlem Heršpická 758/13, Brno

IČ 46347453

- Předmět podnikání
 - hostinská činnost
 - opravy silničních vozidel
 - opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
 - klempířství a oprava karoserií
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - zámečnictví, nástrojařství
 - činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- Výše upsaného základního kapitálu 189 258 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2016 24 405 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 8 076 tis. Kč tj. 4,27 %
- Účetní hodnota podílu 7 680 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 0 Kč

MATE, a.s. se sídlem Havránkova 30/11, okres Brno-město, Brno, PSČ 619 62

IČ 46900322

- Předmět podnikání
 - opravy silničních vozidel
 - hostinská činnost
 - obráběčství
 - zámečnictví, nástrojařství
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
- Výše upsaného základního kapitálu 119 460 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2016 5 235 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 2 433 tis. Kč tj. 2,04%
- Účetní hodnota podílu 2 092 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 0 Kč

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

IČ 00174181, v konkurzu

- Předmět podnikání
 - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
 - Výroba elektřiny
 - Rozvod elektřiny
 - Výroba tepla
 - Rozvod tepla
 - Barvení a chemická úprava textilií
 - Výroba textilních vláken a tkanin
 - Ubytovací služby

- Správa a údržba nemovitostí
- Realitní činnost
- Činnost účetních poradců, vedení účetnictví
- Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob
- Instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
- Zámečnictví
- Kovoobráběčství
- Nástrojařství
- Silniční motorová doprava osobní příležitostná neveřejná vnitrostátní
- Silniční motorová doprava nákladní
- Výše upsaného základního kapitálu 178 841 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2016 0 Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 19 245 tis. Kč tj. 10,76%
- Účetní hodnota podílu 0 Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 0 Kč

Společnost ETOMA INVEST, spol. s r.o. vlastní podílové listy PROSPERITA investiční společnost a.s., otevřený podílový fond globální v nominální hodnotě 122 570 tis.Kč a v účetní hodnotě k 31.12.2016 v částce 217 746 tis.Kč.

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

- Předmět podnikání
 - montáž a údržba telekomunikačních zařízení jednotné telekomunikační sítě telefonních ústředen řady P 51, PK, MZ 36, MK, PE 400, EWSD a S 12 a doplňkových zařízení k ústřednám typu ČTZK
 - pronájem nemovitostí a nebytových prostor
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
 - výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
- Výše upsaného základního kapitálu 400 231 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2016 -3 030 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 131 413 tis. Kč tj. 32,83%
- Účetní hodnota podílu 110 097 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 0 Kč

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

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

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

- Předmět podnikání
 - vodoinstalatérství, topenářství
 - montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
 - provádění staveb, jejich změn a odstraňování
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 600 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku za rok 2016 567 tis. Kč
- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK 100 tis. Kč tj. 16,66%
- Účetní hodnota podílu 428 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 40 tis. Kč

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

- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK 1 085 tis. Kč
- Podíl na hlasovacích právech 31,20%
- Účetní hodnota podílu 24 171 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 0 tis. Kč

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

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

- Předmět podnikání
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 160 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku za rok 2016 1 450 tis. Kč
- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK 5 000 tis. Kč tj. 3,12%
- Účetní hodnota podílu 10 979 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 0 Kč

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

- Předmět podnikání
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 173 750 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2016 6 430 tis. Kč
- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK 30 980 tis. Kč tj. 17,83%
- Účetní hodnota podílu 24 679 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 0 Kč

Byty Houbalova, s.r.o. se sídlem Brno – Černá Pole, tř. Kpt. Jaroše 1844/28, PSČ 602 00
IČ 29301980

- Předmět podnikání
- správa vlastního majetku
- Výše upsaného základního kapitálu 100 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2016 - 1 095 tis. Kč
- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na 50 tis. Kč tj. 50%
- Účetní hodnota podílu 405 tis.Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 8 000 tis. Kč

Společnost S.P.M.B. a.s. vlastní podílové listy PROSPERITA investiční společnost a.s., otevřený podílový fond globální v nominální hodnotě 79 674 tis.Kč a v účetní hodnotě k 31.12.2016 v částce 131 825tis.Kč.

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

- Předmět podnikání
- správa vlastního majetku
- Výše upsaného základního kapitálu 22 000 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše ztráty za rok 2016 -2 325 tis. Kč
- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK 6 600 tis. Kč tj. 30%
- Účetní hodnota podílu 5 391 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 0 Kč

a ve společnostech:

Název podniku	Výše podílu S.P.M.B.a.s. na ZK (%)	Nominální hodnota podílu	Účetní hodnota podílu	Výše nesplaceného podílu	Výše výnosu z podílu
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	10,44%	25 000 tis.Kč	11 631 tis.Kč	0	0
ETOMA INVEST, s.r.o.	20,59%	35 000 tis.Kč	200 017 tis.Kč	0	0
PROTON, spol. s r.o.	20,59%	35 000 tis.Kč	46 270 tis.Kč	0	0
ALMET, a.s.	7,32%	4 620 tis. Kč	16 724 tis.Kč	0	0
ENERGOAQUA, a.s.	15,74%	110 630 tis. Kč	293 280 tis.Kč	0	22 126 tis.Kč

Pozn.: Ostatní údaje o společnostech již byly uvedeny výše

Společnost TOMA, a.s. má vůči výše uvedeným osobám ke dni 31.12.2016 následující celkové pohledávky a závazky:

- 1) ČOV Senica, s.r.o.
Pohledávky: 47 507 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 2) ČOV Servis, s.r.o.
Pohledávky: 327 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 3) Krailling Oils Development GmbH
Pohledávky: 179 600 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 6) MA Investment, s.r.o.
Pohledávky: 20 508 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 7) MORAVIAKONCERT, s.r.o.
Pohledávky: 2 511 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 8) PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.
Pohledávky: 34 507 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 9) PROSPERITA Energy, a.s.
Pohledávky: 18 371 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 10) ROLLEON a.s.
Pohledávky: 0 tis.Kč
Závazky: 15 000 tis.Kč
- 11) TOMA odpady, s.r.o.
Pohledávky: 884 tis.Kč
Závazky: 440 tis.Kč
- 12) TOMA RECYCLING, a.s.
Pohledávky: 63 924 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 13) TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.
Pohledávky: 11 349 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 14) TOMA úvěrová a leasingová, a.s.
Pohledávky: 46 629 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč

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

Výsledek hospodaření, konsolidovaný výsledek hospodaření a dividendy

	HV TOMA, a.s.		Konsolidovaný HV	
	2016	2015	2016	2015
Počet akcií	1 477 266	1 477 266	1 332 266	1 332 266
HV z běžné činnosti po zdanění (tis.Kč)	45 262	33 070	139 714	82 552
HV na 1 akcii (Kč)	30,64	22,39	104,87	61,96

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

	2016	2015	2014
Dividenda na 1 akcii (Kč)	0	0	0

Dividendová politika

Společnost TOMA, a.s. v minulosti nevyplácela žádné dividendy. Hlavním důvodem byla ztráta z minulých let v důsledku povodní v roce 1997, které těžce zasáhly majetek společnosti a způsobily jí rozsáhlé škody. Tato ztráta významně snižovala hodnotu vlastního kapitálu. Dosahovaný zisk byl od roku 2000 na základě hlasování akcionářů na řádných valných hromadách plně využíván k postupnému snižování této ztráty. Společnost nemá stanovenou dividendovou politiku. Ani po úhradě ztráty z minulých let akcionáři na valných hromadách neschválili výplatu dividend a dosahovaný zisk je využíván k regeneraci a investicím v rámci podnikového majetku.

Další informace k finančnímu vývoji, finanční a hospodářské situaci emitenta jsou v příloze účetní závěrky společnosti za rok 2016 a zprávě představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

Ukazatel EBITDA

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

Výpočet ukazatele:

Pro výpočet ukazatele EBITDA je použit vzorec:

EBITDA = výsledek hospodaření před zdaněním + odpisy + nákladové úroky

Hodnoty výsledku hospodaření před zdaněním a odpisů jsou uvedeny přímo v Individuálním výkazu celkového souhrnného výsledku hospodaření. Hodnota

nákladových úroků je uvedena v příloze účetní závěrky bod. 5 tabulka: Rozpis hlavních složek finančních nákladů.

Význam ukazatele:

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

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

	2016	2015	2014
Hospodářský výsledek před zdaněním	53 158	44 495	45 163
Odpisy	33 192	29 952	30 279
Úroky	5 935	4 000	3 746
EBITDA	92 285	78 447	79 188

Pozn: Při stanovování odměn členů orgánů společnosti odvíjejících se od hodnoty ukazatele EBITDA je hodnota ukazatele upravena o hodnotu výnosů z přidružených podniků, které neznamenal příjem nebo výdaj. V rámci účetní závěrky ovlivňují dosažené hospodářské výsledky přidružených podniků hospodářský výsledek emitenta (Výsledovka řádek Výnosy z přidružených podniků). Pokud však tento „podíl na zisku/ztrátě“ přidruženého podniku neznamenal příjem nebo výdej peněžních prostředků (výplata podílu na zisku/ úhrada ztráty) je vliv této hodnoty eliminován.

E. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2016

TOMA, a.s.

Individuální účetní závěrka

za rok končící 31. prosincem 2016

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Individuální výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31. 12. 2016**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	Bod	31.12.2016	31.12.2015
AKTIVA		2 261 675	2 131 740
Dlouhodobá aktiva		1 748 487	1 720 059
Pozemky, budovy a zařízení	7	576 691	577 603
Investice do nemovitostí	8	353 856	345 837
Nehmotná aktiva	9	19	35
Investice do dceřiných podniků	10	784 433	782 902
Investice do přidružených podniků	11	25 052	1 998
Finanční investice		0	0
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	12	8 436	11 684
Odložená daňová pohledávka	6	0	0
Krátkodobá aktiva		513 188	411 681
Zásoby	13	6 810	27 231
Pohledávky	14	477 451	363 341
Daň z příjmu splatná	6	0	5 113
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	28 110	14 998
Aktiva určena k obchodování	16	0	0
Jiná krátkodobá aktiva	17	817	998

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN. PODÍLY A ZÁVAZKY		2 261 675	2 131 740
Vlastní kapitál	18	1 789 485	1 744 223
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		297 218	251 956
Ostatní složky vlastního kapitálu		15 001	15 001
Menšinové podíly		0	0
Dlouhodobé závazky		312 354	216 959
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	19	0	333
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	20	256 144	166 361
Dlouhodobé rezervy	21	7 796	1 914
Odložený daňový závazek	7	48 414	48 351
Krátkodobé závazky		159 836	170 558
Závazky	22	51 607	45 904
Daň z příjmu splatná	7	4 566	0
Úvěry a půjčky	23	101 854	123 687
Jiná krátkodobá pasiva	24	1 809	967

TOMA, a.s.**Individuální výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 31. 12. 2016**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	Bod	31.12.2016	31.12.2015
Tržby	4	312 692	319 564
Ostatní provozní výnosy	4	5 829	4 377
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	5	17 154	53 870
Práce prováděné podnikem a aktivované		16 953	54 140
Výkonová spotřeba	5	156 491	174 584
Osobní náklady	5	68 401	68 931
Odpisy		33 192	29 952
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	5	9 082	6 155
Ostatní provozní náklady	5	8 158	8 445
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		42 996	36 144
Finanční výnosy	4	11 722	8 864
Finanční náklady	5	6 420	5 622
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	5	5 800	-6 000
Výnosy z přidružených podniků		10 660	-891
Výsledek hospodaření před zdaněním		53 158	44 495
Daň z příjmu	6	7 896	11 425
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		45 262	33 070
Menšinový podíl		0	0
Čistý výsledek hospodaření		45 262	33 070

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností		0	0
Finanční aktiva určená k prodeji		0	0
Zisky ze zajištění peněžních toků		0	0
Přírůstky z přecenění majetku		0	0
Podíl na OSVH přidružených podniků		0	0
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH		0	0
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		0	0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		45 262	33 070

Zisk na akcii (v Kč)			
Základní zisk na akcii	26	30,64	22,39
Zředěný zisk na akcii	26	30,64	22,39

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

TOMA, a.s.**Individuální výkaz peněžních toků za rok končící 31. 12. 2016**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	31.12.2016	31.12.2015
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	53 158	44 495
Odpisy	33 192	29 952
Zisk/ztráta z prodeje dlouhodobého majetku	-915	-2 746
Finanční náklady	-5 440	-4 572
Změna stavu OP, rezerv	14 882	155
Vliv kurzových zisků / ztrát	138	1 422
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-10 475	182
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu	84 540	68 888
Změna stavu pohledávek	-114 598	-72 009
Změna stavu zásob	2 837	-1 877
Změna stavu závazků	-9 219	3 284
Změna stavu ostatních aktiv	181	-462
Změna stavu ostatních pasiv	842	428
Peněžní tok z provozní činnosti	-35 417	-1 748
Placené úroky	-5 935	-4 228
Placená daň z příjmů	-1 674	-9 562
Čistý tok z provozní činnosti	-43 026	-15 538
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-28 540	-89 292
Pořízení finančních investic	-20 169	-106 650
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 382	18 191
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv		4 500
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv		0
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	3 248	-10 946
Přijaté úroky	5 492	8 772
Přijaté dividendy	8 775	20 000
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-26 812	-155 425
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií		0
Čerpání úvěrů a půjček	171 000	228 405
Splátky úvěrů a půjček	-88 049	-67 423
Vyplacené dividendy		0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	82 951	160 982
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	13 113	-9 981
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku účetního období	14 998	24 979
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období	28 110	14 998

TOMA, a.s.**Individuální výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2016**

(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 31.12.2014	1 477 266	15 001	219 886	0	0	0	1 712 153		1712 153
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	15 001	219 886	0	0	0	1 712 153	0	1712 153
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			33 070				33 070		33 070
Převody nerozděleného zisku, použití fondů			-1 000				-1 000		-1 000
Ostatní změny							0		0
Konečný zůstatek k 31.12.2015	1 477 266	15 001	251 956	0	0	0	1 744 223	0	1 744 223

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 31.12.2015	1 477 266	15 001	251 956	0	0	0	1 744 223		1 744 223
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	15 001	251 956	0	0	0	1 744 223	0	1 744 223
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			45 262				34 744		34 744
Převody nerozděleného zisku, použití fondů							0		0
Ostatní změny							0		0
Konečný zůstatek k 31.12.2016	1 477 266	15 001	297 218	0	0	0	1 789 485	0	1 789 485

Příloha k individuální účetní závěrce
společnosti TOMA, a.s.
k 31. 12. 2016
(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

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

Akcionáři společnosti k 31. 12. 2016 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	39,28%
--------------------------	--------

Složení představenstva společnosti k 31. 12. 2016:

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

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

a) Základní zásady vedení účetnictví

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

b) Aplikace nových účetních standardů IFRS

V roce 2016 podnik přijal nové či revidované standardy a interpretace IFRS s následujícími dopady.

IAS 1 Iniciativa týkající se informací v příloze

IAS 19 Plány definovaných požitků: Příspěvky zaměstnanců

IAS 27: Ekvivalenční metoda v individuální účetní závěrce

IAS 16 a IAS 38 Vyjasnění přípustných metod odpisů a amortizace

IFRS 11 Společná uspořádání: Účtování o nabytí účastí ve společné činnosti

Přijaté účetní zásady se až na výjimky neliší od zásad použitých v minulém účetním období, přičemž tyto změny neměly významný dopad na účetní závěrku společnosti.

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 podnikem včetně diskontní sazby a odhadu budoucích peněžních toků. Proto prezentované reálné hodnoty nemusejí být při okamžitém vypořádání finančního nástroje realizovány.

d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů

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

Nákup nebo prodej finančního aktiva s obvyklým termínem dodání je transakce provedená v časovém rámci obecně stanoveném směrnicí nebo konvencí konkrétního trhu. U všech kategorií finančních aktiv podnik vykazuje nákupy a prodeje s obvyklým termínem dodání k datu vypořádání. Při použití data vypořádání je finanční aktivum v rozvaze zaúčtováno nebo odúčtováno ke dni, kdy je fyzicky převedeno na podnik nebo z podniku („datum vypořádání“). Datum, ke kterému podnik vstupuje do

smluvního vztahu v rámci nákupu finančního aktiva nebo datum, ke kterému podnik ztrácí kontrolu nad smluvními právy na základě prodeje tohoto aktiva, se obecně nazývá „datum uskutečnění obchodu“. Pro finanční aktiva určená k obchodování a k prodeji se pohyby reálné hodnoty mezi „datem uskutečnění obchodu“ a „datem vypořádání“ v souvislosti s nákupy a prodeji vykazují v Čistém zisku z obchodování a Kumulovaných ziscích / ztrátách nevykázaných ve výkazu zisku a ztráty. Ke dni vypořádání je výsledné finanční aktivum nebo závazek vykázán v rozvaze v reálné hodnotě poskytnutého nebo přijatého protiplnění.

e) Cizí měny

Transakce v cizích měnách jsou přepočteny do měny vykazování kurzem platným k datu jejich uskutečnění. Zisky a ztráty z kursových rozdílů vzniklé z vypořádání takových transakcí a z přepočtu peněžních aktiv a pasiv v cizích měnách jsou vykázány ve výsledovce. Rozvahové položky jsou přepočítány závěrkovými kurzy platnými k rozvahovému dni vykazovaného období.

f) Pozemky, budovy a zařízení

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

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

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

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

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

Účetní hodnota majetku se prověřuje z hlediska možného snížení v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že účetní hodnota majetku je vyšší než jeho realizovatelná hodnota. Pokud existují skutečnosti svědčící o tom, že došlo ke snížení hodnoty majetku, a jakmile účetní hodnota majetku převyší jeho odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku nebo peněžotvorné majetkové jednotky na realizovatelnou hodnotu. Realizovatelná hodnota majetku se rovná jeho čisté prodejní ceně nebo hodnotě z užívání, podle toho, která z obou hodnot je vyšší. Při stanovení hodnoty z užívání se očekávané

peněžní toky diskontují na současnou hodnotu sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz a rizika specifická pro daný majetek. V případě majetku, který nevytváří do značné míry nezávislé peněžní prostředky, se realizovatelná hodnota stanoví pro peněžotvornou majetkovou jednotku, do které daný majetek náleží. Případné ztráty ze snížení hodnoty majetku se vykazují ve výsledovce.

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

g) Investice do nemovitostí

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

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

h) Nehmotná aktiva

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

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

Nehmotná aktiva zahrnují zejména patenty, licence a jiná ocenitelná práva a odpisují se rovnoměrně po předpokládanou dobu použitelnosti, která nepřekračuje šest roků.

Nehmotná aktiva, která jsou pořízena v ocenění do 60 tis. Kč, považuje podnik za nevýznamná a při pořízení jsou účtována přímo do spotřeby resp. nákladů ovlivňující hospodaření podniku. Tato nehmotná aktiva jsou vedena v operativní evidenci a její hodnota je v pořizovací ceně uvedena v bodu 28.

i) Výdaje na výzkum a vývoj

Výdaje na výzkum a vývoj se účtují přímo do nákladů v období, v němž byly vynaloženy. Výdaje na vývoj, které byly vynaloženy v souvislosti s konkrétním projektem, se převádějí do dalších let v případě, že jejich budoucí návratnost lze považovat za téměř jistou. Výdaje, které byly aktivovány, se odpisují po dobu, po

kterou podnik bude podle předpokladu inkasovat tržby z prodeje výsledku konkrétního projektu.

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

j) Zásoby

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

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

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

k) Pohledávky z finančního leasingu

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

l) Závazky z finančního leasingu

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

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

m) Peníze a peněžní ekvivalenty

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

n) Úvěry a půjčky

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

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

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

o) Rezervy

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

p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

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

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

q) Snížení hodnoty majetku

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

r) Náklady a výnosy

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

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

s) Daň z příjmů

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

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

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

t) Zaměstnanecké výhody

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

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

u) Zisk na akcii

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

v) Informace o segmentech

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

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

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

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

w) Státní dotace

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

3. Informace o segmentech

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

Definice segmentů podle ekonomických činností:

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

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

ČOV, a.s. Otrokovice. Technologické zařízení vlastní podnik, přičemž nemovitý majetek je pronajímán uvedenou dceřinou společností v ceně obvyklé.

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

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

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

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

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2016

VÝNOSY	Pronájem majetku	Finanční služby	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	45 605	10 914	153 505	110 691	4 629	4 899		330 243
Mezisegmentové výnosy	5 613		67 812	39 183		2 000	-114 608	0
Výnosy celkem	51 218	10 914	221 317	149 874	4 629	6 899	-114 608	330 243
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	6 328	6 554	18 360	16 178	-2 404	-2 518		42 498
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přidr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	10 660
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	7 896
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	45 262
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	433 023	5 530	505 904	173 430	73 359	6 854	1 063 575	2 261 675
Odpisy segmentu	8 996		12 590	10 777	560	269		33 192
Ostatní nepeněžní náklady								0

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

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2015

VÝNOSY	Pronájem majetku	Finanční služby	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	43 506	4 135	162 104	105 557	8 279	9 224		332 805

Mezisegmentové výnosy	5 506		34 578	31 253		30 472		101 809
Výnosy celkem	49 012	4 135	196 682	136 810	8 279	39 696	0	434 614
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	8 060	723	20 510	17 060	-1 481	514		45 386
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	-891
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	11 425
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	33 070
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	440 262	2 245	315 468	168 805	80 185	78 948	1 045 827	2 131 740
Odpisy segmentu	8 351		9 931	10 565	451	654		29 952
Ostatní nepeněžní náklady								0

4. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby z prodeje výrobků a služeb	31.12.2016	31.12.2015
Tržby z prodeje energetických médií	138 368	161 077
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	117 044	99 925
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	43 878	31 460
Tržby z prodeje developerských projektů	0	1 191
Jiné výrobky a služby	13 402	25 911
Tržby celkem	312 692	319 564

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

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

Rozpis ostatních provozních výnosů

Ostatní provozní výnosy	31.12.2016	31.12.2015
Tržby z prodeje hmotných aktiv	4 616	18 191
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-3 791	-15 445
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	825	2 746
Výnosy z odepsaných pohledávek	54	13
Jiné provozní výnosy	4 950	1 618
Ostatní provozní výnosy celkem	5 829	4 377

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

Rozpis hlavních složek finančních výnosů

Finanční výnosy	31.12.2016	31.12.2015
Tržby z prodeje finančních aktiv		104 500
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv		-104 500
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	0	0
Výnosy z finančních investic	11 617	8 768
Jiné finanční výnosy	105	96
Finanční výnosy celkem	11 722	8 864

Výnosy z finančních investic, představují čisté finanční výnosy tj. úroky z poskytnutého práva užívat majetek s následným právem jeho koupě tzv. leasing a úroky z dalších forem financování. Předmětem leasingových smluv jsou především stroje a zařízení.

5. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

Spotřeba materiálu, energie a služeb	31.12.2016	31.12.2015
Spotřeba materiálu	20 906	20 319
Spotřeba energie	77 945	110 337
Služby	45 605	34 949
Opravy a udržování	11 801	8 686
Ostatní spotřeba	234	293
Výkonová spotřeba celkem	156 491	174 584

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

Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby

Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	31.12.2016	31.12.2015
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu	17 154	54 468
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	0	598
Změna stavu zásob hotových výrobků celkem	17 154	53 870

Samostatné náklady na prodané hotové výrobky činí 17 154 tis. Kč.

Rozpis složek ostatních provozních nákladů

Ostatní provozní náklady	31.12.2016	31.12.2015
Daně a poplatky	5 333	5 298
Jiné provozní náklady	2 825	3 147
Ostatní provozní náklady celkem	8 158	8 445

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

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	31.12.2016	31.12.2015
Mzdové náklady a odměny	49 475	49 602
Sociální a zdravotní zabezpečení	16 172	16 399
Ostatní osobní náklady	2 754	2 930
Osobní náklady celkem	68 401	68 931
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>121</i>	<i>131</i>

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

Rozpis hlavních složek finančních nákladů

Finanční náklady	31.12.2016	31.12.2015
Nákladové úroky	5 935	4 000
Jiné finanční náklady	485	1 622
Finanční náklady celkem	6 420	5 622

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

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2016	31.12.2015
Změna stavu rezerv	83	1 682
Změna stavu opravných položek	8 999	4 473
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	9 082	6 155

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2016	31.12.2015
Změna stavu rezerv	5 800	0
Změna stavu opravných položek	0	-6 000
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	5 800	-6 000

6. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný ve výsledovce

Daň z příjmu	31.12.2016	31.12.2015
splatná	7 833	216
odložená	63	11 209
Daň z příjmu celkem	7 896	11 425

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	2016	2015
Výsledek hospodaření před zdaněním	53 158	51 347
Zákonná sazba daně z příjmu	19%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	10 100	9 756
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	35	1 662
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	-1 151	-2 196
Vliv výnosů osvobozených od daně	-1 102	0
Vliv daňově neuznatelných nákladů	1 434	649
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-1 797	-2 701
Uplatněné daňové ztráty z minulých let		
Vliv ostatních případů upravujících základ daně	314	-6 954
Vliv rozdílných národních daňových sazeb		
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	63	11 209
Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření	7 896	11 425

Odložená daň z příjmu je vypočtena u všech jednotlivých přechodných rozdílů při použití závazkové metody s uplatněním základní daňové sazby ve výši 19% uzákoněné pro rok 2017.

Hlavní složky odložené daně vykázané v rozvaze

Odlož.daň. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2015
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhob. aktiv		50 922		48 993
Opravné položky k pohledávkám	1 138		383	
Opravné položky k zásobám				
Rezervy	1 449		347	
Neuplatněná daňová ztráta				
Náklady daňově uznatelné v př.období				
Výnosy zdaněné v příštích obdobích		79		88
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období				
Ostatní úpravy				
Celkem odlož.daň.pohledávka/závazek	2 587	51 001	730	49 081
Výsledná odložená daň	0	48 414	0	48 351

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

7. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Ostatní	Celkem
Hodnota k 31.12.2015	67 242	332 570	342 941	29 615	772 368
Pořízení		8 377	23 383	27 590	59 350
Vyřazení		-1	-7 313	-32 373	-39 687
Ostatní změny					0
Hodnota k 31.12.2016	67 242	340 946	359 011	24 832	792 031
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2015	0	54 872	139 893	0	194 765
Pořízení		9 118	18 771		27 889
Vyřazení		-1	-7 313		-7 314
Ostatní změny					0
Hodnota k 31.12.2016	0	63 989	151 351	0	215 340
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2015	67 242	277 698	203 048	29 615	577 603
Hodnota k 31.12.2016	67 242	276 957	207 660	24 832	576 691

Významné položky zařazeného majetku v roce 2016:

Bytový dům ve Zlatých Horách reklasifikován na majetek, původně určený k prodeji, ve výši 14 881 tis. Kč

Kiosková Trafostanice KGJ sloužící k distribuci elektrické energie hodnotě 3 532 tis. Kč.

Významné položky nedokončených investic k 31.12.2016:

Nový provzdušňovací systém v regenerační nádrži ČOV 7 416 tis.Kč

Modernizace výkonových vypínačů VN, NN v hodnotě 6 376 tis. Kč.

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

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2014	49 179	261 505	305 815	92 207	708 706
Pořízení	18 761	71 065	39 998	92 939	222 763
Vyřazení	-698		-2 872	-155 531	-159 101
Ostatní změny					0
Hodnota k 31.12.2015	67 242	332 570	342 941	29 615	772 368
Oprávk	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2014	0	47 436	127 284	0	174 720
Odpisy za běžné období		7 436	15 480		22 916
Úbytky			-2 871		-2 871
Ostatní změny					0
Hodnota k 31.12.2015	0	54 872	139 893	0	194 765
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2014	49 179	214 069	178 531	92 207	533 986
Hodnota k 31.12.2015	67 242	277 698	203 048	29 615	577 603

8. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2015	24 425	377 991	402 416			
Pořízení	1 804	15 194	16 998			
Vyřazení		-2 023	-2 023			
Ostatní změny			0			
Hodnota k 31.12.2016	26 229	391 162	417 391			
Oprávk	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2015	0	56 579	56 579			
Pořízení		8 979	8 979			
Vyřazení		-2 023	-2 023			
Ostatní změny			0			
Hodnota k 31.12.2016	0	63 535	63 535			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2015	24 425	321 412	345 837	24 425	321 412	345 837
Hodnota k 31.12.2016	26 229	327 627	353 856	26 229	327 627	353 856

Významné položky zařazeného majetku v roce 2016:

Nejsou.

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2016:

Nájemné ve výši 43 878 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí skupina nesleduje

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2014	27 510	339 845	367 355			
Pořízení	618	52 088	52 706			
Vyřazení	-3 703	-13 942	-17 645			
Ostatní změny			0			
Hodnota k 31.12.2015	24 425	377 991	402 416			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2014	0	50 996	50 996			
Odpisy za běžné období		19 525	19 525			
Úbytky		-13 942	-13 942			
Ostatní změny			0			
Hodnota k 31.12.2015	0	56 579	56 579			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2014	27 510	288 849	316 359	27 510	288 849	316 359
Hodnota k 31.12.2015	24 425	321 412	345 837	24 425	321 412	345 837

9. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Ostatní	Celkem
Hodnota k 31.12.2015	2 202	198	0	2 400
Pořízení				0
Vyřazení				0
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2016	2 202	198	0	2 400
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2015	2 202	163	0	2 365
Pořízení		16		16
Vyřazení				0
Ostatní změny				0
Hodnota k 30.6.2016	2 202	179	0	2 381
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2015	0	35	0	35
Hodnota k 31.12.2016	0	19	0	19

Podnik neaktivoval žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2014	2 202	198	0	2 400
Pořízení				0
Vyřazení				0
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2015	2 202	198	0	2 400
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2014	2 203	146	0	2 349
Odpisy za běžné období		16		16
Úbytky				0
Ostatní změny	-1	1		0
Hodnota k 31.12.2015	2 202	163	0	2 365
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2014	-1	52	0	51
Hodnota k 31.12.2015	0	35	0	35

10. Investice do dceřiných podniků

Přehled investic do dceřiných podniků

Investice do dceřiných podniků k 31. 12. 2016

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdna 1576, Otrokovice	89,55%	60 500		60 500	158 527	739
S.P.M.B. a.s. Řípská 1153/20a, Brno	100%	280 773		280 773	1 225 292	57 014
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	975 193	37 620
PROTON, spol. s r.o. Myslíkova 25786, Praha 2	79,40%	135 000		135 000	224 005	161
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	99,99%	37 180		37 180	14 186	-179
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	75,00%	1 115		1 115	28 196	-251
ČOV Senica, s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100%	258		258	-14 491	-3 557
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100%	28 416		28 416	25 373	123
TOMA odpady s.r.o. tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice	70,00%	140		140	27 258	2 157
MA Investment, s.r.o. Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	100%	400		400	6 630	-373
MORAVIAKONCERT, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70		70	-2 510	0
PROSPERITA Energy, a.s. V Chotejně 1307/9, Praha 10	95,00 %	1 900		1 900	6 654	2 169
TOMA RECYCLING a.s. tř. T. Bati 332, Otrokovice	55%	5 500		5 500	9 125	3 611
ČOV Servis s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100%	135		135	-63	-198
TOMA GERMANY a.s. tř. T. Bati 332, Otrokovice	69,80%	1 396		1 396	1 951	-49
ROLLEON a.s. Pařížská 130/26, Praha	100%	96 650		96 650	6 904	87
Celkem	xxx	784 433	0	784 433	xxx	xxx

Změny ve struktuře investic do dceřiných podniků

V roce 2016 byla založena společnost ČOV Servis s.r.o., zabývající se čištěním odpadních vod a společnost TOMA GERMANY a.s., jež se bude zabývat aktivitami ve Spolkové republice Německo.

Investice do dceřiných podniků k 31. 12. 2015

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdná 1576, Otrokovice	89,56%	60 500		60 500	157 789	643
S.P.M.B. a.s. Řípská 1142/20, Brno	100%	280 773		280 773	1 140 095	59 708
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	927 094	-6 326
PROTON, spol. s r.o. Praha - Nové Město, Spálená 108/51	79,40%	135 000		135 000	131 351	525
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	99,99%	37 180		37 180	14 365	182
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	75,00%	1 115		1 115	28 449	-2 234
ČOV Senica, s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100%	258		258	-10 933	-3 726
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100%	28 416		28 416	25 250	-397
TOMA odpady s.r.o. Objízdná 1576, Otrokovice	70,00%	140		140	24 775	3 854
MA Investment, s.r.o. Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	100%	400		400	7 003	98
MORAVIAKONCERT, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70		70	-2 510	0
PROSPERITA Energy, a.s. V Chotejně 1307/9, Praha 10	95,00 %	1 900		1 900	4 485	1 856
TOMA RECYCLING a.s. tř. T. Bati 332, Otrokovice	55%	5 500		5 500	5 514	-4 486
ROLLEON a.s. Pařížská 130/26, Praha	100%	96 650		96 650	6 817	-244
Celkem	xxx	782 902	0	782 902	xxx	xxx

11. Investice do přidružených podniků

Přehled o investicích do přidružených podniků.

Název podniku 31.12.2016	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozhoda)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Rezidence Houbalova	25,00%	1 576	23 890	12 097	287 684	49 017	xxx
AUTOMEDIA	27,60%	22 973	22 451	7 796	6 547	-6 245	xxx
Krailling Oils Development	25,00%	503	437 682	2 009	394 625	1 334	xxx
Investice do PP celkem	xxx	25 052	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx

V roce 2016 byl koupen obchodní podíl ve společnosti AUTOMEDIA, s.r.o., kde probíhá rekonstrukce nemovitého majetku pro novou podnikatelskou činnost - pronájem a podíl ve společnosti Krailling Oils Development GmbH, která v dražbě nabyla průmyslový areál u Mnichova ve Spolkové republice Německo, který slouží ke skladování pohonných hmot.

Název podniku 31.12.2015	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Rezidence Houbalova	25,00%	1 998	336 311	6 980	100	-3 565	xxx
Investice do PP celkem	xxx	1 998	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx

12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2016	dlouh.část 31.12.2016	Celkem 31.12.2016	krát.část 31.12.2015	dlouh.část 31.12.2015	Celkem 31.12.2015
Finanční leasing	1 988	426	2 414	1 731	1 024	2 755
Pohledávky z obchod. styku		8 010	8 010	853	10 660	11 513
Ostatní dlouh. pohledávky			0			0
Opravná položka			0			0
Dlouhod.pohledávky netto	1 988	8 436	10 424	2 584	11 684	14 268

Položku finančního leasingu představují aktiva tvořená v rámci poskytování finančního leasingu (pronajímání majetku). Pohledávky z finančního leasingu jsou diskontovány. Podrobnější informace ukazuje následující přehled.

Informace o poskytování finančního leasingu	2016	2015
Hrubá investice do leasingu	5 923	79 962
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb	2 542	3 000
- do 1 roku	2 046	1 976
- od 1 roku do 5 let	496	1 024
- na 5 let	0	0
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek	3 381	76 962
Nerealizované finanční výnosy	104	186
Nerealizované daně (dph)	24	59
Čisté finanční investice do leasingu	2 414	2 755
Opravné položky k pohledávkám	0	0
Čisté finanční investice snížené o opravné položky	2 414	2 755
Podmíněné nájemné uznané jako výnos daného období	0	0
Nezaručené zbytkové hodnoty přirostlé ve prospěch pronajímatele	0	0

Činnost finančního leasingu se však postupně významně utlumuje.

13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2016	31.12.2015
Materiál	5 209	8 466
Nedokončená výroba		
Výrobky	301	17 465
Zboží	1 300	1 300
Opravná položka		
Zásoby netto	6 810	27 231

Úbytek stavu zásob je důsledkem utlumením developerské činnosti, čímž došlo zároveň k reklasifikaci těchto produktů na dlouhodobý majetek.

14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2016	31.12.2015
Pohledávky z obchodního styku	144 879	141 480
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	1 988	2 584
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	685	1 324
Dohadné účty aktivní	1 110	1 405
Ostatní pohledávky	421 271	300 276
Opravná položka	-92 482	-83 728
Pohledávky netto	477 451	363 341

Pohledávky z obchodního styku zahrnují neuhrazenou fakturaci z běžného obchodního styku a poskytnuté zálohy vůči dodavatelům v běžném obchodním styku.

Pohledávky z obchodního styku obsahují pohledávky za společností Otrokovické papírny, a.s. ve výši 57 mil. Kč, která je od roku 2013 v konkurzu. Tato pohledávka je plně kryta opravnými položkami. Podnik vytváří v zásadě k pohledávkám, které jsou více než 3 měsíce po splatnosti, opravnou položku ve výši 100%.

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

15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2016	31.12.2015
Peníze v hotovosti	206	235
Peníze na bankovních účtech	27 904	14 763
Peněžní prostředky celkem	28 110	14 998

16. Aktiva určená k obchodování

Podnik drží akcie podniku Kreditní Banka Plzeň, a.s. jejichž reálná hodnota je nula.

17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2016	31.12.2015
Náklady příštích období	817	998
Příjmy příštích období		
Jiná krátkodobá aktiva celkem	817	998

18. Vlastní kapitál

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

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

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

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

19. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015
Závazky z obchodního styku			0			0
Zaměstnanci - sociální fond	541		541	600	333	933
Dlouhodobé závazky celkem	541	0	541	600	333	933

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

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
	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015
Bankovní úvěry	101 854	206 144	307 998	98 281	166 361	264 642
Ostatní úvěry a půjčky		50 000	50 000			0
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	101 854	256 144	357 998	98 281	166 361	264 642

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, jejíž výše se pohybuje okolo 2 % p.a.. Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 28. Všechny úvěry jsou řádně spláceny.

21. Dlouhodobé rezervy

Přehled o dlouhodobých rezervách.

Dlouhodobé rezervy	31.12.2016	31.12.2015
Rezerva na restituce		
Ostatní rezervy	7 796	1 914
Dlouhodobé rezervy celkem	7 796	1 914

22. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2016	31.12.2015
Závazky z obchodního styku	27 837	34 238
Dloh. závazky splatné do 1 roku	541	600
Mzdy a sociální zabezpečení	4 363	4 374
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	1 845	2 070
Dohadné účty pasivní	2 005	4 582
Ostatní závazky	15 016	40
Krátkodobé závazky celkem	51 607	45 904

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

23. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	31.12.2016	31.12.2015
Krátkodobé úvěry a půjčky	0	25 406
Dloh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	101 854	98 281
Úvěry a půjčky celkem	101 854	123 687

24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2016	31.12.2015
Výnosy příštích období	991	967
Výdaje příštích období	818	
Jiná krátkodobá pasiva celkem	1 809	967

25. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Dceřiné podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Prodeje aktiv				100 000				
Nákupy aktiv								
Poskytování služeb			19 220	13 621			5 785	1 676
Přijímání služeb			21 777	18 242			1 151	525
Pohledávky			56 632	64 957			728	2 053
Závazky			440	252			32	24
Poskytnuté půjčky a úvěry			189 903	201 561			178 872	41 100
Přijaté půjčky a úvěry			15 000				50 000	
Poskytnuté záruky a ručení			31 602	7 206				
Přijaté záruky a ručení			72 141	94 071				
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	15 471	14 189		
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	147			
Celkový počet osob	xxx	xxx	xxx	xxx	10	15		

Společnost TOMA, a.s. měla v roce 2016 následující podstatnější náklady a výnosy ve spojitosti se svými dceřinými společnostmi:

- náklad v podobě nájemného, které společnost TOMA, a.s. platí dceřiné společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. za nájem nemovitého majetku v areálu čistírny odpadních vod v celkové výši cca 15,6 mil.Kč ročně bez DPH.
- náklad v podobě platby za služby - odstranění a přeprava odpadu dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši 5,9 mil.Kč bez DPH
- výnos v podobě platby za služby a materiál (pronájem zařízení, dodávky energií, stočné, služby akreditované laboratoře) od dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši cca 7,2 mil.Kč bez DPH
- výnos z prodeje el. energie a úroků z poskytnutého financování dceřiné společnosti TOMA RECYCLING, a.s. ve výši cca 5,2 mil.Kč
- výnos v podobě zálohy na podíl na zisku a úroků z poskytnutého financování přidružené společnosti Rezidence Houbalova, s.r.o. ve výši cca 5 mil.Kč
- výnos v podobě úroků a služeb (čištění kanalizace) v celkové výši 2,3 mil.Kč od dceřiné společnosti ČOV Senica, s.r.o.
- výnos v podobě úroků z poskytnutého financování dceřiné společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. ve výši cca 1,5 mil.Kč
- výnos v podobě úroků z poskytnutého financování dceřiné společnosti PROSPERITA Energy, a.s. ve výši cca 1,3 mil.Kč
- výnos v podobě dividendy od dceřiného podniku S.P.M.B. a.s. ve výši 1,0 mil.Kč

26. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	31.12.2016	31.12.2015
Vážený průměr počtu emitovaných kmenových akcií	1 477 266	1 477 266
Minus: vlastní akcie	0	0
Dopad dělení akcií	0	0
Průměrný počet kmenových akcií po úpravě o dělení akcií	1 477 266	1 477 266
Čistý zisk připadající na akcionáře	45 262	33 070
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastní kmenové akcie	45 262	33 070
Základní zisk na akcii	30,64	22,39
Zředěný zisk na akcii	30,64	22,39

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

27. Dividendy

Doposud nebyly schváleny k výplatě žádné dividendy.

28. 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 15 735 tis. Kč.

Zástavní právo

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 5.9.2008 (účinky vkladu 9.9.2008) k úvěru 29 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo ke dvěma nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) ve prospěch ČSOB, a.s. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:

1. Budova č. p. 1566, třípodlažní objekt
2. Budova č. p. 332, třípodlažní polyfunkční objekt

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 1.12.2006 (účinky vkladu 11.12.2006) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV6833) ve výši až do 100 mil. Kč v souvislosti s revolvingovým úvěrem ve výši 50 mil.Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:

- Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práv dle obč.z. č. 08716001592.1 ze dne 19.7.2016 (účinky vkladu 20.7.2016) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV6833) ve výši dluhů až do 96 mil. Kč které budou vznikat do 31.12.2030 (*viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:
 - Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží
 - st. 3024, st. 780, 447/24, 447/3, 458/12, 458/2 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) (budova 46, komunikace v areálu)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) k úvěru 25 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 25 mil. Kč.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 23.11.2015. (účinky vkladu 24.11.2015) k dluhu 45 mil. Kč, dluhů do výše 45 mil. Vzniklých do 30.11.2035 (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 12.5.2009 (účinky vkladu práva ke dni 21.5.2009) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (*úvěr 20 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem:
 1. stavbě bez čp/če na parcele 3383 a
 2. st. parcele 3383 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 21.12.2009 (účinky vkladu 29.12.2009) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 50 mil. Kč (*revolvingový úvěr 50 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Budova č. 46, st.p.č. 780 jednopodlažní objekt

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 22.6.2010 (účinky vkladu 1.7.2010) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 88 mil. Kč (*úvěr 88 mil.Kč na FVE, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Budova centrální trafostanice a pozemky okolo a pod ní
- 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, šp 332)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 22.8.2011 (účinky vkladu práva ke dni 7.9.2011) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (*úvěr ve výši 13 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem:
 1. budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3383, pozemku p.č. St. 3460/1 a pozemku p.č. st. 3460/2 a
 2. pozemku p.č. St. 3383
 3. pozemku p.č. St. 3460/1
 4. pozemku p.č. St. 3460/2
 5. pozemku p.č. St. 435/36
 6. pozemku p.č. St. 435/38
 7. pozemku p.č. St. 435/39
 8. pozemku p.č. St. 435/40 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 28.12.2011 (účinky vkladu práva ke dni 4.1.2012) k úvěru (*úvěr ve výši 20 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*) do celkové výše 21 mil. Kč, které budou vznikat do 30.12.2021, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k nemovitostem a to konkrétně 35 bytům a jednomu nebytovému prostoru ve vlastnictví TOMA, a.s. včetně spoluvlastnického podílu na společných částech budovy a pozemcích zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Hulín (LV11756). Jedná se o bytový dům POHODA v Hulíně. Zastavené byty jsou pronajímány. Jedná se o pozemky 2717/10 až 2717/24 a byty č. 1350/1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 23, 24, 25, 26, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 37, 38, 39 a nebytový prostor č. 1350/40.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 6.12.2012 (účinky vkladu 17.12.2012) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 60 mil. Kč a budoucí pohledávky do výše 100 mil. Kč

vzniklé do 31.12.2040 (*revolvingový úvěr 60 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující pozemky pod komunikacemi:

- 447/24, 447/3, 458/2
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 8.11.2013 (účinky vkladu práva ke dni 13.11.2013) k zajištění pohledávky ve výši 30 mil. Kč a budoucí pohledávky do celkové výše 31,5 mil. Kč (*úvěr ve výši 30 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.9.2022, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:
 1. budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3679pozemku p.č. St. 3383
 2. pozemku p.č. St. 3679 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 12.12.2014 (účinky vkladu práva ke dni 9.1.2015) k zajištění budoucích dluhů ve výši 8,4 mil. Kč které budou vznikat do 31.12.2018 , vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:
 1. Parcele st.3383, st.3460/1,st 3460/2, 435/36/435/38/435/39,435/40 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
 2. budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 16.12.2015 (účinky vkladu práva ke dni 24.11.2015) k zajištění dluhů ve výši 45 mil. Kč , dluhů do výše 45 mil. Kč které budou vznikat do 30.11.2035 , vzniklo ve prospěch ČSOB a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:
 1. Parcele st.578,st.970 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.NDP/0004/NCINV/01/18152813 ze dne 7.3.2016 (účinky vkladu práva ke dni 6.4.2016) k zajištění dluhů ve výši 20 mil. Kč , dluhů do výše 21 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2026 , vzniklo ve prospěchReiffeisenbank a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:
 1. Parcele st.3383, st.3460/1,st 3460/2, st.3679, st. 3723 435/36,/435/38,/435/39,435/40, 435/48, 435/52,435/54, 435/55 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
 2. budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemky s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.

Poskytnuté záruky

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování modernizace provozu čistírny odpadních vod, kdy společnosti TOMA, a.s. a PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. čerpaly

investiční úvěry od ČSOB, a.s., projektu výstavby fotovoltaické elektrárny, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěr od MONETA Money Bank, a.s. a projektů sušárny čistírenských kalů a modernizace tepelné parní sítě, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěr od ČSOB, a.s. došlo k následující zajišťovací provázanosti mezi oběma společnostmi. Společnost TOMA poskytla zajištění za úvěr společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (do výše 25 mil.Kč, ke konci roku 2016 částka 4.602 tis.Kč) v podobě zástavního práva k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod) a ručitelského prohlášení. Společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. poskytla zajištění za úvěry společnosti TOMA, a.s. (do celkové výše 200 mil.Kč, ke konci roku 2016 částka 72.141 tis.Kč) v podobě zástavního práva k nemovitostem.

Společnost ČOV Senica, s.r.o. v říjnu 2011 koupila průmyslovou čistírnu odpadních vod od společností SLOVKORD, a.s. a Kordservice SK, a.s.. Čistírna se skládá ze dvou částí. První část je modernizovaná (modernizaci dokončila v letošním roce společnost ČOV Senica, s.r.o.) a slouží k čištění odpadních vod z průmyslového areálu a přilehlých nemovitostí. Druhou část je možno využít pro další alternativní činnosti v odpadářském podnikání (neutralizační či deemulgační stanice apod.). Koupěny byly obě části s rozvazovací podmínkou, jejíž podstatou je povinnost společnosti ČOV Senica, s.r.o. vrátit první modernizovanou část čistírny v případě, že do deseti let od podpisu kupní smlouvy projeví potenciální kupec průmyslového areálu zájem i o tuto část čistírny odpadních vod, přičemž společnosti ČOV Senica, s.r.o. by byla zpět vrácena kupní cena a finanční prostředky investované do této části ČOV úročené sazbou 10% p.a.. Dále byla smluvna sankce pro případ, že by ČOV Senica v tomto případě odmítla vrátit předmětnou část ČOV nebo ji zatížila zástavním či jiným právem omezujícím její využívání, ve výši 2 mil. EUR současně s tím, že majitel této společnosti je povinen se v tomto případě zaručit za plnění ČOV Senica, s.r.o. Společnost TOMA, a.s. po schválení valnou hromadou akcionářů (červen 2012) tento ručitelský závazek převzala.

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

Soudní spory

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

Státní dotace

Podnik získal v minulosti dotace z programu OPPI. Dotace jsou vypláceny až po úspěšné realizaci dotovaných projektů. Všechny přiznané dotace byly vyplaceny. Dosud se neobjevily žádné problémy a všechny kontroly neshledaly podstatné nedostatky. Riziko spojené se získanými dotacemi je řízeno prostřednictvím pečlivé realizace dotovaných investičních akcí, zejména výběrových řízení a důsledného dodržování všech závazných podmínek pro poskytnutí dotací.

Životní prostředí

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

Řízení kapitálové struktury

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

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

Finanční rizika

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

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

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

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

Měnové riziko – společnosti vznikly (zejména v roce 2016) významné pohledávky v měně EUR z titulu poskytnutého financování dceřiným spol. na Slovensku a přidruženému podniku ve Spolkové republice Německo. S ohledem na riziko změny kurzy CZK/EUR (konec intervencí ČNB) společnost k rozvahovému dni vytvořila rezervu na kurzovou ztrátu do nedaňových nákladů. Počátkem roku 2017 si společnost čerpáním 2 nových úvěrů v EUR a konverzí dvou nesplacených jistin z měny CZK na EUR (kurzem 27,00 CZK/EUR) vytvořila závazky v EUR ve srovnatelné výši jako pohledávky, čímž významně snížila kurzové riziko. Čerpané úvěry byly použity ke splacení jiných závazků.

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

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

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

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

29. Významné události po datu účetní závěrky

Nejsou

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

Emitent v současné době vyhodnocuje potenciální dopady nových a novelizovaných standardů a interpretací, které budou závazné, resp. budou schváleny EU k 1. 1. 2017 nebo po tomto datu. Z hlediska činnosti Emitenta mají největší význam následující standardy a interpretace:

IFRS 9 Finanční nástroje – Klasifikace a oceňování

IFRS 9, jímž má být nahrazen IAS 39 Finanční nástroje: účtování a oceňování, byl původně vydán v listopadu 2009. Standard zavádí nové požadavky na klasifikování a

oceňování finančních aktiv a finančních závazků, přičemž většina požadavků stávajícího IAS 39 týkajících se klasifikování a oceňování finančních závazků a odúčtování finančních aktiv a závazků byla novým standardem IFRS 9 převzata bez změny. Za nejvýznamnější změny lze považovat zrušení některých kategorií finančních aktiv, které v současnosti definuje IAS 39, konkrétně kategorii realizovatelných finančních aktiv a nástrojů držených do splatnosti. V souladu s IFRS 9 se budou veškerá finanční aktiva a finanční závazky prvotně vykazovat v reálné hodnotě zvýšené o transakční náklady.

Implementace IFRS 9 bude mít dopad na klasifikaci a oceňování finančních aktiv a závazků Emitenta.

IFRS 15 Výnosy ze smluv se zákazníky

IFRS 15 upravuje pravidla oceňování a účtování výnosů. Základním principem nového standardu je, že účetní jednotka zaúčtuje výnosy v částce předpokládané protihodnoty, kterou by měla podle očekávání obdržet za zboží převedené na zákazníka, resp. za služby mu poskytnuté.

Pro uplatňování tohoto principu definuje IFRS 15 pětistupňový model:

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

Nový standard upravující účtování výnosů platí pro všechny účetní jednotky a nahrazuje všechny stávající mezinárodní účetní předpisy týkající se účtování výnosů. Bude závazný od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2018, lze jej ale uplatnit již před termínem jeho závazné platnosti.

Emitent v současnosti posuzuje dopady nového standardu a předpokládá, že ho bude implementovat až k datu jeho závazné platnosti.

IFRS 16 Leasing

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

Emitent v současnosti posuzuje dopady nového standardu a předpokládá, že ho bude implementovat až k datu jeho závazné platnosti (1.1.2019).

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

Cílem těchto novel je odstranit rozpor mezi IFRS 10 a IAS 28 týkající se účtování ztráty kontroly nad dceřinou společností v případě jejího prodeje nebo vkladu do přidruženého či společného podniku. Jestliže aktiva, která jsou předmětem vkladu nebo prodeje mezi investorem a jeho přidruženým nebo společným podnikem, představují podnik v souladu s definicí v IFRS 3 Podnikové kombinace, bude se související zisk nebo ztráta vykazovat v plné výši. Naproti tomu zisk nebo ztráta z prodeje či vkladu aktiv, která nepředstavují podnik, se bude vykazovat pouze do výše podílů, jež na přidruženém nebo společném podniku mají nespříznění investoři. IASB odložila termín závaznosti novel na neurčito, nicméně účetní jednotka, která se je rozhodne uplatnit, tak musí učinit prospektivně.

Neočekává se, že by novelty měly na účetní závěrku Emitenta významný vliv.

Novela IAS 7: Iniciativa týkající se informací v příloze

IAS 7 Výkaz o peněžních tocích byl novelizován v rámci projektu IASB nazvaného Iniciativa týkající se informací v příloze. V souladu s novelou budou účetní jednotky povinny uvést v účetní závěrce vysvětlující a popisné informace, které uživateli účetní závěrky pomohou posoudit změny závazků, které má daná účetní jednotka z financování, a to jak změny týkající se peněžních toků, tak nepeněžní změny. Při prvním uplatnění této novelty účetní jednotky nebudou povinny vykazovat srovnávací informace za předchozí účetní období. Novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2017, lze ji ale implementovat již před termínem její závazné platnosti.

Novela bude mít dopad na účetní závěrku Emitenta, protože v ní bude nutné uvést nové vysvětlující a popisné informace.

Novela IAS 12: Účtování odložených daňových pohledávek z titulu nerealizovaných ztrát

Novela vysvětluje, že účetní jednotka musí zohlednit daňové předpisy limitující zdroje zdanitelného zisku, proti němuž je možné při zrušení přechodného rozdílu započíst odloženou daňovou pohledávku. Dále novela specifikuje způsob, jak stanovit budoucí zdanitelný zisk a do jaké míry lze při jeho odhadu počítat s budoucím inkasem aktiv přesahujícím jejich účetní hodnotu. Novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2017, lze ji ale implementovat již před termínem její závazné platnosti.

Neočekává se, že by novela měla na účetní závěrku Emitenta významný dopad.

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

Sestaveno dne: 24. 4. 2017

F. OSTATNÍ INFORMACE

Společnost zahájila datem 1.1.2005 účtování podle IAS / IFRS, a to způsobem odděleného tzn. samostatného vedení účetnictví podle IAS / IFRS a samostatného vedení účetnictví podle českých účetních předpisů pro potřeby stanovení základu daně z příjmu. Obojí oddělené účetnictví je prováděno s využitím jediného účetního software. Účetní závěrka emitenta a konsolidovaná účetní závěrka k 31.12.2016 jsou sestaveny v souladu s metodikou IAS / IFRS a dávají věrný a poctivý obraz o majetku a finanční situaci emitenta a konsolidačního celku.

Ověření účetní závěrky, zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, výroční zprávy, konsolidované účetní závěrky a konsolidované výroční zprávy za účetní období 2014 - 2016 provedla společnost BDO CA s.r.o. se sídlem Marie Steyskalové 14, Brno - Žabovřesky, PSČ 616 00, IČ 25535269, auditorské oprávnění č. 305. Za účetní období 2014 a 2015 byl odpovědným auditorem Ing. Jiří Kadlec auditorské oprávnění č.1246. Za účetní období 2016 pak Ing. Lukáš Musil auditorské oprávnění č.2276 a Ing. Lucie Johaníková auditorské oprávnění č.2342

Společnost podepsala dne 27. 8. 2014 s auditorskou firmou BDO CA s.r.o. smlouvu o ověření účetní závěrky, konsolidované účetní závěrky, výroční zprávy, konsolidované výroční zprávy a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období roku 2016.

Celkové náklady na audit emitenta za účetní období roku 2016 dosáhly částky 200.000,-Kč bez DPH. V tomto členění:

- | | |
|--|-------------|
| • ověření účetní závěrky | 100.000,-Kč |
| • ověření výroční zprávy | 10.000,-Kč |
| • ověření konsolidované účetní závěrky | 80.000,-Kč |
| • ověření konsolidované výroční zprávy | 10.000,-Kč |

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

Výbor pro audit

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

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

Po dni ke kterému je sestavena účetní závěrka společnosti (tj. 31.12.2016) nastaly mimo již zmíněné také tyto další významné skutečnosti:

- Dne 19.1.2017 došlo ke konverzi neuhrazené jistiny (cca 91,6 mil.Kč) dlouhodobého investičního úvěru od MONETA Money Bank, a.s. z měny CZK na EUR kurzem 27,00CZK/EUR.

- Dne 21.2.2017 byla mezi TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. jako prodávajícím a TOMA, a.s. jako kupujícím uzavřena smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti – 4 nebytovým jednotkám v bytovém domě v Prostějově. Kupní cena byla stanovena v obvyklé výši (cca 12,2 mil.Kč).
- Dne 16.3.2017 byla s ČSOB, a.s. uzavřena smlouva o dlouhodobém investičním úvěru ve výši 1,85 mil.EUR k refinancování přijaté zápůjčky od PROSPERITA holding, a.s. Úvěr byl načerpán dne 31.3.2017 a přijatá částka byla v tento den směněna na CZK kurzem 27,00 CZK/EUR. Úvěr je zajištěn nemovitostmi, kterou jsou již zastaveny za jiné úvěry přijaté od ČSOB, a.s. v minulosti.
- Dne 31.3.2017 došlo ke konverzi neuhrazené jistiny (cca 38,2 mil.Kč) dlouhodobého investičního úvěru od ČSOB, a.s. z měny CZK na EUR kurzem 27,00CZK/EUR.
- Dne 31.3.2017 byla Raiffeisenbank a.s., uzavřena smlouva o dlouhodobém investičním úvěru ve výši 1,9 mil.EUR k refinancování pohledávky za TOMA úverová a leasingová, a.s. Úvěr byl načerpán dne 31.3.2017 a přijatá částky byla tento den směněna na CZK kurzem 27,01 CZK/EUR. Úvěr je zajištěn nemovitostí v majetku společnosti TOMA, a.s.
- Dne 31.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. (věřitel) a TOMA úverová a leasingová, a.s. (dlužník) uzavřena dohoda o konverzi neuhrazené jistiny z poskytnutého financování a neuhrazených úroků v celkové souhrnné výši cca 66,4 mil.Kč na měnu EUR kurzem 27,00CZK/EUR.
- Dne 31.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a EA Invest, spol. s r.o. uzavřena smlouva o postoupení pohledávky za TOMA úverová a leasingová, a.s. ve výši cca 19,7 mil.Kč z titulu nesplacené jistiny úvěru ze Smlouvy o úvěru uzavřené 14.3.2013. Úplata byla sjednána ve výši nominální hodnoty pohledávky (úplata byla uhrazena 18.4.2017).
- Dne 6.4.2017 byla uzavřen kupní smlouva kterou společnost TOMA, a.s. prodala pozemky v k.ú. Žebětín, obec Brno, které byly v předešlém roce reklasifikovány ze zásob do majetku společnosti.
- Dne 11.4.2017 byla plně splacena poskytnutá zápůjčka od společnosti PROSPERITA holding a.s. ve výši 50 mil.Kč dle Smlouvy o zápůjčce ze dne 21.7.2016.
- Řádná valná hromada je plánována na konec května 2016. Akcionáři a ostatní zainteresované strany budou řádně a včas informováni.

Po rozvahovém dni nenastaly vyjma výše uvedených skutečností a informací uvedených v ostatních částech výroční zprávy žádné další významné skutečnosti, které by mohli mít významný vliv na posouzení ekonomické situace emitenta a ceny jeho akcií. *(informace týkající se událostí po rozvahovém dni ve vztahu k emitentu a jeho dceřiným podnikům jsou uvedeny v konsolidované části výroční zprávy)*

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

Informace o předpokládaném vývoji účetní jednotky a o očekávané hospodářské a finanční situaci v roce 2017

V roce 2017 se očekává zachování stávajícího trendu hospodaření společnosti a tvorba zisku. Proběhnou plánované investice do majetku společnosti v souladu se schváleným plánem investic a oprav. Nejsou očekávány žádné významné problémy s provozováním všech hlavních činností podnik a se splácením bankovních úvěrů. Investiční projekty jsou pečlivě ekonomicky vyhodnocovány tak, aby měly pozitivní ekonomický přínos pro podnik, který se v konečném výsledku projeví v dosažení vyšších tržeb, zisku a růstu hodnoty podniku. Aktuálně se vedení společnosti soustředí na vyhledávání vhodných akvizičních příležitostí zejména v oblastech energetiky a odpadového hospodářství.

S cílem eliminovat kurzové riziko plynoucí z vysokého objemu pohledávek v EUR a konce intervencí ČNB společnost v prvním čtvrtletí roku 2017 načerpala dva nové bankovní úvěry v EUR a u dvou stávajících úvěrů sjednala konverze nesplacené jistiny v CZK na EUR. Všechny transakce byly realizovány kurzem 27,00 až 27,01 CZK/EUR.

Společnost neplánuje ani neočekává v roce 2017 takové změny v hospodářské či finanční situaci, které by mohly významně ovlivnit hospodářskou nebo finanční situaci emitenta a cenu jeho akcií, vyjma skutečností uvedených v této výroční zprávě. Byl zpracován finanční plán na rok 2017, který stanovil plánovanou výši zisku pro všechny hlavní odbory podniku. Konání řádné valné hromady je předběžně plánováno na konec května 2017, přičemž přesný termín bude řádně a včas zveřejněn. Všechny významné informace jsou a budou průběžně zveřejňovány na internetových stránkách společnosti. Vedení společnosti očekává i v dalších letech zachování tvorby zisku, zvyšování rentability a zhodnocování svěřeného akcionářského majetku.

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI TOMA, a.s. A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2016

V roce 2016 společnost zakončila hospodaření se ziskem před zdaněním ve výši 53 mil. Kč. Ve srovnání s rokem 2015 vzrostl zisk o 8,7 mil.Kč. Na konci roku 2016 bylo evidováno v zaměstnaneckém poměru celkem 121 zaměstnanců. Stavby a budovy v areálu, které tvoří značnou část nemovitého majetku, se daří pronajímat a udržovat v řádném stavu. Rizikovým faktorem v této oblasti je skutečnost, že část rozsáhlého technologického zařízení (rozvody energetických médií) a budov v areálu je zastaralá a klade větší nároky na údržbu, což se dosud daří zajistit a financovat. Podnik průběžně investuje do svého movitého i nemovitého majetku s cílem jej modernizovat a případně rozšířit se záměrem zajistit si budoucí zisky.

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

K hlavní tradiční činnosti podniku patří nákup, výroba a rozvod energetických a jiných médií (voda, filtrovaná voda, stlačený vzduch, elektrická energie, zemní plyn), čištění odpadních vod a zpracování odpadů, pronájem a správa nemovitostí, finanční služby (leasing, obchodní úvěry), drážní doprava a poštovní služby a služby akreditované laboratoře. V minulosti byla celá parní tepelná síť pronajata společnosti Teplárna Otrokovice, a.s. Počátkem sledovaného roku byla z důvodů nízké rentability ukončena činnost autoopravny a zpracování biologicky rozložitelných odpadů. Uvolněné nemovitosti jsou pronajaty.

Ve sledovaném období byly realizovány především regenerační investice do hmotného majetku společnosti v celkovém objemu cca 27,1 mil.Kč. Z nich největší byla vybudování nového provzdušňovacího systému v regeneračních nádržích ČOV v hodnotě cca 7,4 mil.Kč.

V průběhu roku byl čerpán nový investiční úvěr v objemu 96 mil.Kč. Společnost založila dvě nové dceřiné společnosti – ČOS Servis, s.r.o. a TOMA Germany, a.s. Dále společnost koupila podíly ve dvou společnostech – AUTOMEDIA, s.r.o. a Krailling Oils Development GmbH. Dceřiná společnost TOMA Germany, a.s. na konci roku získala podíl na nově založené společnosti G1 Real Estate GmbH. Společnost se rozhodla rozšířit své podnikatelské aktivity ve Spolkové republice Německo a to prostřednictvím těchto nových dceřiných společností. V souvislosti s tímto záměrem poskytla společnosti Krailling Oils Development GmbH zápůjčky v celkovém objemu cca 6,6 mil.EUR. Zápůjčky byly poskytnuta především na úhradu části kupní ceny průmyslového areálu u Mnichova sloužícího ke skladování nafty (dražba konkurzní podstaty).

V průběhu roku proběhly 3 valné hromady společnosti. Jednu svolalo na červen 2016 představenstvo a na ní byly schváleny individuální a konsolidované účetní závěrky, zpráva představenstva a zpráva o vztazích, pravidla odměňování členů orgánů, roční odměny členů orgánů společnosti a zaúčtování zisku za rok 2015 ve prospěch účtu nerozdělených zisků. Další dvě valné hromady (srpen a prosinec) byly svolány

kvalifikovanými akcionáři společnosti a navrhované odvolání některých členů představenstva na nich nebylo akcionáři schváleno.

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

V roce 2016 dosáhla společnost čistého výsledku hospodaření ve výši 45.262 tis.Kč a tržeb ve výši 313 mil.Kč. Oproti minulému období poklesly tržby z prodeje energií. Zde se projevil jednak pokles cen el. energie a především pronájem parního hospodářství společnosti Teplárna Otrokovice, a.s.. Naopak vzrostly tržby ze zpracování a likvidace odpadů a to také v důsledku vyšší produkce odpadních vod u největších producentů. Především se v hospodaření odboru kladně projevila stabilizace plynového hospodářství, kdy produkce bioplynu dosahovala obvyklých hodnot. V předešlém roce se v hospodaření projevoval pokles produkce bioplynu, který skončil až úplným zastavením produkce a nutností vypustit vyhnívací nádrže. Výroba el. energie ze solárních panelů probíhala nadále bez komplikací stejně jako výroba el. energie z kogeneračních jednotek. Meziročně vzrostly také tržby z pronajímaných nemovitostí a to jak v důsledku pronájmu nově postavené haly k pronájmu, tak vyšší obsazenosti na objektech Lorencova 248 a Kvítková 80 ve Zlíně. Kladně se také projevil vyšší výběr mýtného za vjezdy do areálu

Vzrostly finanční výnosy a to zejména v důsledku vyššího objemu poskytnutého financování a s tím související dosažení vyšších výnosových úroků (rámcové financování, zápůjčky, obchodní úvěry).

Poměrně významný dopad do hospodaření měly výnosy z přidružených podniků ve výši 10,7 mil.Kč – podíl na HV (Rezidence Houbalova, s.r.o., AUTOMEDIA s.r.o. a Krailling oils Development GmbH), v průběhu roku pak byla přijata záloha na podíl na zisku přidruženého podniku Rezidence Houbalova, s.r.o. ve výši 4,8 mil.Kč.

Účetní hodnota aktiv podniku v částce 2.262 mil.Kč oproti roku 2015 vzrostla a to o téměř 130 mil.Kč. Dlouhodobý majetek v účetní hodnotě 1.748 mil.Kč tvoří cca 77 % celkových aktiv podniku a ve srovnání s rokem 2015 vzrostl o 28 mil.Kč a to zejména v důsledku investic do přidružených podniků (zejména AUTOMEDIA, s.r.o.). Téměř 45 % dlouhodobého majetku podniku tvoří finanční investice do dceřiných podniků. V loňském roce byly realizovány dvě investice do podílů v nových dceřiných firmách (TOMA GERMANY, a.s. a ČOV Servis, s.r.o.), Ostatní dlouhodobý majetek tvoří především pozemky, budovy a zařízení v celkové hodnotě 577 mil.Kč (cca 26% aktiv) a nemovitosti, které společnosti pronajímá v hodnotě 354 mil.Kč.

Co se týče vývoje hodnoty majetku tvořeného budovami, pozemky a zařízeními nedošlo vlivem investic na úrovni řádných odpisů meziročně k podstatné změně. Vzrostla však hodnota investic do nemovitostí (pronajímaný majetek) a to o 8

mil.Kč. Zde se projevily zejména reklasifikace bytové domu ve Zlatých horách ze zásob do dlouhodobého majetku společnosti.

Krátkodobá aktiva podniku ve srovnání s minulým obdobím vzrostla o 102 mil.Kč. Nárůst je zapříčiněn především zvýšením krátkodobých pohledávek mimo běžných obchodní styk, který byl zčásti kompenzován snížením objemu zásob.

Krátkodobý majetek podniku v celkové výši cca 513 mil.Kč (23 % aktiv) je tvořen 93% krátkodobými pohledávkami (477 mil.Kč). Meziročně se hodnota pohledávek zvýšila o více jak 114 mil.Kč. Zde se projevilo zejména poskytnuté financování dceřiným společnostem a to zejména TOMA úverová a leasingová, a.s. a přidruženému podniku Krailling Oils Development GmbH. Toto poskytnuté financování byla zčásti kompenzováno splátkami poskytnutého financování zejména od společností TOMA RECYCLING, a.s., TOMA Rezidenční Prostějov, s.r.o. a PROSPERITA Energy, a.s. V důsledku zápočtu se také snížila pohledávka za PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Pohledávky z obchodního styku po splatnosti doznaly meziročně jen mírných změn, přičemž pohledávky po splatnosti více jak 90 dnů jsou plně kryty daňovými i nedaňovými opravnými položkami. Krátkodobé pohledávky tvoří jednak pohledávky z obchodního styku a podstatnou část tvoří pohledávky za dceřinými společnostmi plynoucí ze smluv o financování. Část krátkodobých aktiv tvoří zásoby. Hodnota zásob meziročně podstatně klesla a to zejména v důsledků zmíněné reklasifikace bytového domu ve Zlatých horách. Ostatní položky krátkodobého majetku nezaznamenaly zásadní změny.

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

Představenstvo TOMA, a.s..

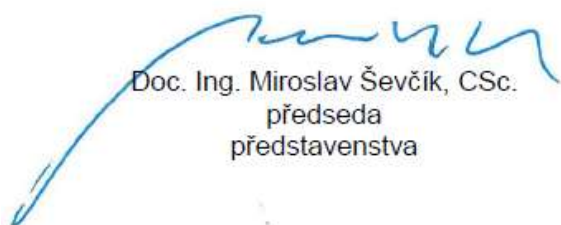
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU

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

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

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

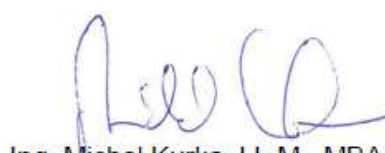
V Otrokovicích 27.4.2017



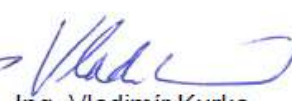
Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA
člen představenstva



Ing. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.
člen představenstva

Zpráva o vztazích

podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb.

společnosti

TOMA, a.s.

za účetní období

2016

OBSAH

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

Představenstvo společnosti TOMA, a.s. se sídlem třída Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, IČ 18152813, jako statutární orgán ovládané osoby, vypracovalo podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích, dále také „ZOK“) následující zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a společností TOMA, a.s. jako ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Propojené osoby“), a to za účetní období roku 2016, tedy za období od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016 (dále jen „Rozhodné období“).

1. Ovládaná osoba

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

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

IČ: 18 15 28 13

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

(dále jen "Ovládaná osoba").

2. Ovládající osoba

Pan **Ing. Miroslav Kurka**, nar. 16.2.1961, bytem Bělehradská 7/13, Nusle, 14000 Praha 4

a

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

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

(dále jen "Ovládající osoba").

3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou – „Propojené osoby“

3.1. Společnost s obchodní firmou: AKB CZECH s.r.o.

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

IČ: 603 21 164

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.1.").

3.2. Společnost s obchodní firmou AKCIA TRADE, spol. s r.o.

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

IČ: 633 21 351

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 8275

(dále jen "Propojená osoba č. 3.2.").

3.3. Společnost s obchodní firmou ALMET, a.s.

se sídlem: Ležáky 668/3, Kukleny, 500 04 Hradec Králové
IČ: 465 05 156
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,
oddíl B, vložka 673

(dále jen "Propojená osoba č. 3.3.").

3.4. Společnost s obchodní firmou ANDRATA s.r.o.

se sídlem: Praha 1, Spálená 76/14, PSČ 11000
IČ: 281 70 351
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C,
vložka 130302

(dále jen "Propojená osoba č. 3.4.").

3.5. Společnost s obchodní firmou ASTRA 99, s.r.o.

se sídlem: Tematínska 10, Bratislava 851 05, Slovenská
republika
IČ: 357 61 661
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl
Sro, vložka
18638/B

(dále jen "Propojená osoba č. 3.5.").

3.6. Společnost s obchodní firmou AUTOMEDIA s.r.o.

se sídlem: Okružní 732/5, Lesná, 638 00 Brno
IČ: 485 32 649
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 10893
společnost ovládána od: 26.5.2016

(dále jen "Propojená osoba č. 3.6.").

3.7. Společnost s obchodní firmou Bělehradská Invest, a.s.

se sídlem: Praha 4 - Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 14016
IČ: 271 93 331
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,
vložka 9647

(dále jen "Propojená osoba č. 3.7.").

3.8. Společnost s obchodní firmou Byty u zámku s.r.o.

se sídlem: Bělehradská 7/13, Nusle, 140 00 Praha 4
IČ: 049 26 366
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C,
vložka 255535
společnost ovládána od: 22.3.2016

(dále jen "Propojená osoba č. 3.8.").

3.9. Společnost s obchodní firmou: CONCENTRA a.s.

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

IČ: 60 71 13 02

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1796

(dále jen "Propojená osoba č. 3.8.")**3.10. Společnost s obchodní firmou: České vinařské závody a.s.**

se sídlem: Praha 4 - Nusle, Bělehradská čp. 7/13, PSČ 14016

IČ: 601 93 182

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.9.")**3.11. Společnost s obchodní firmou ČOV Senica, s.r.o.**

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

IČ: 461 96 200

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Tmavě, oddíl Sro, vložka 28219/T

(dále jen "Propojená osoba č. 3.10.")**3.12. Společnost s obchodní firmou ČOV servis s.r.o.**

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

IČ: 503 50 099

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

společnost ovládána od: 18.6.2016

(dále jen "Propojená osoba č. 3.11.")**3.13. Společnost s obchodní firmou Dům seniorů Žamberk, s.r.o.**

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

IČ: 049 03 340

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

společnost ovládána od: 15.3.2016

(dále jen "Propojená osoba č. 3.12.")**3.14. Společnost s obchodní firmou EA alfa, s.r.o.**

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

IČ: 277 73 663

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.13.")

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

se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm
IČ: 277 73 761
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 51417

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

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

se sídlem: Orlová - Lutyně, U Centrumu 751
IČ: 253 92 697
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 16970

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

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

se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm
IČ: 155 03 461
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 334

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

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

se sídlem: Jedovnická 4303/2a, Židenice, 628 00 Brno
IČ: 634 83 823
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 1761

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

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

se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 634 69 138
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 16196

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

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

se sídlem: Tomášikova 20, Bratislava 821 02, Slovenská
republika
IČ: 357 56 195
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl
Sro, vložka 18168/B

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

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

se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 466 78 336

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

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

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

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

IČ: 268 21 826

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.21.").

3.23. Společnost s obchodní firmou KAROSERIA a.s.

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

IČ: 463 47 453

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

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

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

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

IČ: 451 92 146

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

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

3.25. Společnost s obchodní firmou KDYNIUM a. s.

se sídlem: Nádražní 104, 345 06 Kdyně

IČ: 453 57 293

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

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

3.26. Společnost s obchodní firmou KDYNIUM Service, s.r.o.

se sídlem: Nádražní 723, 345 06 Kdyně

IČ: 291 21 361

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

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

3.27. Společnost s obchodní firmou LEPOT s.r.o.

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

IČ: 606 96 958

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

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

3.28. Společnost s obchodní firmou LIFT UP, s.r.o.

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

IČ: 035 94 262
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 85681

(dále jen "Propojená osoba č. 3.27.")

3.29. Společnost s obchodní firmou MA Investment s.r.o.

se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ: 276 88 941
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 52039

(dále jen "Propojená osoba č. 3.28.")

3.30. Společnost s obchodní firmou MATE, a.s.

se sídlem: Havránkova 30/11, Dolní Heršpice, 619 00 Brno
IČ: 469 00 322
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 829

(dále jen "Propojená osoba č. 3.29.")

3.31. Společnost s obchodní firmou MATE SLOVAKIA spol. s r.o.

se sídlem: Záruby 6, Bratislava 831 01, Slovenská republika
IČ: 314 48 682
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl
Sro, vložka 14818/B

(dále jen "Propojená osoba č. 3.30.")

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

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.31.")

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

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.32.")

3.34. Společnost s obchodní firmou NOPASS a.s.

se sídlem: Orlová - Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 73514
IČ: 632 17 171
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 4059

(dále jen "Propojená osoba č. 3.33.")

3.35. Organizace

Paneurópska vysoká škola n.o.

se sídlem: Tomášikova 20, 821 02 Bratislava, Slovenská
republika
IČ: 360 77 429
zapsaná rejstříkovým úřadem vedeným Okresním úřadem Bratislava
(dále jen "Propojená osoba č. 3.34.").

3.36. Společnost s obchodní firmou Pavlovín, spol. s r.o.

se sídlem: Velké Pavlovice, Hlavní 666/2, PSČ 69106
IČ: 634 84 633
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 21226

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

3.37. Společnost s obchodní firmou PRIMONA, a.s. (v konkurzu)

se sídlem: Dr. E. Beneše 125, Parník, 560 02 Česká Třebová
IČ: 001 74 181
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,
oddíl B, vložka 82

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

3.38. Společnost s obchodní firmou PROSPERITA Energy, a.s.

se sídlem: V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10
IČ: 023 89 169
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,
vložka 19477

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

3.39. Společnost s obchodní firmou PROSPERITA finance, s.r.o.

se sídlem: Ostrava – Moravská Ostrava, Nádražní 213/10,
PSČ 70200
IČ: 293 88 163
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 38208

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

3.40. Společnost s obchodní firmou PROSPERITA holding, a.s.

se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00
Ostrava
IČ: 258 20 192
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 1884

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

3.41. Společnost s obchodní firmou PROSPERITA investiční společnost, a.s.

se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00
Ostrava
IČ: 268 57 791

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2879

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

3.42. Společnost s obchodní firmou PROTON, spol. s r.o.

se sídlem: Myslíkova 257/6, Nové Město, 120 00 Praha 2

IČ: 634 88 388

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 177522

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

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

se sídlem: Objízdna 1576, 765 02 Otrokovice

IČ: 253 42 665

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 2371

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

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

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

IČ: 262 79 843

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 3701

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

3.45. Společnost s obchodní firmou ROLLEON a.s.

se sídlem: Braunova 902/11, 150 00 Praha 5

IČ: 278 67 412

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 11639

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

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

se sídlem: Gen. Štefánika 1149/5, Přerov I-Město, 750 02 Přerov

IČ: 476 75 756

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 751

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

3.47. Společnost s obchodní firmou S.P.M.B. a.s.

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

IČ: 463 47 178

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 768

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

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

se sídlem: V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10
IČ: 452 73 758
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,
vložka 1520

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

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

se sídlem: V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10
IČ: 256 08 738
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C,
vložka 54468

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

3.50. Společnost s obchodní firmou TOMA GERMANY, a.s.

se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ: 055 48 519
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 7608
společnost ovládána od: 8.11.2016

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

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

se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 283 06 376
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 60075

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

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

se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ: 040 74 157
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 7296

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

3.53. Společnost s obchodní firmou TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.

se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 283 33 012
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 61910

(dále jen "Propojená osoba č. 3.53.").

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

se sídlem: Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 76502
IČ: 277 28 269
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 55083

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

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

se sídlem: Májová 1319, Čadca 022 01, Slovenská republika
IČ: 366 64 090
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Žilině, oddíl Sa,
vložka 10541/L

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

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

se sídlem: Třebízského 92, 539 01 Hlinsko
IČ: 481 71 581
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,
oddíl B, vložka 958

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

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

se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice
IČ: 292 91 151
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 71612

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

3.58. Společnost s obchodní firmou VINIUM a.s.

se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice
IČ: 469 00 195
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 823

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

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

se sídlem: Zámocká 30, Bratislava 811 01, Slovenská republika
IČ: 358 68 317
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 29918/B

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

3.60. Společnost s obchodní firmou Víno Dambořice, s.r.o.

se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice
IČ: 033 49 659
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 84522

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

3.61. Společnost s obchodní firmou Víno Hodonín, s.r.o.

se sídlem: Národní třída 267/16, 695 01 Hodonín
IČ: 267 68 828

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 47589

(dále jen "Propojená osoba č. 3.61.").

3.62. Společnost s obchodní firmou VOS a.s.

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

IČ: 466 78 034

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.62.").

3.63. Obecně prospěšná společnost Vysoká škola obchodní v Praze, o.p.s.

se sídlem: Praha 1 - Nové Město, Spálená 76/14, PSČ 11000

IČ: 264 41 021

zapsaná v rejstříku obecně prospěšných společností vedeném Městským
soudem v Praze, oddíl O, vložka 207

(dále jen "Propojená osoba č. 3.63.").

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

4.1. Struktura vztahů

Ovládající osoba nakládá se 100% akciových podílů na Propojené osobě č. 3.40. – společnost PROSPERITA holding, a.s. Tato společnost může v Ovládané osobě i Propojených osobách uplatňovat přímo nebo nepřímo rozhodující vliv ve smyslu § 74 a § 75 ZOK a s těmito jako řídící osoba tvoří koncern dle ust. § 79 ZOK.

4.2. Úloha ovládané osoby

Ve vztahu k Ovládané osobě nakládá s 39,28% akciových podílů Propojená osoba č. 3.40. – společnost PROSPERITA holding, a.s. s 4,78% akciových podílů Propojená osoba č. 3.16. – EA Invest, spol. s r. o., s 9,98% akciových podílů Propojená osoba č. 3.41. – PROSPERITA investiční společnost, a.s. a s 9,82% akciových podílů Propojená osoba č. 3.46. – Rybářství Přerov, a.s..

Ovládaná osoba je dále prostředníkem ovládání Propojených osob č. 3.6. AUTOMEDIA s.r.o.; č. 3.11. – ČOV Senica, s.r.o., č. 3.12. – ČOV Servis s.r.o.; č. 3.18 - ENERGET, a.s.; č. 3.19. - ETOMA INVEST spol. s.r.o.; č. 3.27 - LEPOT s.r.o.; č. 3.29. MA Investment s.r.o.; 3.32. - MORAVIAKONCERT, s.r.o.; č. 3.38 - PROSPERITA Energy, a.s.; č. 3.42 - PROTON, spol. s r.o.; č. 3.43. – PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.; č. 3.45 – ROLLEON a.s.; č. 3.46. - Rybářství Přerov, a.s.; č. 3.47. – S.P.M.B. a.s.; č. 3.50. – TOMA GERMANY, a.s., č. 3.51. – TOMA Odpady, s.r.o.; č. 3.52 – TOMA RECYCLING a.s.; č. 3.53. – TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.; č. 3.54. – TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a č. 3.55. – TOMA úverová a leasingová, a.s. a sama je objektem nepřímého ovládání.

4.3. Způsob a prostředky ovládání

Ovládání je realizováno prostřednictvím Propojené osoby č. 3.40. – společnost PROSPERITA holding, a.s., a to zejména přímým výkonem hlasovacích práv na valné hromadě Ovládané osoby a udělováním řídicích pokynů v rámci koncernu.

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

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

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

6.1. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou

Mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou nebyly v rozhodném období uzavřeny žádné smlouvy.

6. 2. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenými osobami

- a) Dne 1.1 2016 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou č. 3.38 (PROSPERITA Energy, a.s.) jako objednatelům uzavřena Smlouva o poskytování administrativních služeb. Plněním poskytování administrativních služeb, protiplněním sjednaná roční odměna. Cena za poskytované služby byla stanovena v obvyklé výši s ohledem na rozsah administrativních činností Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- b) Dne 22.1.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako úvěrovaným a propojenou osobou č. 3.45 (ROLLEON a.s.) jako úvěrujícím uzavřena Smlouva o úvěru. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků na provozní financování až do výše 20 mil.Kč, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- c) Dne 30.5.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako kupujícím a propojenou osobou č. 3.51 (TOMA odpady, s.r.o.) jako prodávajícím uzavřena Kupní smlouva. Plněním je prodej pracovního stroje – teleskopický manipulátor, protiplněním kupní cena. Kupní cena byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- d) Dne 31.5.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako pronajímatelem a propojenou osobou č. 3.51 (TOMA odpady, s.r.o.) jako nájemcem uzavřena Smlouva o nájmu nemovitosti. Plněním je pronájem budovy v areálu ČOV, protiplněním nájemné. Nájemné je stanoveno v obvyklé výši. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- e) Dne 15.9.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako vlastníkem objektu a propojenou osobou č. 3.51 (TOMA odpady, s.r.o.) jako stavebníkem uzavřena Smlouva právu provést stavbu. Plněním je založení práva stavebníka provést stavební úpravy na objektu ve vlastnictví spol. TOMA, a.s. a závazek vlastníka stavební úpravy a změnu užívání stavby strpět, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- f) Dne 21.7.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako vydlužitelem a propojenou osobou č. 3.40 (PROSPERITA holding a.s.) jako zapůjčitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 50 mil.Kč, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- g) Dne 7.11.2016 byla mezi TOMA, a.s. propojenou osobou 3.52 (TOMA RECYCLING a.s.) Dohoda o úhradě za poskytnutí finanční záruky. Plněním je poskytnutí finanční záruky společnosti UniCredit Bank za závazky plynoucí ze smlouvy o regresním postoupení pohledávek za úplatu do celkové výše 1 mil. EUR, protiplněním je smluvní odměna. Smluvní odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

6.3. Jiné právní úkony

- a) Ovládaná osoba TOMA. a.s. svým zakladatelským právním jednáním dne 18.6.2016 ustavila (založila) propojenou osobu č. 3.12. (ČOV Servis s.r.o.) a přijala její stanovy.
- b) Dne 7.11.2016 ovládaná osoba TOMA, a.s. jako výstavce vystavila společnosti UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. jako věřiteli finanční záruku za veškeré dluhy které má vůči věřiteli propojená osoba č. 3.52. (TOMA RECYCLING a.s.) z titulu smlouvy o regresním postoupení pohledávek za úplatu do celkové výše 1 mil. EUR.
- c) Ovládaná osoba TOMA. a.s. svým zakladatelským právním jednáním dne 7.11.2016 ustavila (založila) propojenou osobu č. 3.50. (TOMA GERMANY, a.s.) a přijala její stanovy.
- d) Ovládaná osoba TOMA. a.s. jako jediný akcionář v působnosti valné hromady propojené osoby č. 3.47. (S.P.M.B. a.s.) rozhodla o schválení roční účetní závěrky, rozdělení zisku, stanovení odměn a schválila uzavření dodatku na prodloužení splatnosti stávajících smluv o úvěru a poskytnutí dalších úvěrů dalším propojeným osobám. Byla schválena výplata dividendy společnosti TOMA, a.s. ve výši 1 mil.Kč.
- e) Ovládaná osoba TOMA, a.s. jako společník na valné hromadě propojené osoby č. 3.42. (PROTON, spol. s r.o.) dne 16.12.2016 schválila projekt změny právní formy společnosti ze společnosti s ručením omezeným na právní formu akciové společnosti.

Veškeré smluvní vztahy, plnění i protiplnění odpovídaly podmínkám obvyklého obchodního styku.

7. Přidružené podniky

Ovládaná osoba vlastní přímé a nepřímé podíly v těchto přidružených podnicích:

a) Společnost s obchodní firmou **Krailling Oils Development GmbH**

se sídlem: Dr. Carl von Linde Str. 2, 82049 Pullach
Spolková republika Německo
IČ: HRB 226055

b) Společnost s obchodní firmou **G1 Real Estate GmbH**

se sídlem: Germeringer Str. 1, 82152 Krailling, Landkreis
Starnberg, Spolková republika Německo
IČ: HRB 230037

c) Společnost s obchodní firmou **Rezidence Houbalova, s.r.o.**

se sídlem: třída Kpr. Jaroše 1844/28, Černá pole, 602 00
Brno
IČ: 465 05 156
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně,
oddíl C, vložka 79619

7. 1. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Přidruženými podniky

- a) Dne 25.7.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem Krailling Oils Development GmbH jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 5.650 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- b) Dne 3.10.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem Krailling Oils Development GmbH jako vydlužitelem uzavřen dodatek č. 1 ke Smlouvě o zápůjčce ze dne 25.7.2016. Dodatkem byla navýšena jistina zápůjčky na 5.850 tis. EUR. Ostatní ustanovení zůstala beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- c) Dne 4.10.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem Krailling Oils Development GmbH jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 770 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- d) Dne 13.12.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem Krailling Oils Development GmbH jako vydlužitelem uzavřen dodatek č. 2 ke Smlouvě o zápůjčce ze dne 25.7.2016. Dodatkem byla stanoven dolní limit hodnoty smluvního úroku, který je vázán na pohyblivou sazbu EURIBOR. Ostatní ustanovení zůstala beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- e) Dne 13.12.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem Krailling Oils Development GmbH jako vydlužitelem uzavřen dodatek č. 1 ke Smlouvě o zápůjčce ze dne 4.10.2016. Dodatkem byla stanoven dolní limit hodnoty smluvního úroku, který je vázán na pohyblivou sazbu EURIBOR. Ostatní ustanovení zůstala beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

8. Posouzení vzniku újmy ovládané osobě a její vyrovnání

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

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

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

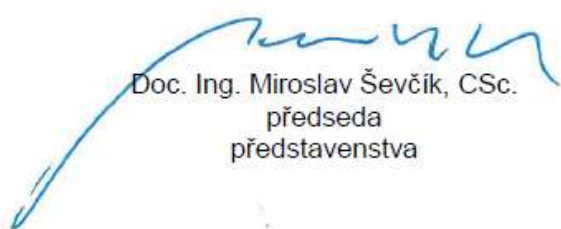
10. Důvěrnost informací

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

11. Závěr

- 11.1. Představenstvo společnosti TOMA, a.s. konstatuje, že vynaložilo péči řádného hospodáře ke zjištění okruhu Propojených osob pro účely této zprávy o vztazích, a to zejména tím, že se dotázalo Ovládající osoby na okruh osob, které jsou touto osobou ovládány.
- 11.2. Představenstvo společnosti TOMA, a.s. se domnívá, že peněžitá plnění, resp. protiplnění, která byla poskytnuta na základě výše popsanych vztahů mezi Propojenými osobami, byla v obvyklé výši.
- 11.3. Tato zpráva o vztazích byla zpracována statutárním orgánem Ovládané osoby, společnosti TOMA a.s., dne 27.3. 2017.
- 11.4. Schváleno na zasedání představenstva společnosti TOMA a.s. dne 27.3. 2017.

Podpisy všech členů statutárního orgánu Ovládané osoby



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA
člen představenstva



Ing. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.
člen představenstva

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

DOZORČÍ RADA

STANOVISKO DOZORČÍ RADY KE ZPRÁVĚ O VZTAZÍCH

Jednání dozorčí rady TOMA, a.s., Otrokovice

Datum: 27. 3. 2017
Místo: sídlo společnosti TOMA, a.s., zasedací místnost
Přítomni: Mgr. Ing. Miroslav Ševčík, Ing. Zdeněk Raška, MBA, Ing. Martin Ciežák
Pozvaní: Ing. Radek Heger, PhD., člen představenstva pověřený řízením společnosti

Dozorčí rada společnosti TOMA, a.s. na svém zasedání dne 27.3.2017 přezkoumala Zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobu (dále jen „Zpráva o vztazích“) za rok 2016 vyhotovenou dle § 82 zákona o obchodních korporacích. Zpráva o vztazích bude součástí Výroční zprávy společnosti za rok 2016.

K předložené Zprávě o vztazích neměla dozorčí rada výhrady.

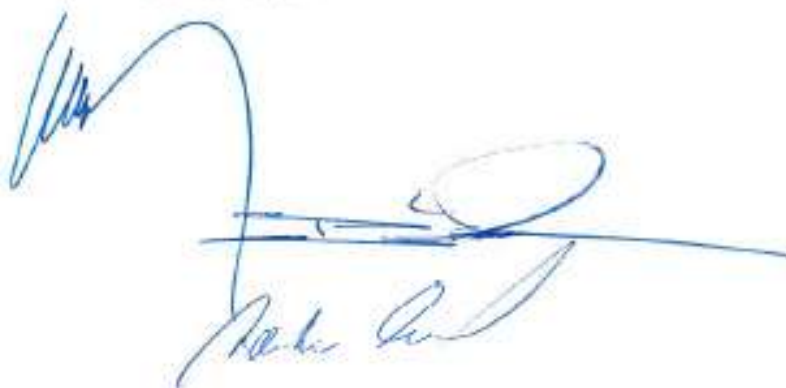
Po projednání doporučuje dozorčí rada valné hromadě společnosti TOMA, a.s., Otrokovice

s c h v á l i t

předloženou Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2016.

Otrokovice dne 27.03.2017

Dozorčí rada společnosti TOMA, a.s.





Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO CA s. r. o.
Marie Steyskalové 14
Brno
616 00

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti TOMA, a.s.

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok s výhradou

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti TOMA, a.s., se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice, identifikační číslo 18152813 (dále také společnost), sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31. 12. 2016, z výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru, s výhradou možných vlivů skutečností popsáné v oddílu Základ pro výrok s výhradou, účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2016 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016, v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok s výhradou

Společnost TOMA, a.s. v průběhu roku 2016 poříдила 25% obchodní podíl ve společnosti Krailling Oils Development GmbH. Této firmě byla v roce 2016 společností TOMA, a.s. poskytnuta významná účelová finanční půjčka. Tato půjčka je úročena. Účetní závěrka společnosti Krailling Oils Development GmbH za rok 2016 nebyla ověřena auditorem. Správnost ocenění této půjčky v roční účetní závěrce byla v rámci plánování naší práce identifikována jako významné riziko. Byly naplánovány testy a další alternativní auditorské procedury, kterými jsme ale nebyli schopni získat dostatečné ujištění o správnosti ocenění této půjčky, protože k datu vydání této auditorské zprávy nebyl dokončen proces jejího zajištění.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku s výhradou.



Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO ČA s. r. o.
Marie Steyskalové 14
Brno
616 00

Hlavní záležitosti auditu

Hlavní záležitosti auditu jsou záležitosti, které byly podle našeho odborného úsudku při auditu účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsme se zabývali v kontextu auditu účetní závěrky jako celku a v souvislosti s utvářením našeho názoru na tuto závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřujeme.

S ohledem na očekávané ukončení měnových intervencí ze strany ČNB v roce 2017 byla v účetnictví společnosti TOMA vytvořena rezerva na související očekávané kurzové ztráty. Tato rezerva činila k datu 31. 12. 2016 cca 7,4 mil. Kč. Jelikož se jednalo o položku vycházející z odhadu, představovala pro nás správnost této položky riziko. Zaměřili jsme se testováním a dotazováním na správnost propočtu a souladu odhadu s všeobecným očekáváním. Výpočet této rezervy vycházel z očekávaného poklesu kurzu Kč vůči EUR o 1 Kč. K datu vydání této zprávy, kdy již došlo k ukončení měnových intervencí ze strany ČNB a skokovému posílení kurzu Kč vůči EUR, byla oprávněnost této rezervy potvrzena.

Společnost má zpracovánu metodiku tvorby opravných položek. Správnost nastavení metodiky tvorby těchto opravných položek a dodržování nastavené metodiky z našeho pohledu představuje riziko, kterému auditor čelí. V rámci testování jsme se zaměřili na zohlednění různých faktorů ovlivňujících výši opravných položek a jejich promítnutí do tvorby opravných položek. Společnost k datu 31. 12. 2016 vykazuje opravné položky ve výši cca 92,5 mil. Kč. Tuto výši považujeme za přiměřenou.

Významnou problematikou, které čelíme v rámci auditu společnosti TOMA a.s., je ověření schopnosti společnosti pokračovat ve své činnosti po dobu následujícího účetního období. Předmětem našeho testování bylo i vyhodnocení indicií ve vztahu k ohrožení going concernu. Naším testováním nebylo ohrožení going concernu identifikováno a účetní závěrka je podle našeho názoru správně sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky. Ani případné nesplacení půjčky, poskytnuté Krailling Oils Development GmbH, by going concern neohrozilo.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě



Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO CA s. r. o.
Marie Steyskalové 14
Brno
616 00

ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit společnosti za účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je společnost schopna pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se trvání podniku a použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada a výbor pro audit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem



Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO CA s. r. o.
Marie Steyskalové 14
Brno
616 00

nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti pokračovat v trvání podniku. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

Naší povinností je rovněž poskytnout výboru pro audit prohlášení o tom, že jsme splnili příslušné etické požadavky týkající se nezávislosti, a informovat ho o veškerých vztazích a dalších záležitostech, u nichž se lze reálně domnívat, že by mohly mít vliv na naši nezávislost, a případných souvisejících opatřeních.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali představenstvo, dozorčí radu a výbor pro audit, ty, které jsou z hlediska auditu účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.



Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO CA s. r. o.
Marie Steyskalové 14
Brno
616 00

Zpráva o jiných požadavcích stanovených právními předpisy

V souladu s článkem 10 odst. 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 uvádíme v naší zprávě nezávislého auditora následující informace vyžadované nad rámec mezinárodních standardů pro audit:

Určení auditora a délka provádění auditu

Auditorem společnosti nás dne 17. 6. 2014 určila valná hromada společnosti. Auditorem společnosti jsme nepřetržitě tři roky.

Poskytování neauditorských služeb

Prohlašujeme, že jsme společnosti neposkytli žádné služby uvedené v čl. 5 odst. 1 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a nepovolené dle čl. 5 odst. 3 tohoto nařízení. Zároveň jsme společnosti ani jí ovládaným obchodním společností neposkytli žádné jiné neauditorské služby, které by nebyly uvedeny v příloze účetní závěrky společnosti.

V Brně dne 27. dubna 2017

Auditorská společnost:

BDO CA s.r.o.

BDO CA s. r. o.
evidenční číslo 305

Statutární auditor:

Ing. Lukáš Musil
evidenční číslo 2276



Ing. Lucie Johaníková
evidenční číslo 2342

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016 (OPRAVENÁ)

TOMA, a.s.

OBSAH

ÚVOD	3
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU	4
B. SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY	6
C. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY ZA UPLYNULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	7
D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2016	18
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2016	23
E. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A O BUDOUCÍCH VYHLÍDKÁCH	58
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ ZPRÁVU 2016	60
ZPRÁVY AUDITORA	

ÚVOD

Od roku 2005 společnost TOMA, a.s. sestavuje roční účetní závěrku a roční konsolidovanou účetní závěrku v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS). V textu výroční zprávy jsou za rok 2016 uváděny údaje, které jsou v souladu s metodikou IAS / IFRS. Vzhledem k tomu, že příloha konsolidované účetní závěrky obsahuje některé údaje, jež mají být rovněž uvedeny v textu konsolidované výroční zprávy a z důvodu omezení duplicity uváděných informací, je v takovém případě v textu výroční zprávy uveden pouze odkaz na přílohu konsolidované účetní závěrky za rok 2016.

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

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

Číselné údaje za jednotlivé podniky jsou v souladu s IAS/IFRS.

A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU

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

1. **TOMA, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, IČ 18152813 (mateřský podnik)
2. **AUTOMEDIA s. r.o.** se sídlem Okružní 732/5, Lesná, 63800 Brno, IČ 48532649
3. **ČOV Senica, s.r.o.** se sídlem Železničná 362/122, Senica, IČ 46196200, Slovenská republika (Obchodní registr okresního soudu Trnava, Slovenská republika)
4. **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)
5. **ENERGZET a.s.** se sídlem Jedovnická 4303/2a, Židenice, 628 00 Brno, IČ 63483823
6. **ETOMA INVEST spol. s r.o.** se sídlem Orlová-Lutyně U Centrumu 751, PSČ 735 14, IČ 63469138
7. **LEPOT s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 60696958
8. **MORAVIAKONCERT, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 25570838
9. **MA Investment, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ 27688941
10. **PROTON, spol. s r.o.** se sídlem se sídlem Myslíkova 257/6, Nové Město, 120 00 Praha 2, IČ 63488388
11. **PROSPERITA Energy, a.s.** se sídlem V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10, IČ 02389169
12. **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.** se sídlem Otrokovice, Objízdná 1576, okres Zlín, PSČ 765 02, IČ 25342665
13. **ROLLEON a.s.** se sídlem Braunova 902/11, Smíchov, 150 00 Praha5, IČ 27867412
14. **Rybářství Přerov, a.s.** se sídlem Přerov, gen. Štefánika 5, IČ 47675756
15. **S.P.M.B. a.s.** se sídlem Brno, Řípská 1153/20a, okres Brno-město, PSČ 627 00, IČ 46347178
16. **TOMA GERMANY, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice IČ 05548519
17. **TOMA odpady, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ283 06 376

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

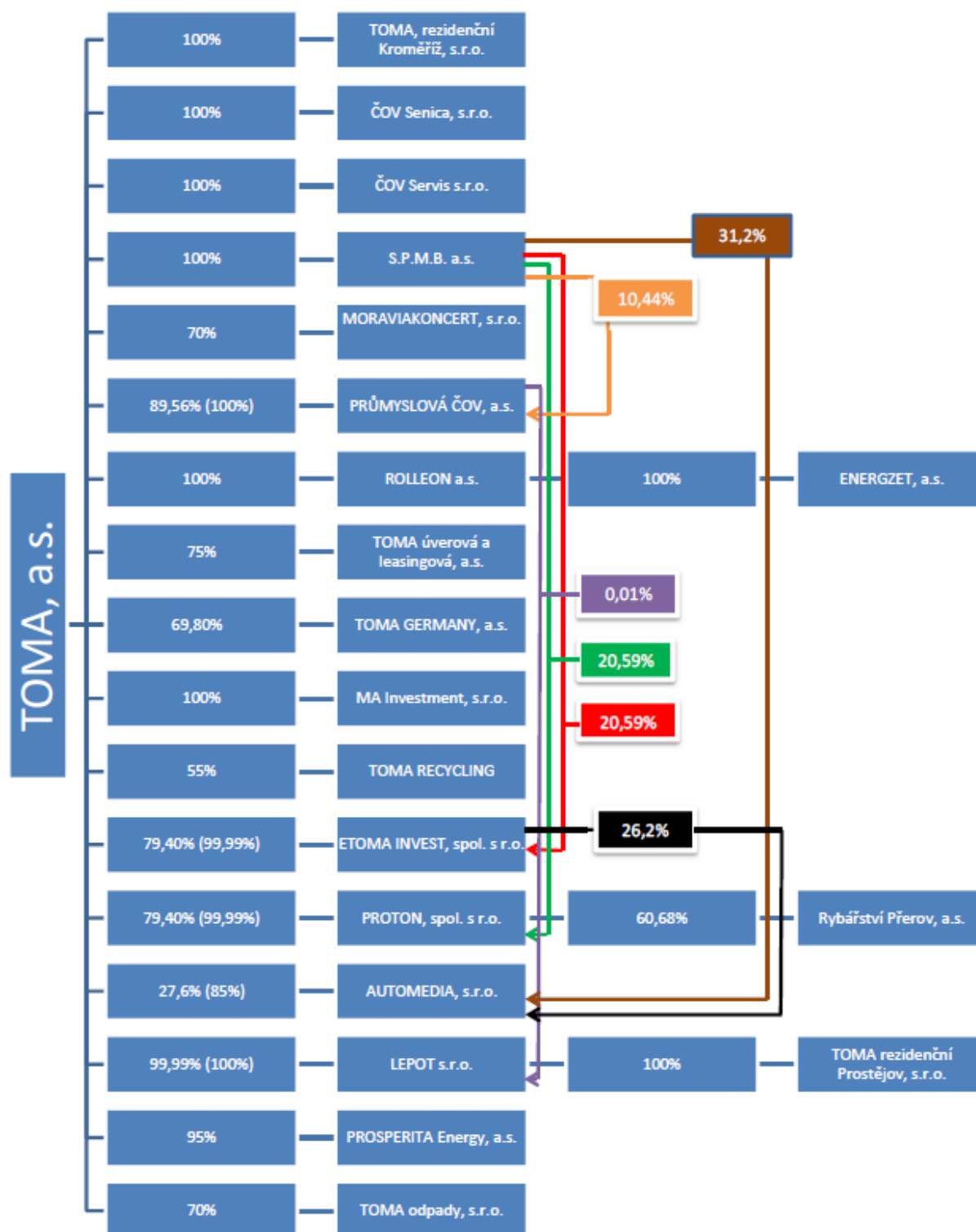
IČ 04074157

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

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

21. TOMA úverová a leasingová, a.s. se sídlem Májová 1319, Čadca 022 01, Slovenská republika, IČ 36664090 (Obchodní registr okresního soudu v Žilině, Slovenská republika)

Pozn.: Další údaje o jednotlivých podnicích ve skupině jsou uvedeny v individuální výroční zprávě.

B. SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY

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

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

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

Skupinu tvoří 21 podniků včetně TOMA, a.s. jako mateřského podniku. Podrobné informace k mateřskému podniku jsou obsaženy v textu individuální výroční zprávy za rok 2016.

Dne 25.5.2016 koupily společnosti TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s. a ETOMA Invest spol. s r.o. společně 100% obchodní podíl ve společnosti AUTOMEDIA s.r.o. Kupní cena byla cca 58,8 mil.Kč. Společnost TOMA, a.s. nabyla podíl 32,3%, společnost S.P.M.B. a.s. 37,1% a ETOMA INVEST spol. s r.o. 30,6%. Ve stejný den notářským zápisem společnosti zvýšily ZK z 500 tis.Kč na 4.000 tis.Kč a vlastnické podíly se změnilly následovně: Společnost TOMA, a.s. podíl 27,6%, společnost S.P.M.B. a.s. 31,2% a ETOMA INVEST spol. s r.o. 26,2%. Zbýlých 15% nabyly fyzické osoby.

Dne 18.6.2016 založila společnost TOMA, a.s. notářským zápisem novou 100% dceřinou společnost ČOV Servis s.r.o. se základním kapitálem 5 tis.EUR. Tato společnost byla založena za účelem. poskytovat služby a zajišťovat servisní činnost pro provoz ČOV na Slovensku. Zejména pro ČOV Senica a ČOV Kúty.

Dne 7.11.2016 byla notářským zápisem založena nová dceřiná společnost TOMA GERMANY, a.s.. Tato společnost se bude zabývat investičními projekty skupiny ve Spolkové republice Německo. Společnost TOMA, a.s. upsala podíl na základním kapitálu ve výši 69,8%. Společnost PROSPERITA holding, a.s. upsala 16,6% podíl. Zbýlých 13,6% upsaly fyzické osoby.

Společnost TOMA, a.s. dne 29. 9. 2016 uzavřela smlouvu o převodu podílu, na jejímž základě nabyla podíl o velikosti 25% ve společnosti - Krailling Oils Development GmbH. Tato společnost koupila v dražbě nemovitý majetek (průmyslový areál u Mnichova) za cenu 12,7 mil. EUR. Kupní cena obchodního podílu je 6.500,- EUR.

Společnost TOMA GERMANY, a.s. dne 6.12.2016 společně s dalšími společníky založila notářským zápisem společnost G1 Real Estate GmbH. Společnost TOMA GERMANY, a.s. získala podíl na základním kapitálu ve výši 30%.

Společnosti Rezidence Houbalova, s.r.o., Krailling Oils Development GmbH a G1 Real Estate GmbH, kde mateřský nebo dceřiné podniky samostatně nebo společně vlastní podíl na základním kapitálu menší jak 50% nebyly zahrnuty do konsolidačního celku. Jedná se o přidružené podniky.

V průběhu roku 2016 nedošlo jinak v rámci skupiny ke změnám ve vlastnictví podílů.

AUTOMEDIA s.r.o.

Jedná se o nově nabytou dceřinou společnost (od 25.5.2016). Společnost provozovala v Brně – Lesná autorizovaný prodej a servis vozů Škoda. Tato činnost byla počátkem roku 2016 ukončena. Společnost v současné době nemá žádné zaměstnance. Na vlastněné nemovitosti probíhá rozsáhlá rekonstrukce pro novou podnikatelskou činnost - pronájem. Objem aktiv podniku před přeceněním

nemovitostí na reálnou hodnotu je 22.451 tis.Kč, majetek tvoří především pozemky a budovy. Ve sledovaném období (zejména počátek roku) společnost dosáhla tržeb 469 tis.Kč a ztráty -4.459 tis.Kč.

ČOV Senica, s.r.o.

Společnost ČOV Senica s.r.o. je vlastníkem čistírny odpadních vod pro průmyslový areál v Senici (bývalý areál Slovenského hodvábu). Hlavní činností podniku je čištění odpadních vod z napojeného průmyslového areálu a několika nemovitostí mimo něj. Společnost s cílem rozšířit svoje podnikatelské aktivity minulosti koupila kanalizaci a čistírnu odpadních vod v nedaleké obci Kúty, kterou zde bude následně provozovat. Finanční prostředky na pořízení tohoto majetku poskytla mateřský podnik. Objem aktiv podniku je 37.182 tis.Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Senici a v obci Kúty. Hodnota vlastního kapitálu je – 14.491 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 47.507 tis.Kč a to zejména ze Smlouvy o poskytnutí finančních prostředků, které společnost čerpala v souvislosti s dokončením modernizace provozu čistírny odpadních vod a koupě ČOV Kúty. V roce 2016 měla společnost 2 zaměstnance. Náklady tvoří především výkonová spotřeba, osobní náklady, náklady na opravy a finanční náklady. Společnost dosáhla ztráty ve výši – 3.560 tis.Kč. Mateřský podnik v roce 2012 převzal za tuto společnost ručitelský závazek (*bližší informace jsou v příloze účetní závěrky*). V hospodaření podniku se neprojeví žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány.

ČOV Servis s.r.o.

Tato společnost poskytuje služby a zajišťuje servisní činnost pro provoz ČOV na Slovensku. Zejména pro ČOV Senica a ČOV Kúty. Společnost nemá dlouhodobý majetek a jediným majetkem jsou pohledávky. Hodnota aktiv je 641 tis.Kč a vlastního kapitálu -63 tis.Kč. Téměř všechny tržby jsou za společností ČOV Senica, s.r.o. a v rámci konsolidace jsou vyloučeny. V roce 2016 tak dosáhla ostatní tržby 993 tis.Kč a ztráty -198 tis.Kč. Společnost má 3 zaměstnance.

ENERGZET, a.s.

Společnost se zabývá provozováním lokální distribuční soustavy elektrické energie (LDS) v průmyslovém areálu ZETOR v Brně. Objem aktiv podniku je 174.554 tis. Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie). Hodnota vlastního kapitálu je 164.596 tis.Kč. Součástí aktiv je i pohledávka za společností ROLLEON a.s. ve výši cca 85 mil.Kč. Společnost má 12 zaměstnanců. V roce 2016 bylo dosaženo tržeb ve výši 46.315 tis.Kč a hospodářského výsledku 3.401 tis.Kč. Náklady tvoří především výkonová spotřeba, osobní náklady a odpisy

ETOMA INVEST, spol. s r.o.

objem aktiv této dceřiné společnosti ke dni 31.12.2016 je 1.012.200 tis.Kč. Společnost se zabývá především správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Většinu majetku tvoří investice do přidružených a ostatních podniků, investice do podílových listů a poskytnuté úvěry a půjčky propojeným osobám. Hodnota vlastního kapitálu je 975.193 tis.Kč Společnost přijala dividendu ze společnosti ENERGOAQUA a.s ve výši 28.348 tis. Kč. Společnost dosáhla finančních výnosů 20.400 tis.Kč a zejména vlivem výnosů z přidružených podniků - podíl na HV přidružených podniků (především ENERGOAQUA a.s.) dosáhla zisku 37.620 tis.Kč. Podnik má 2 zaměstnance. Situace podniku je stabilní. Vyjma nabytí podílu ve společnosti AUTOMEDIA s.r.o. ve výši 26,2% se v hospodaření neprojeví

žádné významné skutečnosti s vlivem na konsolidační celek a ani v příštím roce se v hospodaření podniku neočekávají významné změny a plánováno je dosažení zisku.

LEPOT s.r.o.

společnost není podnikatelsky aktivní. Hodnota jeho majetku je 14.207 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen pozemky o rozloze cca 3 ha v areálu TOMA v Otrokovicích, finanční investicí v podobě 100% podílu na ZK společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a krátkodobými pohledávkami. Hodnota vlastního kapitálu je 14.186 tis.Kč. Za rok 2016 společnost dosáhla ztráty ve výši - 179 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance.

MORAVIAKONCERT, s.r.o.

společnost není podnikatelsky aktivní. Hodnota majetku společnosti je 50 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je - 2.305 tis.Kč. Za rok 2016 společnost neměla tržby ani vykázala ztrátu -2 tis.Kč (poplatky). Společnost má závazky vůči mateřskému podniku ve výši 2.511 tis.Kč především ze Smlouvy o finanční spolupráci. Nejsou zatím určeny žádné konkrétní plány do budoucna.

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. Realizace byla dokončena v srpnu 2010. Hodnota majetku společnosti je 27.174 tis.Kč, přičemž majetek je převážně tvořen zásobami – jednak výrobky (byty, nebytové prostory a parkovací stání) a nedokončená výroba (v souvislosti s novým projektem Rezidence Floriánka). Hodnota vlastního kapitálu je 6.630 tis.Kč a je tvořen převážně nerozděleným ziskem. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 20,5 mil.Kč v plynoucí zejména se smlouvy o půjčce a smlouvy o rámcovém financování. Za sledované období společnost dosáhla tržeb z prodeje výrobků 159 tis.Kč a ztráty – 373 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost byla účelově založena pro realizaci zmíněného projektu. Společnost MA Investment, s.r.o. dále připravila developerský projekt pod názvem Rezidence Floriánka v centru Prostějova. Rozsah projektu je 102 bytových jednotek, 12 garáží, 104 garážových stání a 2 komerční prostory. V současné době je projekt ukončen pravomocným stavebním povolením. Dále se projekt nabídne k prodeji nebo zůstane ve společnosti připraven pro budoucí realizaci.

PROSPERITA Energy, a.s.

Jedná se společnost, která se zaměřuje na podnikání v oblasti prodeje a zejména finančního pronájmu energeticky úsporných zařízení. Hodnota majetku společnosti je 25.347 tis.Kč, přičemž majetek je převážně tvořen dlouhodobými pohledávkami před splatností z pronájmu úsporných zařízení (v souladu s IFRS). Hodnota vlastního kapitálu je 6.654 tis.Kč a je tvořen základním kapitálem a nerozděleným ziskem. Společnost nemá tržby, ale finanční výnosy z pronájmu v celkové výši 4.913 tis.Kč a dosáhla zisku 2.169 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 18.371 tis.Kč plynoucí především ze Smlouvy o rámcovém financování. Společnost nemá zaměstnance.

PROTON, spol. s r.o. (od března 2017 zapsána jako akciová společnost)

je společnost, která se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Účetní hodnota majetku podniku je k 31.12.2016 celkem 226.027 tis.Kč. Dlouhodobý majetek tvoří podíl v podniku konsolidačního celku Rybářství Přerov, a.s. (viz. *schéma konsolidačního celku*) a jiné finanční investice (CP určené

k obchodování, půjčky a úvěry). Podnik nemá hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek a nevykazuje provozní činnost. Společnost má pohledávky v podobě půjček za společností TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. ve výši 12,9 mil.Kč a TOMA Odpady, s.r.o. ve výši 8,2 mil.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 224.005 tis.Kč a podnik není zadlužen. Podnik v roce 2016 nezaměstnával žádného zaměstnance a dosáhl zisku ve výši 161 tis.Kč. Na tvorbě zisku se podílely především finanční výnosy. V roce 2017 došlo ke změně právní formy z s.r.o. na a.s., která byla zapsána v OR dne 31.3.2017.

PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

objem aktiv podniku je 231.172 tis.Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Otrokovicích. Jedinou činností podniku je pronájem nemovitostí společnosti TOMA, a.s. jako provozovateli čistírny odpadních vod. Hodnota vlastního kapitálu je 158.527 tis.Kč. Společnost má vyjma odloženého daňového závazku závazek vůči ČSOB, a.s. v podobě dlouhodobého investičního úvěru ve výši 4,6 mil. Kč (zůstatek k 31.12.2016), který společnost v září 2008 čerpala v souvislosti s modernizací provozu čistírny odpadních vod. Dále má společnost závazek vůči mateřskému podniku ve výši 34,5 mil.Kč. Jedná se o neuhrazenou část kupní ceny z koupě vlastních akcií v celkové výši 100 mil.Kč a částka je postupně započítána v oproti pohledávkám z nájmu nemovitostí. Veškeré tržby podniku jsou v rámci konsolidovaného celku vylučovány. V roce 2016 neměla společnost zaměstnance. Společnost dosáhla zisku ve výši 739 tis.Kč. V hospodaření podniku se neprojevovaly žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány.

ROLLEON a.s.

jedná se o společnost, která byla koupena v r. 2015 za účelem získat 100% akcií společností ENERGET, a.s., které tato společnost vlastní. Hodnota majetku společnosti je 92.332 tis.Kč. Majetek je tvořen investicí v dceřiném podniku (ENERGET, a.s.) a finanční hotovostí na účtech společnosti. Hodnota vlastního kapitálu je 6.904 tis.Kč (základní kapitál a nerozdělený zisk). Společnost má závazek vůči dceřiné společnosti ENERGET, a.s. plynoucí ze smlouvy o postoupení pohledávky ve výši 85 mil.Kč a pohledávku plynoucí ze smlouvy o úvěru za společností TOMA, a.s. ve výši 15 mil.Kč. Společnost není podnikatelsky aktivní a nemá zaměstnance.

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. Majetek společnosti je k 31.12.2016 celkem 229.267 tis.Kč a je tvořen nemovitostmi (pozemky a budovy) a akciemi mateřského podniku. Hodnota vlastního kapitálu je 221.902 tis.Kč a společnost není zadlužená. V roce 2016 byl dosažen zisk ve výši 3.891 tis.Kč při tržbách 14.896 tis.Kč. Průměrný počet zaměstnanců byli 4. Společnost je stabilizovaná a podniká bez významných obtíží. Zachování tohoto trendu je očekáváno i v roce 2017.

S.P.M.B a.s.

je podnik, který 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. V roce 2016 dosáhla společnost celkových tržeb ve výši 102.993 tis.Kč a zisku ve výši 57.014 tis.Kč. Ve finančních výnosech se mimo

jiné kladně projevily výnosy z přidružených podniků – podíl na HV přidružených podniků (ENERGOAQUA a.s.) Průměrný stav zaměstnanců v roce 2016 byl 7. Společnost přijala dividendu od společnosti ENERGOAQUA a.s. ve výši 22.063 tis.Kč a podíl na zisku ze spol. Byty Houbalova, s.r.o. 8.000 tis. Kč. Účetní hodnota majetku k 31.12.2016 byla 1.244.200 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 1.225.292 tis.Kč. Společnost je stabilizovaná a zisková. Jistina úvěru 49 mil.Kč čerpaného v minulosti od Raiffeisenbank, a.s. byla v průběhu roku 2016 zcela splacena. V květnu společnost nabyla podíl ve společnosti AUTOMEDIA s.r.o. ve výši 31,2%. V příštím roce nejsou očekávány žádné významné změny v hospodaření nebo finanční situaci podniku a je plánováno dosažení zisku.

TOMA GERMANY, a.s.

Jedná se o nově založenou společnost, která se bude zabývat investičními projekty skupiny ve Spolkové republice Německo. Majetek společnosti je tvořen 30% podílem ve společnosti G1 Real Estate GmbH a finančními prostředky. Hodnota aktiv je 1.987 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.951 tis.Kč. V roce 2016 společnost nebyla podnikatelsky aktivní a dosáhla ztráty – 49 tis.Kč (náklady na služby). Společnost nemá zaměstnance.

TOMA odpady, s.r.o.

tato dceřiná společnost pro mateřskou společnost provádí kompletní příjem, zpracování a další nakládání s veškerými druhy odpadů, provozuje a obchodně zajišťuje všechna zařízení pro sběr, výkup, úpravu a zpracování kapalných průmyslových odpadů. Hodnota jeho majetku je 42.043 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen především zařízením a krátkodobými pohledávkami z obchodního styku. Společnost si podstatnou část dlouhodobého majetku pronajímá od společnosti TOMA, a.s. Hodnota vlastního kapitálu je 27.258 tis.Kč. Společnost za rok 2016 dosáhla zisku 2.157 tis.Kč při tržbách 73.673 tis.Kč. Společnost k 31.12.2016 měla 24 stálých zaměstnanců. Společnost má závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě půjčky ve výši 8,2 mil.Kč. Společnost je stabilizovaná a dosahuje zisku, který je očekáván i v příštích letech.

TOMA RECYCLING, a.s.

Společnost se zabývá recyklací a regranulací PET lahví v pronajatých prostorech v Bohumíně. Hodnota majetku je 145.938 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen z podstatné části technologií na recyklaci plastů. Významnou část majetku tvoří také zásoby (materiál, hotové výrobky – granulát) a pohledávky z obchodního styku. Hodnota vlastního kapitálu je 9.125 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 63.427 tis.Kč plynoucí především ze smluv o zápůjčce na koupi technologie a na provozní financování. Za rok 2016 dosáhla zisku 3.611 tis.Kč při tržbách 174.347 tis.Kč. Společnost má 58 zaměstnanců.

TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.

Tato společnost vlastní v areálu bývalého pivovaru (později knoflíkárný) budovu kde byl realizován projekt na stavbu pětipodlažního bytového domu s 32 bytovými jednotkami, 700m² komerčních prostor a 16ti garážovými stáními a 6ti venkovními stáními. Počátkem roku 2013 byla stavba předána zhotovitelem. Hodnota majetku společnosti je 28.527 tis.Kč, přičemž majetek je téměř převážně tvořen zásobami – neprodanými nebyt. prostory a bytem,. Hodnota vlastního kapitálu je 6.530 tis.Kč. Společnost má k 31.12.2016 závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě půjčky a úroků ve výši 12,9 mil.Kč. (splaceno v dubnu 2017) V průběhu roku 2016 prodala vyjma jednoho všechny byty a splatila veškeré závazky vůči spol. TOMA,

a.s. Počátkem roku 2017 prodala nebytové prostory společnosti TOMA, a.s. a v majetku si ponechala pouze jediný neprodaný byt. Za rok 2016 společnost dosáhla tržeb ve výši 28.742 a dosáhla ztráty – 382 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance.

Společnost SYNER Morava, a. s. podala dne 11. 3. 2013 u Krajského soudu v Brně žalobní návrh proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., kterým se domáhá úhrady částky ve výši 59.646.107 Kč s příslušenstvím. Společnost TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. popírá oprávněnost nároku vzneseného žalobcem. Dne 19.5.2015 proběhlo první nařízené jednání zatím bez konkrétních výsledků.

(viz. více informací v příloze konsolidované účetní závěrky)

TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.

Tato dceřiná společnost se zabývá novým projektem pod názvem Rezidence Čápka. V současné době je vypracována územní studie a dokumentace pro územní řízení a zábor ZPF (zemědělský půdní fond) a bylo vydáno pravomocné územní rozhodnutí a na stavbu bylo vydáno pravomocné stavební povolení. Pozemky budou rozparcelovány, zasíťovány a proběhne marketingová podpora tohoto projektu. Hodnota majetku společnosti je 36.736 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – nedokončená výroba – pozemky pod budoucími byty. Hodnota vlastního kapitálu je 25.373 tis.Kč. Společnost má celkové závazky vůči mateřskému podniku ve výši 11.349 tis.Kč plynoucí především z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků. Za rok 2016 společnost dosáhla zisku 123 tis.Kč především vlivem výnosů v podobě náhrady škody za projektovou kancelář a vratce soudního poplatku v celkové výši cca 1,4 mil.Kč (vše uhrazeno v průběhu roku 2016) Společnost nemá zaměstnance. Společnost se zabývá pouze realizací zmíněného projektu.

TOMA úverová a leasingová, a.s.

Tato dceřiná společnost se v minulosti zabývala poskytováním hypoték na bydlení na trhu Slovenské republiky a nyní se zabývá již jen správou portfolia. Hodnota majetku společnosti dosáhla k 31.12.2016 částky 96.269 tis.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 28.195 tis.Kč. Majetek je tvořen převážně dlouhodobými pohledávkami – poskytovanými hypotečními půjčkami. Všechny poskytnuté hypotéky jsou kryty zástavou nemovitosti, přičemž hodnota hypotéky dosahuje maximálně 50% tržní hodnoty nemovitosti. Za rok 2016 dosáhla společnost účetní ztráty -251 tis.Kč a to zejména v důsledku tvorby opravných položek k pohledávkám po splatnosti. Společnost má minimální tržby a hlavní příjmy jsou finanční výnosy (úroky z hypoték). Situace podniku je stabilizovaná a dlouhodobý úvěr byl ke konci roku řádně splacen. Společnost má k 31.12.2016 závazek vůči mateřskému podniku v celkové výši 46.629 tis.Kč plynoucí ze Smlouvy o rámcovém financování. Této závazek bude postupně splácen ze splátek poskytnutých hypoték. Společnost má 2 zaměstnance.

Informace o majetku a hospodářských výsledcích skupiny

V uplynulém roce se hodnota majetku skupiny zvýšila (cca o 148 mil.Kč). Hodnota aktiv skupiny je k 31.12.2016 celkem 4.189 mil.Kč a hodnota vlastního kapitálu 3.379 mil. Kč.

Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 3.460 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (1.176 mil.Kč), pozemky (263 mil.Kč) a zařízení (278 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Významnou část dlouhodobých

aktiv tvoří investice do přidružených podniků (775 mil.Kč) a finanční investice (666 mil.Kč). Investice do přidružených podniků tvoří majetkové podíly v podnicích Almet, a.s., ENERGOAQUA, a.s., TESLA Karlín, a.s., Rezidence Novolíšenská s.r.o., Rezidence Houbalova, s.r.o., Byty Houbalova, s.r.o., AKB Czech, s.r.o., Krailling Oils Development GmbH a G1 Krailling Real Estate GmbH, jejichž hodnota meziročně mírně vzrostla a to zejména vlivem podílu na výsledku hospodaření těchto společností. Finanční investice tvoří především cenné papíry (zejména podílové listy) k obchodování a poskytnuté úvěry a půjčky. Došlo ke splacení úvěrů a také k poskytnutí nových, došlo k prodeji akcií a realizovatelných finančních aktiv a také ke změně reálné hodnoty. Celková hodnota finančních investic se meziročně zvýšila zejména v důsledku nových nákupů a pak také vlivem růstu reálné hodnoty. Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny zaznamenaly meziroční pokles a dosáhly hodnoty 189 mil.Kč. V minulosti došlo k zastavení poskytování hypoték na Slovensku a v posledních letech také omezení poskytování finančního leasingu mateřským podnikem. V důsledku splácení hypoték a leasingových smluv dlužníky se tedy hodnota dlouhodobých pohledávek z této činnosti snižuje. Hodnota pozemků budov a zařízení se meziročně snížila cca o 8 mil.Kč (zejména vliv odpisů). Naopak se zvýšila hodnota investic do nemovitostí a to o 106 mil.Kč (zejména vliv pořízení a přecenění budov). V souvislosti nabytím podílu ve společnosti ROLLEON a.s. byl v předešlém roce do položek investic do dceřiných podniků zaúčtován goodwill ve výši 2,6 mil.Kč. Mírně se snížila odložená daňová pohledávka. U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo k zásadním změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla v roce 2016 hodnoty 729 mil.Kč (cca 17% aktiv) a oproti roku 2015 se zvýšila o 34 mil.Kč. Nejpodstatnější změnou bylo zvýšení pohledávek o 107 mil.Kč, kde se projevilo zejména poskytnuté financování přidruženému podniku Krailling Oils Development GmbH. Naopak podstatně klesla hodnota zásob a to o téměř 61 mil.Kč. Zde se projevily zejména prodeje bytů na developerské společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a také reklasifikace bytového domu ve Zlatých horách ze zásob do dlouhodobého majetku mateřského podniku. Pohledávky z běžného obchodního styku vzrostly jen nepatrně a hodnota finančních prostředků se meziročně snížila cca o 28 mil.Kč. Podstatně vzrostla aktiva určená k obchodování (+21 mil.Kč). Jednalo o důsledek jednak nákupu cenných papírů určených k prodeji a také jejich přecenění dle tržních cen k rozvahovému dni. Snížila se splatná daň z příjmu.

Celkové závazky skupiny se snížily cca o 13 mil.Kč. Zvýšila se hodnota dlouhodobých závazků zejména v položkách dlouhodobých úvěrů (+29 mil.Kč) v důsledku čerpání úvěru mateřským podnikem. Vzrostly také ostatní dlouhodobé závazky (zápůjčka od spol. PROSPERITA holding a.s.). Významně se snížily krátkodobé závazky skupiny (-62 mil.Kč) a to zejména krátkodobé úvěry a půjčky (v průběhu roku byly zcela splaceny úvěry přijaté společnostmi S.P.M.B. a.s. a TOMA úverová a leasingová, a.s.). Ve skupině má závazky z bankovních úvěrů již jen mateřský podnik a Průmyslová ČOV, a.s.. Skupina (mateřský podnik) uplynulém roce čerpala jediný investiční úvěr ve výši 96 mil.Kč. Všechny v minulosti čerpané investiční i provozní úvěry jsou řádně spláceny.

V dlouhodobých položkách kapitálu je patrné zejména zvýšení hodnoty nerozděleného zisku a ostatních složek vlastního kapitálu. Celková hodnota vlastního kapitálu skupiny vzrostla o 150 mil.Kč a to zejména v důsledku nárůstu nerozdělených zisků (+133 mil.Kč). Vzrostla také hodnota ostatních složek vlastního kapitálu (fondy – nárůst oceňovacích rozdílů v důsledku přecenění finančních aktiv).

Meziročně se zvýšila hodnota dlouhodobých rezerv (zejména rezerva na kurzové ztráty) a vzrostla také splatná daň z příjmu. Hodnota odloženého daňového závazku se snížila. Jedná se o důsledek rozdílného ocenění aktiv a závazků dle zákona o dani z příjmů a jejich účetní hodnotě v účetní závěrce dle IAS / IFRS. Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují sazbami daně, které by měly podle předpokladů platit pro období, v němž bude realizována pohledávka nebo uhrazen závazek, přičemž se vychází ze sazeb (a daňové legislativy), které byly k rozvahovému dni přijaty zákonem.

Čistý konsolidovaný výsledek hospodaření za rok 2016 je 136 mil. Kč, což je ve srovnání s rokem 2015 nárůst o 56 mil. Kč. Zásadní vliv na tento nárůst hospodářského výsledku měl nárůst tržeb a pokles finančních nákladů. V předešlém roce se ve finančním výsledku hospodaření negativně projevil prodej akcií, u kterých se neočekával pozitivní vývoj, který způsobil účetní ztrátu ve výši téměř 45 mil.Kč. Celkové tržby vzrostly o 174 mil.Kč na 740 mil.Kč. V hospodaření se zásadně projevila podnikatelská činnost dvou nových společností TOMA RECYCLING, a.s. a ENERGOZET, a.s. To se projevilo v zásadních zvýšení tržeb ze zpracování a likvidace odpadů (+162 mil.Kč) a tržeb z prodeje energií (+18 mil.Kč). Absolutní nárůst tržeb z energií byl ztlumen poklesem tržních cen el. energie a ukončením prodeje páry u mateřského podniku, který od konce roku 2015 tepelnou síť v pronajímá.

Náklady na materiál a služby se meziročně zvýšily, naopak náklady na energie vzrostly jen mírně (vliv ukončení prodeje páry mateřským podnikem). Mírně vzrostly náklady na opravy a naopak klesly náklady ostatní spotřeby. Celkově se výkonová spotřeba meziročně zvýšila a to o 104 mil.Kč. V souvislosti podnikatelskými aktivitami nových podniků ve skupině vzrostly také odpisové náklady a ostatní provozní náklady skupiny. Provozní hospodářský výsledek ve srovnání s předchozím rokem tak vzrostl o cca 14,7 mil.Kč a dosáhl hodnoty 75 mil.Kč.

Finanční výnosy se meziročně zvýšily na 45 mil. Kč (předchozí rok 41 mil.Kč). Finanční náklady naopak podstatně klesly a to na 22 mil.Kč (vloni 62 mil.Kč). Ve finančních nákladech předchozího roku se zásadně projevil prodej akcií v zůstatkové ceně ve výši více jak 45 mil.Kč. Ve výnosech se mimo výnosů z obchodovatelných cenných papírů a podílů projevily především výnosy finančního leasingu a hypoték a úroky z poskytnutého financování. Na celkovém zisku skupiny se podstatnou měrou podíly na hospodářských výsledcích přidružených podniků ve výši 65 mil.Kč (oceněné ekvivalenční metodou). Jednalo se zejména o zisky podniků ENERGOAQUA, a.s., Rezidence Houbalova s.r.o. a ALMET, a.s..

V nákladech a výnosech se rovněž projevila reklasifikace zásob do majetku u mateřského podniku a to jako změna stavu zásob a aktivace. Tyto operace se však vzájemně účetně kompenzovaly a tedy neměly dopad do hospodaření skupiny, který se projeví až postupně v odpisech majetku.

Celkový hospodářský výsledek před zdaněním dosáhl 158 mil.Kč (v roce 2015 to bylo 105 mil.Kč) a po zdanění pak 140 mil.Kč (před menšinovým podílem). Daň z příjmu skupiny se meziročně snížila na cca 19 mil.Kč.. Především vlivem přecenění finančních aktiv určených k prodeji (+18 mil.Kč) dosáhl celkový souhrnný hospodářský výsledek 150 mil.Kč (v roce 2015 to bylo 95 mil.Kč).

Cash flow skupiny v roce 2016 zaznamenalo pokles peněžních prostředků ve výši 28 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevil zisk a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti dosáhlo provozní cash flow před zohlednění změn pracovního kapitálu +162 mil.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se nejvýrazněji projevil kladně snížení zásob +44 mil.Kč a záporně zvýšení pohledávek - 90 mil.Kč a ostatních aktiv -22 mil.Kč. Po zohlednění placených úroků a daně z příjmu dosáhl čistý provozní cash flow + 66 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pořízení dlouhodobého majetku (- 162 mil.Kč) a pořízení finančních investic – poskytnuté úvěry a půjčky a nákupy realizovatelných finančních aktiv (- 34 mil.Kč) a pozitivní pak zejména příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv (+49 mil.Kč), dlouhodobých finančních aktiv (+25 mil.Kč), dlouhodobého majetku (+9 mil.Kč), přijaté úroky (+21 mil.Kč) a snížení dlouhodobých pohledávek (+13 mil.Kč). Celkové cash flow z investiční činnosti pak dosáhlo - 74 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo hlavně čerpání úvěrů a půjček mateřským podnikem (+156 mil.Kč) a splátky úvěrů (-175 mil.Kč). V cash flow uplynulého roku je zřejmé, že kladné cash flow z provozní činnosti zcela nepokrylo záporné finanční toky v investiční činnosti a finanční činnosti a celkově došlo k poklesu peněžních prostředků skupiny o 28 mil.Kč.

(viz. více informací k majetku a hospodářským výsledkům skupiny je uvedeno v konsolidované účetní závěrce a její příloze)

Významné skutečnosti za uplynulé účetní období skupiny

- V lednu uzavřela společnost TOMA, a.s. a ROLLEON a.s. smlouvu o úvěru na základě které společnost ROLLEON a.s. poskytla společnosti TOMA úvěr ve výši 15 mil.Kč.
- Dne 25.5.2016 se konala valná hromada společnosti Rezidence Houbalova, s.r.o.. Společníci mimo jiné schválili snížení základního kapitálu společnosti z 12 mil.Kč na 100 tis.Kč. Částka odpovídající snížení byla společníkům vyplacena v celém rozsahu..
- V červenci uzavřela společnost TOMA, a.s. a PROSPERITA holding a.s. smlouvu o zápůjčce na základě které společnost PROSPERITA holding a.s. poskytla společnosti TOMA finanční prostředky ve výši 50 mil.Kč.
- V červenci a v říjnu na základě smluv o zápůjčkách poskytla společnost TOMA, a.s. společnosti Krailling Oils Development GmbH celkem 6.620 tis.EUR na koupi areálu sloužícího ke skladování nafty u Mnichova ve Spolkové republice Německo.
- V listopadu společnost TOMA, a.s. 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 regresním postoupení pohledávek za úplatu do celkové výše 1 mil. EUR.
- V září přijala společnost TOMA, a.s. dividendu od společnosti S.P.M.B., a.s. ve výši 1 mil.Kč a od společnosti Rezidence Houbalova, s.r.o. zálohu na podíl na zisku ve výši 4,8 mil.Kč.
- Společnosti ETOMA INVEST spol. s.r.o. byla schváleny a vyplacena dividenda ze společností ENERGOAQUA, a.s. ve výši 28.348 tis.Kč.
- Společnosti S.P.M.B. a.s. byla schválena a vyplacena dividenda ze spol. ENERGOAQUA a.s. ve výši 22.063 tis. Kč a podíl na zisku ze spol. Byty Houbalova, s.r.o. ve výši 8.000 tis.Kč.

- Společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. pronajímá veškerý svůj nemovitý majetek společnosti TOMA, a.s., která na něm provozuje čištění odpadních vod. Nájemné, které je jediným výnosem této společnosti, činí 15,6 mil.Kč ročně.
- V rámci konsolidačního celku byly vyplaceny společnostmi S.P.M.B. a.s. tantiémy ve výši 1,6 mil. Kč.

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

Na hospodářských výsledcích a činnosti skupiny se v roce 2016 neprojeví žádné další významné změny a skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivnit hodnocení skupiny a cenu jejích akcií.

Přehled auditorů podniků skupiny (účetní závěrka 2016)

Společnost	Auditor
TOMA, a.s.	BDO CA s.r.o.
S.P.M.B. a.s.	BDO CA s.r.o.
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	BDO CA s.r.o.
Lepot s.r.o.	BDO CA s.r.o.
TOMA úverová a leasingová, a.s.	BDO CA s.r.o.
TOMA odpady, s.r.o.	BDO CA s.r.o.
Moraviakonzert, s.r.o.	BDO CA s.r.o.
TOMA rezidenční Prostějov, a.s.	BDO CA s.r.o.
TOMA rezidenční Kroměříž, a.s.	BDO CA s.r.o.
MA Investment s.r.o.	BDO CA s.r.o.
PROTON, spol. s r.o.	BDO CA s.r.o.
Rybářství Přerov, a.s.	MG Credit s.r.o.
ETOMA INVEST spol. s r.o.	BDO CA s.r.o.
ČOV Senica, s.r.o.	BDO CA s.r.o.
PROSPERITA Energy, a.s.	BDO CA s.r.o.
TOMA RECYCLING a.s.	BDO CA s.r.o.
ROLLEON a.s.	BDO CA s.r.o.
ENERGZET, a.s.	BDO CA s.r.o.
AUTOMEDIA s.r.o.	BDO CA s.r.o.
TOMA GERMANY, a.s.	BDO CA s.r.o.
ČOV servis s.r.o.	BDO CA s.r.o.

Celkové náklady na audit skupiny (konsolidačního celku) za účetní období roku 2016 dosáhly částky 739.000,- Kč bez DPH. V tomto členění:

- ověření účetních závěrek 489.000,-Kč
- ověření výročních zpráv 20.000,-Kč
- ověření konsolidované účetní závěrky 220.000,-Kč
- ověření konsolidované výroční zprávy 10.000,-Kč

Náklady na audit pouze za mateřský podnik (emitenta) jsou uvedeny v individuální části výroční zprávy.

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

- Dne 21.2.2017 byla mezi TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. jako prodávajícím a TOMA, a.s. jako kupujícím uzavřena smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti – 4 nebytovým jednotkám v bytovém domě v Prostějově. Kupní cena byla stanovena v obvyklé výši (cca 12,2 mil.Kč).
- Dne 31.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a EA Invest, spol. s r.o. uzavřena smlouva o postoupení pohledávky za TOMA úverová a leasingová, a.s. ve výši cca 19,7 mil.Kč z titulu nesplacené jistiny úvěru ze Smlouvy o úvěru uzavřené 14.3.2013. Úplata byla sjednána ve výši nominální hodnoty pohledávky (úplata byla uhrazena 18.4.2017).
- Dne 31.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. (věřitel) a TOMA úverová a leasingová, a.s. (dlužník) uzavřena dohoda o konverzi neuhrazené jistiny z poskytnutého financování a neuhrazených úroků v celkové souhrnné výši cca 66,4 mil.Kč na měnu EUR kurzem 27,00CZK/EUR.
- Dne 11.4.2017 byla plně splacena poskytnutá zápůjčka od společnosti PROSPERITA holding a.s. ve výši 50 mil.Kč dle Smlouvy o zápůjčce ze dne 21.7.2016.
- Ke dni 31.12.2016 společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. plně splatila dlouhodobý investiční úvěr přijatý od Tatra banka, a.s. Následně došlo k výmazu zástavního práva na majetku S.P.M.B. a.s., který sloužil jako zajištění pro bankovní záruku vystavenou Raiffeisenbank, a.s. za tento úvěr.
- V dubnu společnost TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. splatila všechny své závazky vůči společnosti PROTON, spol. s r.o. z titulu poskytnuté půjčky.
- Dne 31.3.2017 byl v OR zapsána změna právní formy společnosti PROTON, spol. s r.o. na PROTON, a.s.

Po rozvahovém dni nenastaly žádné další významné skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivňovat hodnocení skupiny, její finanční situace a ceny jejích akcií.

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

D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2016

TOMA, a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka

za rok končící 31. prosincem 2016

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31. 12. 2016**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha	poznámka	31.12.2016	31.12.2015
AKTIVA		4 189 450	4 041 752
Dlouhodobá aktiva		3 460 299	3 346 511
Pozemky, budovy a zařízení	7	1 058 683	1 066 429
Investice do nemovitostí	8	761 409	655 788
Nehmotná aktiva	9	913	836
Goodwill		2 588	2 588
Investice do přidružených podniků	10	775 111	770 499
Finanční investice	11	666 263	637 832
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	12	188 905	201 590
Odložená daňová pohledávka	6	6 427	10 949
Krátkodobá aktiva		729 151	695 241
Zásoby	13	101 876	162 517
Pohledávky	14	399 906	292 702
Daň z příjmu splatná		1 007	7 276
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	128 199	156 224
Aktiva určena k obchodování	16	94 012	72 767
Jiná krátkodobá aktiva	17	4 151	3 755

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		4 189 450	4 041 752
Vlastní kapitál	18	3 378 703	3 228 380
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		1 650 364	1 517 065
Ostatní složky vlastního kapitálu		251 073	234 049
Menšinové podíly		108 796	98 176
Dlouhodobé závazky		491 240	442 603
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	19	59 782	43 893
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	20	277 801	248 713
Dlouhodobé rezervy	21	9 176	1 314
Odložený daňový závazek	6	144 481	148 683
Krátkodobé závazky		210 711	272 593
Závazky	22	82 174	97 940
Daň z příjmu splatná		6 125	2 122
Úvěry a půjčky	23	118 458	169 915
Jiná krátkodobá pasiva	24	3 954	2 616

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 31. 12. 2016**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka	poznámka	31.12.2016	31.12.2015
Tržby	4	740 480	566 085
Ostatní provozní výnosy	4	29 172	6 285
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	5	46 572	58 207
Práce prováděné podnikem a aktivované		18 045	55 885
Výkonová spotřeba	5	415 959	312 154
Osobní náklady	5	126 307	109 971
Odpisy		78 119	63 319
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	5	9 807	6 642
Ostatní provozní náklady	5	35 608	17 306
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		75 325	60 655
Finanční výnosy	4	44 651	40 774
Finanční náklady	5	22 035	62 241
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	5	5 047	197
Výnosy z přidružených podniků		65 365	66 411
Výsledek hospodaření před zdaněním		158 259	105 402
Daň z příjmu	6	18 545	22 850
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		139 714	82 552
Menšinový podíl		3 910	2 588
Čistý výsledek hospodaření bez MP		135 804	79 964

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností		0	0
Finanční aktiva určená k prodeji		17 618	61 528
Zisky ze zajištění peněžních toků		0	0
Přírůstky z přecenění majetku		0	0
Výnosy z přidružených podniků		0	-42 582
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH		-3 141	-3 542
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		14 477	15 404
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		154 191	97 956
Menšinový podíl k OSVH		1	0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření bez MP		150 280	95 368

Zisk na akcii (v Kč)	27		
Základní zisk na akcii		104,87	61,96
Zředěný zisk na akcii		104,87	61,96

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

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz peněžních toků za rok končící 31. 12. 2016**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	31.12.2016	31.12.2015
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	158 259	105 402
Odpisy	78 119	63 319
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	4 561	-3 721
Finanční náklady	-26 578	20 045
Změna stavu OP, rezerv	14 854	6 839
Vliv kurzových zisků / ztrát	138	1 422
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-67 253	2 285
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu	162 100	195 591
Změna stavu pohledávek	-89 876	-30 321
Změna stavu zásob	43 956	-13 187
Změna stavu závazků	-1 434	25 055
Změna stavu ostatních aktiv	-21 641	-2 441
Změna stavu ostatních pasív	1 338	202
Peněžní tok z provozní činnosti	94 443	174 899
Placené úroky	-8 119	-6 816
Placená daň z příjmů	-20 312	-12 369
Čistý tok z provozní činnosti	66 012	155 714
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-162 424	-288 929
Pořízení finančních investic	-33 848	-49 245
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	9 512	20 598
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	24 574	3 203
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	48 590	26 334
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	12 685	7 432
Přijaté úroky	21 340	12 895
Přijaté dividendy	5 800	51 198
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-73 771	-216 514
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	156 000	218 405
Splátky úvěrů a půjček	-174 666	-113 166
Vyplacené dividendy	-1 600	0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-20 266	105 239
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-28 025	44 439
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku účetního období	156 224	111 785
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období	128 199	156 224

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2016**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2015	1 477 266	95 651	1 517 065	0	0	138 398	3 228 381	98 176	3 326 557
Změna v účetních pravidlech		503	6 054	0	0	0	6 557		6 557
Přepočtený zůstatek	1 477 266	96 154	1 523 119	0	0	138 398	3 234 938	98 176	3 333 114
Zvýšení základního kapitálu		2 400	0	0	0	0	2 400		2 400
Dividendy	0	0	-1 600	0	0	0	-1 600		-1 600
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok	0	0	135 804	0	0	14 477	150 281	3 910	154 191
Převody nerozděleného zisku, použití fondů	0	0	0	0	0	0	0		0
Ostatní změny	0	0	-6 959	0	0	-357	-7 316	6 710	-606
Konečný zůstatek k 31.12.2016	1 477 266	98 554	1 650 364	0	0	152 518	3 378 703	108 796	3 487 499

Výkaz změn vlastního kapitálu	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2014	1 477 266	103 135	1 448 089	0	0	119 025	3 147 515	72 916	3 220 431
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	103 135	1 448 089	0	0	119 025	3 147 515	72 916	3 220 431
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			82 552			15 404	97 956	2 588	100 544
Převody nerozděleného zisku, použití fondů		-7610	-1000				-8610		-8610
Ostatní změny		126	-12 576			3 969	-8 481	22 672	14 191
Konečný zůstatek k 31.12.2015	1 477 266	95 651	1 517 065	0	0	138 398	3 228 381	98 176	3 326 557

Příloha ke konsolidované účetní závěrce

společnosti TOMA, a.s.

k 31. 12. 2016

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

TOMA, a.s. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice vznikla dne 29. března 1991 zápisem do Obchodního rejstříku, vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B, vložka 464. TOMA, a.s. je mateřskou společností skupiny TOMA (dále jen skupina), jejíž hlavním předmětem činnosti je pronájem nebytových prostor a bytů, nákup a prodej energetických médií, zpracování a likvidace odpadů, finanční činnost a činnost finančního pronájmu.

Akcionáři mateřské společnosti k 31. 12. 2016 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	39,28%
--------------------------	--------

Složení představenstva mateřské společnosti k 31. 12. 2016:

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

Společnost zahrnuje do konsolidace všechny své dceřiné podniky, jež jsou podrobněji popsány v bodu 25.

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

a) Základní zásady vedení účetnictví

Konsolidovaná účetní závěrka (dále účetní závěrka) zahrnuje účetní závěrky TOMA, a.s. a všech jejích dceřiných podniků (dohromady skupina), které byly sestaveny v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví, ve znění přijatém EU (International Financial Reporting Standards - IFRS). Účetní závěrka skupiny byla sestavena na základě ocenění v pořizovacích cenách s výjimkou finančních aktiv a finančních závazků určených k obchodování, realizovatelných finančních aktiv a všech smlouvách o derivátech, které se přeceňují reálnou hodnotou, pokud je možné tuto spolehlivě stanovit. 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.

b) Aplikace nových účetních standardů IFRS

V roce 2016 skupina přijala nové či revidované standardy a interpretace IFRS s následujícími dopady.

IAS 1 Iniciativa týkající se informací v příloze

IAS 19 Plány definovaných požitků: Příspěvky zaměstnanců

IAS 27: Ekvivalenční metoda v individuální účetní závěrce

IAS 16 a IAS 38 Vyjasnění přípustných metod odpisů a amortizace

IFRS 11 Společná uspořádání: Účtování o nabytí účastí ve společné činnosti

Přijaté účetní zásady se až na výjimky neliší od zásad použitých v minulém účetním období, přičemž tyto změny neměly významný dopad na účetní závěrku skupiny.

c) Reálná hodnota

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

d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů

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

Nákup nebo prodej finančního aktiva s obvyklým termínem dodání je transakce provedená v časovém rámci obecně stanoveném směrnici nebo konvencí konkrétního trhu. U všech kategorií finančních aktiv skupina vykazuje nákupy a prodeje s obvyklým termínem dodání k datu vypořádání. Při použití data vypořádání je

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

Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva, která jsou buď označena jako realizovatelná, nebo nejsou klasifikována jako a) úvěry a pohledávky, b) investice držené do splatnosti nebo c) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty.

Skupina vlastní také investice do nekotovaných akcií, které nejsou obchodovány na aktivním trhu, ale jsou také klasifikovány jako realizovatelná finanční aktiva a vykazována v reálné hodnotě ke konci každého účetního období.

Změny zůstatkové hodnoty realizovatelných finančních aktiv se vykazují v ostatním úplném výsledku a jsou kumulovány ve fondu z přecenění investic. V případě prodeje investic nebo snížení jejich hodnoty se zisk nebo ztráta kumulované v minulém období ve fondu z přecenění investic reklasifikují do hospodářského výsledku. Dividendy z realizovatelných kapitálových nástrojů se účtují do hospodářského výsledku, když skupina získá právo obdržet dividendy.

Reálná hodnota finančních investic, které jsou veřejně obchodovány na aktivním trhu, je založena na jejich kotované tržní ceně. U těch finančních investic, pro které není kotovaná tržní cena k dispozici, Skupina posuzovala použití oceňovacího modelu. Z důvodu velkého rozpětí reálných hodnot a množství použitých odhadů, bylo rozhodnuto, že u nekotovaných finančních investic bude použito jejich účetní ocenění jako reálná hodnota.

Reálná hodnota realizovatelných peněžních aktiv denominovaných v cizí měně se určuje v dané cizí měně a přepočítává se za použití spotového kurzu ke konci účetního období. Kurzové zisky a ztráty, které jsou vykázány v hospodářském výsledku, se určují na základě zůstatkové hodnoty peněžních aktiv. Ostatní kurzové zisky a ztráty se vykazují v ostatním úplném výsledku.

Realizovatelné investice do kapitálových nástrojů, které nemají kotovanou tržní cenu na aktivním trhu a jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě určena, a deriváty, které souvisejí s takovými nekotovanými kapitálovými nástroji a musejí být vypořádány dodáním těchto nástrojů, se oceňují pořizovací cenou sníženou o všechny identifikované ztráty ze snížení hodnoty ke konci každého účetního období.

Struktura finančních nástrojů podle způsobu stanovení reálné hodnoty:

Skupina používá a zveřejňuje finanční nástroje v následující struktuře podle způsobu stanovení reálné hodnoty:

Úroveň 1: ocenění reálnou hodnotou za použití tržních cen identických aktiv a závazků kotovaných na aktivních trzích

Úroveň 2: ocenění reálnou hodnotou za použití metod, u kterých jsou významná vstupní data přímo či nepřímo odvozená z informací pozorovatelných na aktivních trzích

Úroveň 3: ocenění reálnou hodnotou za použití metod, u kterých nejsou významná vstupní data odvozená z informací pozorovatelných na aktivních trzích.

e) Cizí měny

Transakce v cizích měnách jsou přepočteny do měny vykazování kurzem platným k datu jejich uskutečnění. Zisky a ztráty z kurzových rozdílů vzniklé z vypořádání takových transakcí a z přepočtu peněžních aktiv a pasiv v cizích měnách jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty. Rozvahové položky jsou přepočítány závěrkovými kurzy platnými k rozvahovému dni vykazovaného období.

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 převyšuje jeho odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku nebo peněžotvorné majetkové jednotky na realizovatelnou hodnotu. Realizovatelná

hodnota majetku se rovná jeho čisté prodejní ceně nebo hodnotě z užívání, podle toho, která z obou hodnot je vyšší. Při stanovení hodnoty z užívání se očekávané peněžní toky diskontují na současnou hodnotu sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz a rizika specifická pro daný majetek. V případě majetku, který nevytváří do značné míry nezávislé peněžní prostředky, se realizovatelná hodnota stanoví pro penězotvornou majetkovou jednotku, do které daný majetek náleží. Případné ztráty ze snížení hodnoty majetku se vykazují ve výkazu zisku a ztráty.

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

g) Investice do nemovitostí

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

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

h) Nehmotná aktiva

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

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

Nehmotná aktiva zahrnují zejména patenty, licence a jiná ocenitelná práva a odpisují se rovnoměrně po předpokládanou dobu použitelnosti, která nepřekračuje šest roků.

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 skupiny. Tato nehmotná aktiva jsou vedena v operativní evidenci a její hodnota je v pořizovací ceně uvedena v bodu 30.

i) Výdaje na výzkum a vývoj

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

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

j) Zásoby

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

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

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

k) Pohledávky z finančního leasingu

Pohledávky z finančního leasingu jsou vykazovány v celkové hodnotě nesplacených leasingových splátek zvýšených o očekávanou zbytkovou hodnotu pronajímaného majetku, snížených o výnosy příštích období a opravné položky. Výnosy příštích období jsou rozpouštěny po dobu trvání leasingu metodou čisté investice. Úrokový výnos je vykazován za použití metody efektivní úrokové míry na základě zpětně získatelné hodnoty. Opravné položky k pohledávkám z finančního leasingu jsou účtovány ve výši 50% z nesplacené výše pohledávky po splatnosti více jak 45 dnů a ve výši 100% z nesplacené výše pohledávky, po splatnosti více jak 90 dnů.

l) Závazky z finančního leasingu

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

zbývajících zůstatků závazků dosažena konstantní úroková míra. Finanční výdaje se účtují přímo do nákladů.

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

m) Peníze a peněžní ekvivalenty

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

n) Úvěry a půjčky

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

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

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

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 hodnoty peněz, se výše rezervy stanoví metodou diskontování očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz, případně též rizika specifická pro daný závazek. Pokud je použito diskontování, nárůst výše rezervy v průběhu doby se vykazuje jako nákladový úrok.

p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

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

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

q) Snížení hodnoty majetku

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

r) Náklady a výnosy

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

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 příspěvek na penzijní a životní připojištění.

u) Zisk na akcii

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

v) Informace o segmentech

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

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

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

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

w) Státní dotace

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

3. Informace o segmentech

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

Definice segmentů podle ekonomických činností:

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

Finanční služby: zahrnuje finanční leasing s obvyklou dobou nájmu obvykle 60 měsíců (shodně s dobou daňového odpisování příslušného předmětu leasingu). Dále jsou poskytovány obchodní úvěry a další formy financování jak třetím subjektům tak dceřiným a přidruženým podnikům. Na poskytování těchto finančních služeb se nejvíce podílí společnost TOMA, a.s. a PROSPERITA Energy, a.s.

Zpracování a likvidace odpadů: činnost je realizována prostřednictvím provozování čistírny odpadních vod umístěné v lokalitě areálu dceřiného podniku PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Otrokovice. Technologické zařízení vlastní podnik, přičemž nemovitý majetek je pronajímán uvedenou dceřinou společností v ceně obvyklé. Prostřednictvím společnosti TOMA odpady, s.r.o. tento segment dále zahrnuje zpracování nebezpečných odpadů. Prostřednictvím společnosti TOMA RECYCLING, a.s. tento segment zahrnuje recyklaci plastů (recyklace a regranulace PET lahví).

Prodej energií: představuje činnost nákupu a prodeje energetických médií tj. elektrická energie, užitková a pitná voda odběratelům působících v průmyslovém areálu podniku TOMA, a.s. a nákup a prodej el. energie v areálu ZETOR v Brně podnikem ENERGAZET, a.s..

Finanční činnost: zahrnuje nákup a prodej cenných papírů či finančních investic. Na finanční činnosti se podílí významným způsobem především společnosti ETOMA INVEST, spol. s r.o., PROTON spol. s r.o. a TOMA úverová a leasingová, a.s.

Developerská činnost: představuje zajištění a realizaci developerských projektů spočívající především v investorském zajištění výstavby staveb určených k bydlení. Tuto developerskou činnost provádí podniky TOMA, a.s., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o., TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a MA Investment, s.r.o. Nově by se měla developerskými projekty ve Spolkové republice Německo zabývat společnost TOMA GERMANY, a.s.

Ostatní: zahrnují méně významné ekonomické činnosti skupiny, jako jsou stavební činnost, opravy motorových vozidel a činnosti poskytované v souvislosti s pronájmem v areálu podniku TOMA, a.s., jako jsou vybírání poplatků za vjezd motorových vozidel do průmyslového areálu a poštovní služby poskytované podnikům v průmyslovém areálu. Součástí tohoto segmentu jsou rovněž vnitropodnikové výkony správních oddělení skupiny.

Informační systémy skupiny nejsou nastaveny tak, aby rozdělily závazky do segmentů, a proto hodnoty nejsou uvedeny.

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2016

VÝNOSY	Pronájem majetku	Finanční služby	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	110 980	16 022	194 739	373 279	36 491	34 740	48 052	0	814 303
Mezisegmentové výnosy	5 613	0	67 812	39 183	0	0	2 000	-114 608	0
Výnosy celkem	116 593	16 022	262 551	412 462	36 491	34 740	50 052	-114 608	814 303
VÝSLEDEK									
Výsledek segmentu	41 506	8 979	22 573	19 961	11 077	-3 036	-8 166	0	92 894
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	65 365
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	18 545
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	139 714
DALŠÍ INFORMACE								Nezařaz.	
Aktiva segmentu	948 746	30 877	680 458	629 765	928 086	165 796	805 722	0	4 189 450
Odpisy segmentu	23 977	0	16 898	35 066	218	560	1 400	0	78 119
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2015

VÝNOSY	Pronájem majetku	Finanční služby	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	111 986	6 944	162 104	205 942	33 522	23 037	69 609	0	613 144
Mezisegmentové výnosy	5 506	0	34 578	31 253	0	0	30 472	0	101 809
Výnosy celkem	117 492	6 944	196 682	237 195	33 522	23 037	100 081	0	714 953
VÝSLEDEK									
Výsledek segmentu	50 948	2 579	20 510	15 175	-30 407	-2 972	-16 842	0	38 991
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	66 411
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	22 850
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	82 552
DALŠÍ INFORMACE								Nezařaz.	
Aktiva segmentu	898 409	30 595	485 929	630 717	934 888	200 025	861 189	0	4 041 752
Odpisy segmentu	20 500	0	9 931	30 179	0	451	2 258	0	63 319
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby z prodeje výrobků a služeb	31.12.2016	31.12.2015
Tržby z prodeje energetických médií	179 323	161 077
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	355 915	194 186
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	108 985	99 951
Tržby z prodeje developerských projektů	28 898	15 175
Jiné výrobky a služby	67 359	95 696
Tržby celkem	740 480	566 085

Výnosy z pronájmu tvoří především čisté tržby z pronájmu nemovitostí umístěných v průmyslových areálech skupiny. Výnosy z prodeje energetických médií jsou dosahovány prodejem médií pro společnosti působící v průmyslovém areálu TOMA v Otrokovicích a ZETOR (ENERGZET, a.s.) v Brně. Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů představují výnosy dosažené provozováním čistírny odpadních vod, likvidací nebezpečných odpadů a zpracováním plastových odpadů. Hlavní výnosy z prodeje výrobků však představují prodeje bytových jednotek vyplývající z developerské činnosti skupiny.

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

Rozpis ostatních provozních výnosů.

Ostatní provozní výnosy	31.12.2016	31.12.2015
Tržby z prodeje hmotných aktiv	9 512	20 598
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-10 249	-16 877
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	-737	3 721
Výnosy z odepsaných pohledávek	80	26
Jiné provozní výnosy	29 829	2 538
Ostatní provozní výnosy celkem	29 172	6 285

Tržby z prodeje majetku zahrnují především tržby z prodeje nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu TOMA.

Rozpis hlavních složek finančních výnosů.

Finanční výnosy	31.12.2016	31.12.2015
Tržby z prodeje finančních aktiv	48 590	26 334
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv	-52 414	-27 846
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	-3 824	-1 512
Výnosy z finančních investic	21 340	12 895
Jiné finanční výnosy	27 135	29 391
Finanční výnosy celkem	44 651	40 774

Finanční výnosy zahrnují především leasing technologického zařízení a výnosy z prodeje cenných papírů s rozlišením podle účelu nákupu tzn. s úmyslem prodeje do jednoho roku, představují výnosy z prodeje obchodovatelných cenných papírů a s úmyslem prodeje po více než jednom roku (dlouhodobější zhodnocení) představují výnosy z prodeje finančních investic (realizovatelné cenné papíry). Významnou část jiných finančních výnosů tvoří výnosy z poskytnutých úvěrů a půjček a výnosy z přecenění obchodovatelných cenných papírů.

5. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů.

Spotřeba materiálu, energie a služeb	31.12.2016	31.12.2015
Spotřeba materiálu	136 583	55 337
Spotřeba energie	124 649	122 940
Služby	94 910	72 648
Opravy a udržování	20 326	16 951
Ostatní spotřeba	39 491	44 278
Výkonová spotřeba celkem	415 959	312 154

Spotřeba energie představuje nákup energií, které jsou prodávány společností působících v průmyslovém areálu TOMA a ZETOR (viz. bod 4). Opravy a udržování tvoří především náklady na nemovitosti, které skupina pronajímá a nejedná se o běžné opravy a udržování, které na svůj náklad zajišťují nájemci.

Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby.

Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	31.12.2016	31.12.2015
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu	47 043	67 661
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	471	9 454
Změna stavu zásob hotových výrobků celkem	46 572	58 207

Rozpis složek ostatních provozních nákladů.

Ostatní provozní náklady	31.12.2016	31.12.2015
Daně a poplatky	7 927	7 479
Jiné provozní náklady	27 681	9 827
Ostatní provozní náklady celkem	35 608	17 306

Jiné provozní náklady zahrnují zejména odpis pohledávek a dále také různé typy podnikového pojištění.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů.

Osobní náklady	31.12.2016	31.12.2015
Mzdové náklady a odměny	91 757	79 776
Sociální a zdravotní zabezpečení	31 157	26 646
Ostatní osobní náklady	3 393	3 549
Osobní náklady celkem	126 307	109 971
Průměrný stav zaměstnanců	200	208

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

Rozpis hlavních složek finančních nákladů.

Finanční náklady	31.12.2016	31.12.2015
Nákladové úroky	8 119	6 816
Jiné finanční náklady	13 916	55 425
Finanční náklady celkem	22 035	62 241

Hlavní položkou nákladových úroků jsou úroky z přijatých dlouhodobých bankovních úvěrů, jejichž přehled je uveden v bodu č. 19.

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2016	31.12.2015
Změna stavu rezerv	320	1 682
Změna stavu opravných položek	9 487	4 960
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	9 807	6 642

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2016	31.12.2015
Změna stavu rezerv	5 800	0
Změna stavu opravných položek	-753	197
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	5 047	197

6. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný v konsolidované výsledovce.

Daň z příjmu	31.12.2016	31.12.2015
splatná	20 312	12 369
odložená	-1 767	10 481
Daň z příjmu celkem	18 545	22 850

Odložená daň z příjmu je vypočtena u všech jednotlivých přechodných rozdílů při použití závazkové metody s uplatněním základní daňové sazby ve výši 19% uzákoněné pro rok 2017.

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze.

Odlož.dañ. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2015
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou			0	0
zůstatkovou hodnotou dlouhob. aktiv	77	97 831	7 681	104 801
Opravné položky k pohledávkám	4 005	0	2 689	0
Opravné položky k zásobám	15	0	15	0
Rezervy	1 639	0	564	0
Neuplatněná daňová ztráta	691	0	0	0
Náklady daňově uznatelné v př.období	0	0	0	0
Výnosy zdaněné v příštích období	0	1 890	0	1 965
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období	0	0	0	0
Ostatní úpravy	0	44 760	0	41 917
Celkem odlož.dañ.pohledávka/závazek	6 427	144 481	10 949	148 683

V účetní závěrce nebyly odložené daňové pohledávky a závazky podniků konsolidačního vzájemně započteny.

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

Sesouhlasení celkového nákladu daně ze zisku s účetním ziskem	2016	2015
Výsledek hospodaření před zdaněním	158 259	105 402
Zákonná sazba daně z příjmu	19%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	30 069	20 026
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	1 740	1 160
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	-1 766	-1 102
Vliv výnosů osvobozených od daně	-13 971	-12 983
Vliv daňově neuznatelných nákladů	4 395	12 789
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-2 878	-3 382
Uplatněné daňové ztráty z minulých let	759	1 900
Vliv ostatních případů upravujících základ daně	1 965	-5 854
Vliv rozdílných národních daňových sazeb	0	-185
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	-1 767	10 481
Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření	18 545	22 850

7. Pozemky, budovy a zařízení

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

<i>Pořizovací cena</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Zařízení</i>	<i>Ostatní</i>	<i>Celkem</i>
Hodnota k 31.12.2015	118 072	891 975	497 951	102 580	1 610 578
Pořízení	335	8 728	43 367	83 476	135 906
Vyřazení	-226	-1	-12 158	-83 150	-95 535
Ostatní změny	0	-6	1 359	-222	1 131
Hodnota k 31.12.2016	118 181	900 696	530 519	102 684	1 652 080
<i>Oprávký</i>	<i>xxx</i>	<i>xxx</i>	<i>xxx</i>	<i>xxx</i>	<i>xxx</i>
Hodnota k 31.12.2015	0	315 150	228 999	0	544 149
Pořízení	0	25 749	34 099	0	59 848
Vyřazení	0	-1	-11 958	0	-11 959
Ostatní změny	0	-1	1 360	0	1 359
Hodnota k 31.12.2016	0	340 897	252 500	0	593 397
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2015	118 072	576 825	268 952	102 580	1 066 429
Hodnota k 31.12.2016	118 181	559 799	278 019	102 684	1 058 683

Významné položky zařazeného majetku v roce 2016:

Bytový dům ve Zlatých Horách reklasifikován na majetek, původně určený k prodeji, ve výši 14 881 tis. Kč

Kiosková Trafostanice KGJ sloužící k distribuci elektrické energie hodnotě 3 532 tis. Kč.

Významné položky nedokončených investic k 31.12.2016:

Nový provzdušňovací systém v regenerační nádrži ČOV 7 416 tis. Kč

Modernizace výkonových vypínačů VN, NN v hodnotě 6 376 tis. Kč.

Technologická linka na recyklaci a regranulaci PET láhví v hodnotě 58 000 tis. Kč

Ke konci rozvahového dne skupina neměla žádné významné položky majetku, který nebyl používán.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2014	77 007	670 977	355 249	94 343	1 197 576
Pořízení	41 918	221 802	147 482	172 975	584 177
Vyřazení	-791	0	-4 769	-164 737	-170 297
Ostatní změny	-62	-804	-11	-1	-878
Hodnota k 31.12.2015	118 072	891 975	497 951	102 580	1 610 578
Oprávk	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2014	0	186 452	156 926	0	343 378
Odpisy za běžné období	0	128 737	76 568	0	205 305
Úbytky	0	0	-4 485	0	-4 485
Ostatní změny	0	-39	-10	0	-49
Hodnota k 31.12.2015	0	315 150	228 999	0	544 149
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2014	77 007	484 525	198 323	94 343	854 198
Hodnota k 31.12.2015	118 072	576 825	268 952	102 580	1 066 429

8. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2015	130 234	795 068	925 302
Pořízení	14 911	61 987	76 898
Vyřazení	0	-3 251	-3 251
Ostatní změny	0	62 552	62 552
Hodnota k 31.12.2016	145 145	916 356	1 061 501
Oprávk	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2015	0	269 514	269 514
Pořízení	0	26 708	26 708
Vyřazení	0	-3 251	-3 251
Ostatní změny	0	7 121	7 121
Hodnota k 31.12.2016	0	300 092	300 092
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2015	130 234	525 554	655 788
Hodnota k 31.12.2016	145 145	616 264	761 409

Reálná hodnota		
Pozemky	Budovy	Celkem
130 234	525 554	655 788
145 145	616 264	761 409

Významné položky zařazeného majetku v roce 2016:

V roce 2016 byla přeceněna budova společnosti AUTOMEDIA s.r.o. na reálnou hodnotu stanovenou dle znaleckého posudku. Přecenění činilo částku 56 mil. Kč.

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2016:

Nájemné ve výši 108 985 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí skupina nesleduje.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2014	133 005	751 764	884 769			
Pořízení	1 078	59 677	60 755			
Vyřazení	-3 846	-16 343	-20 189			
Ostatní změny	-3	-30	-33			
Hodnota k 31.12.2015	130 234	795 068	925 302			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2014	0	253 166	253 166			
Odpisy za běžné období	0	31 391	31 391			
Úbytky	0	-15 043	-15 043			
Ostatní změny	0	0	0			
Hodnota k 31.12.2015	0	269 514	269 514			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2014	133 005	498 598	631 603	133 005	498 598	631 603
Hodnota k 31.12.2015	130 234	525 554	655 788	130 234	525 554	655 788

9. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Ostatní	Celkem
Hodnota k 31.12.2015	3 452	198	500	4 150
Pořízení	16	708	16	740
Vyřazení	-131	0	-724	-855
Ostatní změny	0	0	208	208
Hodnota k 31.12.2016	3 337	906	0	4 243
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2015	3 151	163	0	3 314
Pořízení	117	30	0	147
Vyřazení	-131	0	0	-131
Ostatní změny	0	0	0	0
Hodnota k 31.12.2016	3 137	193	0	3 330
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2015	301	35	500	836
Hodnota k 31.12.2016	200	713	0	913

Skupina neaktivovala žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2014	2 681	198	0	2 879
Pořízení	853	0	500	1 353
Vyřazení	-82	0	0	-82
Ostatní změny	0	0	0	0
Hodnota k 31.12.2015	3 452	198	500	4 150
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2014	2 682	146	0	2 828
Odpisy za běžné období	552	16	0	568
Úbytky	-82	0	0	-82
Ostatní změny	-1	1	0	0
Hodnota k 31.12.2015	3 151	163	0	3 314
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2014	-1	52	0	51
Hodnota k 31.12.2015	301	35	500	836

10. Investice do přidružených podniků

Přehled investic do přidružených podniků.

Název podniku 31.12.2016	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozhaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	54 430	235 081	225 386	113 551	14 971	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,90%	563 254	1 853 534	1 568 949	573 727	160 811	669 033
TESLA Karlín, a.s.	32,83%	148 760	495 154	453 122	80 318	-7 635	96 840
Byty Houbalova, s.r.o.	50,00%	405	10 226	810	310	-1 095	xxx
Rezidence Novolíšeňská	30,00%	5 392	149 823	17 973	323	-2 325	xxx
AKB CZECH s.r.o.	16,67%	428	3 767	2 566	10 991	567	xxx
Rezidence Houbalova s.r.o.	25,00%	1 576	23 890	12 097	287 684	49 017	xxx
Krailling Oils Development	25,00%	503	437 682	2 009	394 625	1 334	xxx
G1 Krailling Real Estate GmbH	30,00%	363	635	635	0	-41	xxx
Investice do PP celkem	xxx	775 111	xxx	xxx	xxx	xxx	472 593

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

Společnost TOMA, a.s. dne 29. 9. 2016 uzavřela smlouvu o převodu podílu, na jejímž základě nabyla podíl o velikosti 25% ve společnosti - Krailling Oils Development GmbH.

Společnost TOMA GERMANY, a.s. dne 6.12.2016 společně s dalšími společníky založila notářským zápisem společnost G1 Real Estate GmbH. Společnost TOMA GERMANY, a.s. získala podíl na základním kapitálu ve výši 30%.

Přehled údajů za minulé období:

Název podniku 31.12.2015	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozhaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	51 758	224 086	214 320	104 172	513	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,90%	551 978	1 828 977	1 537 542	612 712	151 270	635 973
TESLA Karlín, a.s.	32,83%	151 110	496 780	460 280	54 551	4 178	84 066
AKB Czech s.r.o.	16,67%	411	3 216	2 463	10 162	539	xxx
Byty Houbalova, s.r.o.	50,00%	9 554	23 612	19 108	54 379	23 842	xxx
Rezidence Novolíšeňská s.r.o.	30,00%	3 689	135 149	12 298	728	-1 702	xxx
Rezidence Houbalova s.r.o.	25,00%	1 998	336 311	6 980	100	-3 565	xxx
Investice do PP celkem	xxx	770 499	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx

11. Finanční investice

Přehled o finančních investicích.

Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2015	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2016
Akcie	52 744	0	-2 130	5 809	0	56 423
Jiné majetkové podíly	14 534	0	0	552	0	15 086
Ostatní realizovatelná FA	339 675	12 000	-3 581	11 257	0	359 351
Ostatní finanční aktiva s amortizací	Účetní hodnota 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Snížení hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2016
Poskytnuté úvěry a pohledávky	230 879	22 477	-18 863	-1 000	1 910	235 403
FI držené do splatnosti	0	0	0	0	0	0
Finanční investice celkem	637 832	34 477	-24 574	16 618	1 910	666 263

Všechny půjčky podniků ve skupině, související opravné položky a podíly podniků zahrnutých do konsolidačního celku byly z konsolidované účetní závěrky vyloučeny.

12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2016	dloh.část 31.12.2016	Celkem 31.12.2016	krát.část 31.12.2015	dloh.část 31.12.2015	Celkem 31.12.2015
Finanční leasing	10 008	14 644	24 652	6 168	14 143	20 311
Pohledávky z obchod. styku	0	8 010	8 010	853	10 660	11 513
Ostatní dlouh. pohledávky	24 000	167 288	191 288	40 000	177 824	217 824
Opravná položka	-865	-1 037	-1 902	0	-1 037	-1 037
Dlouhod.pohledávky netto	33 143	188 905	222 048	47 021	201 590	248 611

Dlouhodobé pohledávky z velké části představují poskytnuté úvěry společností TOMA úverová a leasingová a.s. (SK) fyzickým osobám na nákup nemovitostí. Tyto dlouhodobé pohledávky jsou kryty zástavami nemovitostí.

Položku finančního leasingu představují aktiva tvořená v rámci poskytování finančního leasingu (pronajímání majetku). Pohledávky z finančního leasingu jsou diskontovány. Podrobnější informace ukazuje následující přehled

Informace o poskytování finančního leasingu	2016	2015
Hrubá investice do leasingu	61 096	118 181
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb	37 023	31 231
- do 1 roku	15 672	10 330
- od 1 roku do 5 let	21 351	20 901
- na 5 let	0	0
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek	24 073	86 950
Nerealizované finanční výnosy	6 481	6 015
Nerealizované daně (dph)	5 895	4 905
Čisté finanční investice do leasingu	24 647	20 311
Opravné položky k pohledávkám	-865	0
Čisté finanční investice snížené o opravné položky	23 782	20 311
Podmíněné nájemné uznané jako výnos daného období	0	0
Nezaručené zbytkové hodnoty přirostlé ve prospěch pronajímatele	0	0

Činnost finančního leasingu se však postupně významně utlumuje.

13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2016	31.12.2015
Materiál	15 925	18 427
Nedokončená výroba	55 590	59 654
Výrobky	27 288	73 669
Zboží	3 153	10 847
Opravná položka	-80	-80
Zásoby netto	101 876	162 517

Položka nedokončená výroba představují výlučně developerské projekty. Převážnou hodnotu výrobků tvoří dokončená stavební díla developerské činnosti určená k prodeji.

14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2016	31.12.2015
Pohledávky z obchodního styku	225 258	218 514
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	33 143	47 021
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	2 151	5 034
Dohadné účty aktivní	1 138	1 386
Ostatní pohledávky	252 485	124 678
Opravná položka	-114 269	-103 931
Pohledávky netto	399 906	292 702

Pohledávky z obchodního styku zahrnují neuhrazenou fakturaci z běžného obchodního styku a poskytnuté zálohy vůči dodavatelům v běžném obchodním styku.

Pohledávky z obchodního styku obsahují pohledávky za společností Otrokovické papírny, a.s. ve výši 57 mil. Kč, která je od roku 2013 v konkurzu. Tato pohledávka je plně kryta opravnými položkami. Skupina vytváří v zásadě ke všem pohledávkám, které jsou více než 3 měsíce po splatnosti, opravnou položku ve výši 100%.

Ostatní daňové pohledávky se vztahují zejména k dani z přidané hodnoty, popř. k ostatním nepřímým daním.

Ostatní pohledávky zahrnují obchodní případy, které nejsou fakturovány jako např. smlouvy o postoupení pohledávek, přijatá plnění za účelem přeúčtování, dále poskytnuté zálohy, dohadné účty aktivní a poskytnuté krátkodobé finanční půjčky.

15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2016	31.12.2015
Peníze v hotovosti	2 193	2 333
Peníze na bankovních účtech	126 006	153 891
Peněžní prostředky celkem	128 199	156 224

16. Aktiva určená k obchodování

Přehled o aktivech určených k obchodování resp. k prodeji do jednoho roku.

Aktiva určena k obchodování	Reálná hodnota		Čistý zisk z obchodování	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Aktie a jiné cenné papíry	94 012	72 767	-6 375	1 341
Ostatní aktiva	0	0	0	0
Aktiva k obchodování celkem	94 012	72 767	-6 375	1 341

Skupina dále drží akcie podniku Kreditní Banka Plzeň, a.s. jejichž reálná hodnota je nula.

17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2016	31.12.2015
Náklady příštích období	1 673	1 958
Příjmy příštích období	2 478	1 797
Jiná krátkodobá aktiva celkem	4 151	3 755

18. Vlastní kapitál

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

Skupina má prostřednictvím podniku Rybářství Přerov, a.s. v držení 145 tis. kusů vlastních akcií, jejichž podíl činí 9,82% na základním kapitálu mateřského podniku resp. skupiny. Vlastní akcie jsou v rozvaze vykázány v pořizovací ceně jako položka snižující vlastní kapitál. Prioritní akcie vydány nebyly.

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

Položku **ostatní složky vlastního kapitálu** tvoří *fondy* resp. pouze vytvořený rezervní fond a *oceňovací rozdíly*, jež představují kumulované zisky a ztráty vznikající při přecenění realizovatelných finančních aktiv, které byly vykázány v ostatním úplném výsledku, bez částek reklasifikovaných do hospodářského výsledku v případě prodeje přeceněných finančních aktiv nebo snížení jejich hodnoty.

Na řádku „Ostatní změny“ výkazu vlastního kapitálu je zachycen rozdíl mezi vlastním kapitálem zjištěným z Rozvahy a vlastním kapitálem zjištěným postupem uvedeným v tomto výkazu. Rozdíl vyplývá ze systematické chyby vyplývající z aplikace metody ekvivalence podle aktuálně dostupných informací a to na úrovni konsolidovaných účetních jednotek primárně vykazujících dle Českých účetních předpisů při sestavování tohoto výkazu. Přesun mezi nerozděleným ziskem a menšinovým podílem je způsoben především podílem menšinového akcionáře Rybářství Přerov na oceňovacím rozdílu vlastních akcií společnosti TOMA

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

19. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015
Závazky z obchodního styku	4 202	57 162	61 364	2 574	40 800	43 374
Zaměstnanci - sociální fond	562	2 620	3 182	759	3 093	3 852
Dlouhodobé závazky celkem	4 764	59 782	64 546	3 333	43 893	47 226

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

20. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015
Bankovní úvěry	104 458	208 142	312 600	143 380	211 487	354 867
Ostatní úvěry a půjčky	0	69 659	69 659	0	37 226	37 226
Dlouhodob. úvěry a půjčky celkem	104 458	277 801	382 259	143 380	248 713	392 093

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

21. Dlouhodobé rezervy

Přehled o vytvořených dlouhodobých rezervách.

Dlouhodobé rezervy	31.12.2016	31.12.2015
Rezerva na restituce	0	0
Ostatní rezervy	9 176	13 14
Dlouhodobé rezervy celkem	9 176	13 14

22. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2016	31.12.2015
Závazky z obchodního styku	56 543	56 240
Dlouh. závazky splatné do 1 roku	4 764	3 333
Mzdy a sociální zabezpečení	8 443	9 028
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	6 061	7 758
Dohadné účty pasivní	4 119	6 032
Ostatní závazky	2 244	15 549
Krátkodobé závazky celkem	82 174	97 940

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

23. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	31.12.2016	31.12.2015
Krátkodobé úvěry a půjčky	14 000	26 535
Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	104 458	143 380
Úvěry a půjčky celkem	118 458	169 915

24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2016	31.12.2015
Výnosy příštích období	1 006	990
Výdaje příštích období	2 948	1 626
Jiná krátkodobá pasiva celkem	3 954	2 616

25. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnuje do konsolidace následující investice, v nichž měla k 31. 12. 2016 majetkovou účast s rozhodujícím vlivem prostřednictvím přímého či nepřímého vlastnictví většinového podílu na hlasovacích právech a má nad těmito podniky moc, je tedy schopna řídit relevantní činnosti a má právo na podíly na zisku a může tyto zisky ovlivnit:

Název a sídlo podniku	Země	Výše podílu na ZK k 31.12.2016	Výše podílu na ZK k 31.12.2015
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	Česká republika	100%	100%
S.P.M.B. a.s.	Česká republika	100%	100%
ETOMA INVEST, s.r.o.	Česká republika	99,99%	99,99%
PROTON, spol. s r.o.	Česká republika	99,99%	99,99%
LEPOT s.r.o.	Česká republika	100%	100%
MORAVIAKONCERT, s.r.o.	Česká republika	70,00%	70,00%
Rybářství Přerov, a.s.	Česká republika	60,68%	60,68%
TOMA odpady s.r.o.	Česká republika	70,00%	70,00%
TOMA úverová a leasingová a.s.	Slovenská republika	75,00%	75,00%
ČOV Senica, s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
PROSPERITA Energy, a.s.	Česká republika	95,00%	95,00%
TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.	Česká republika	100%	100%
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.	Česká republika	100%	100%
MA Investment, s.r.o.	Česká republika	100%	100%
ROLLEON a.s.	Česká republika	100%	100%
ENERGZET, a.s.	Česká republika	100%	100%
TOMA RECYCLING a.s.	Česká republika	55,00%	55,00%
AUTOMEDIA s.r.o.	Česká republika	85,00%	-
TOMA Germany, a.s.	Česká republika	69,80%	-
ČOV Servis, s.r.o.	Slovenská republika	100%	-

Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace skupiny jsou konsolidovány metodou plné konsolidace, při níž jsou vyloučeny všechny významné zůstatky účtů a transakce mezi podniky konsolidovaného celku. Vlastní kapitál a výsledek hospodaření připadající na podíly menšinových akcionářů jsou v konsolidovaných účetních výkazech vykázány samostatně. Účetní postupy dceřiných podniků byly v případě potřeby změněny tak, aby byly v souladu s postupy, které přijala skupina.

Změny ve struktuře skupiny

V roce 2016 byla založena společnost ČOV Servis s.r.o., zabývající se čištěním odpadních vod a společnost TOMA GERMANY a.s., jež se bude zabývat aktivitami ve Spolkové republice Německo.

V roce 2016 byl koupen obchodní podíl ve společnosti AUTOMEDIA, s.r.o., kde probíhá rekonstrukce nemovitého majetku pro novou podnikatelskou činnost – pronájem.

Pořizovací cena obchodního podílu AUTOMEDIA, s.r.o. činila 63 mil. Kč. V souvislosti s danou akvizicí nevznikl Goodwill, protože rozdíl mezi pořizovací cenou obchodního podílu a vlastním kapitálem společnosti k datu akvizice byl kompenzován s přeceněním budovy na reálnou hodnotu.

Změny ve struktuře skupiny v minulém období

V roce 2015 byla společně založena společnost TOMA RECYCLING a.s., zabývající se recyklací odpadů.

Dne 2. 12. 2015 Skupina nabyla koupí v ceně 96 650 tis. Kč 100% podíl ve společnosti ROLLEON a.s. ovládající energetickou společnost ENERGZET a.s. Důvodem této akvizice bylo rozšíření podnikatelské činnosti v oblasti distribuce energií.

Další informace a reálné hodnoty nabytých identifikovatelných aktiv a závazků k datu akvizice ukazuje následující přehled (v tis. Kč.).

Aktiva	tis. Kč
Pozemky, budovy a zařízení	71 610
Pohledávky	3 477
Peníze a peněžní ekvivalenty	26 347
Ostatní aktiva	2 611
Pasiva	
Dlouhodobé úvěry a půjčky	0
Závazky	-4 016
Ostatní pasiva	5 967
Celkem čistá aktiva	94 062
<i>Pořizovací cena podílu</i>	<i>96 650</i>
Hospodářské údaje od data akvizice	
Výnosy	3 996
Hospodářský výsledek	-2 864
Hospodářské údaje od 1. 1. 2015	
Výnosy	53 418
Hospodářský výsledek	-24 677

Z rozdílu mezi nabytými čistými aktivy a pořizovací cenou podílu vznikl Skupině goodwill.

26. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Přidružené podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Prodeje aktiv							36 544	36 819
Nákupy aktiv		2 988	6 543				6	6 668
Poskytování služeb		2 575	1 886	2 149			15 120	3 483
Přijímání služeb	555	1 083	1 835	163			2 424	3 323
Pohledávky		237	2 760	3 148			24 509	25 892
Závazky		1 116	741	566			731	306
Poskytnuté půjčky a úvěry			208 970	65 100			294 398	322 302
Přijaté půjčky a úvěry	50 000						19 659	19 662
Poskytnuté záruky a ručení								
Přijaté záruky a ručení			30 098				170 398	188 302
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	25 389	23 512		
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	602	387		
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	xxx	xxx	36	41		

27. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	31.12.2016	31.12.2015
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	139 714	82 552
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastnící kmenové akcie	139 714	82 552
Základní zisk na akcii	104,87	61,96
Zředěný zisk na akcii	104,87	61,96

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

28. Dividendy

V rámci konsolidačního celku byly vyplaceny společností S.P.M.B. a.s. tantiémy ve výši 1,6 mil. Kč. Jiné požitky vyplaceny či schváleny nebyly.

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 16 648 tis. Kč.

Zástavní právo

Majetek TOMA, a.s.

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 5.9.2008 (účinky vkladu 9.9.2008) k úvěru 29 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo ke dvěma nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) ve prospěch ČSOB, a.s. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:

3. Budova č. p. 1566, třípodlažní objekt
4. Budova č. p. 332, třípodlažní polyfunkční objekt

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 1.12.2006 (účinky vkladu 11.12.2006) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV6833) ve výši až do 100 mil. Kč v souvislosti s revolvingovým úvěrem ve výši 50 mil.Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:
 - Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva dle obč.z. č. 08716001592.1 ze dne 19.7.2016 (účinky vkladu 20.7.2016) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV6833) ve výši dluhů až do 96 mil. Kč které budou vznikat do 31.12.2030 (*viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:
 - Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží
 - st. 3024, st. 780, 447/24,447/3,458/12,458/2 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) (budova 46, komunikace v areálu)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) k úvěru 25 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 25 mil. Kč.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 23.11.2015. (účinky vkladu 24.11.2015) k dluhu 45 mil. Kč, dluhů do výše 45 mil. Vzniklých do 30.11.2035 (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 12.5.2009 (účinky vkladu práva ke dni 21.5.2009) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (*úvěr 20 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem:
 - 3. stavbě bez čp/če na parcele 3383 a
 - 4. st. parcele 3383 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 21.12.2009 (účinky vkladu 29.12.2009) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo

k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 50 mil. Kč (*revolvingový úvěr 50 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:

- Budova č. 46, st.p.č. 780 jednopodlažní objekt
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 22.6.2010 (účinky vkladu 1.7.2010) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 88 mil. Kč (*úvěr 88 mil.Kč na FVE, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Budova centrální trafostanice a pozemky okolo a pod ní
- 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 podhledávky 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, šp 332)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 22.8.2011 (účinky vkladu práva ke dni 7.9.2011) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (*úvěr ve výši 13 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem:
 9. budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3383, pozemku p.č. St. 3460/1 a pozemku p.č. st. 3460/2 a
 - 10.pozemku p.č. St. 3383
 - 11.pozemku p.č. St. 3460/1
 - 12.pozemku p.č. St. 3460/2
 - 13.pozemku p.č. St. 435/36
 - 14.pozemku p.č. St. 435/38
 - 15.pozemku p.č. St. 435/39
 - 16.pozemku p.č. St. 435/40 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 28.12.2011 (účinky vkladu práva ke dni 4.1.2012) k úvěru (*úvěr ve výši 20 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*) do celkové výše 21 mil. Kč, které budou vznikat do 30.12.2021, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k nemovitostem a to konkrétně 35 bytům a jednomu nebytovému prostoru ve vlastnictví TOMA, a.s. včetně spoluvlastnického podílu na společných částech budovy a pozemcích zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Hulín (LV11756). Jedná se o bytový dům POHODA v Hulíně. Zastavené byty jsou pronajímány. Jedná se o pozemky 2717/10 až 2717/24 a byty č. 1350/1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 23, 24, 25, 26, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 37, 38, 39 a nebytový prostor č. 1350/40.

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 6.12.2012 (účinky vkladu 17.12.2012) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 60 mil. Kč a budoucí pohledávky do výše 100 mil. Kč vzniklé do 31.12.2040 (*revolvingový úvěr 60 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující pozemky pod komunikacemi:

- 447/24, 447/3, 458/2

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 8.11.2013 (účinky vkladu práva ke dni 13.11.2013) k zajištění pohledávky ve výši 30 mil. Kč a budoucí pohledávky do celkové výše 31,5 mil. Kč (*úvěr ve výši 30 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.9.2022, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:

3. budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3679pozemku p.č. St. 3383
4. pozemku p.č. St. 3679 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 12.12.2014 (účinky vkladu práva ke dni 9.1.2015) k zajištění budoucích dluhů ve výši 8,4 mil. Kč které budou vznikat do 31.12.2018 , vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:

3. Parcele st.3383, st.3460/1,st 3460/2, 435/36/435/38/435/39,435/40 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
4. budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 16.12.2015 (účinky vkladu práva ke dni 24.11.2015) k zajištění dluhů ve výši 45 mil. Kč , dluhů do výše 45 mil. Kč které budou vznikat do 30.11.2035 , vzniklo ve prospěch ČSOB a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:

2. Parcele st.578,st.970 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).

- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.NDP/0004/NCINV/01/18152813 ze dne 7.3.2016 (účinky vkladu práva ke dni 6.4.2016) k zajištění dluhů ve výši 20 mil. Kč , dluhů do výše 21 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2026 , vzniklo ve prospěch Reiffeisenbank a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:

3. Parcele st.3383, st.3460/1,st 3460/2, st.3679, st. 3723 435/36,/435/38,/435/39,435/40, 435/48, 435/52,435/54, 435/55 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
4. budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemky s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.

Majetek PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

Společnost má všechny nemovitý majetek zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch úvěrů spol. TOMA, a.s. sml.č. 0311/08/00240 ve výši 45 mil. Kč (ČSOB, a.s.), sml.č. 0309/08/00240 ve výši 29 mil. Kč (ČSOB, a.s.), sml. č. 085 10 000536 ve výši 88 mil.Kč (MOMB, a.s.), sml. č. č. 2269/14/00240 ve výši 38 mil.Kč (ČSOB, a.s.) a zároveň ve prospěch vlastního úvěru společnosti sml.č. 0313/08/00425 ve výši 25 mil. Kč (ČSOB, a.s.).

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

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 25.1.2008 zřídila společnost zástavní právo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. k zajištění pohledávek zástavního věřitele za dlužníkem TOMA úverová a leasingová,a.s. z titulu smlouvy o bankovní záruce. Předmětem zástavního práva jsou nemovitosti v k.ú. Slatina, obec a dále pak pohledávky z vkladů na běžném účtu a budoucí pohledávky z uzavřených nájemních smluv. V prosinci 2017 byl úvěr splacen a zástavní práva byla následně vymazána.

Poskytnuté záruky

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování modernizace provozu čistírny odpadních vod, kdy společnosti TOMA, a.s. a PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. čerpaly investiční úvěry od ČSOB, a.s., projektu výstavby fotovoltaické elektrárny, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěr od MONETA Money Bank, a.s. a projektů sušárny čistírenských kalů a modernizace tepelné parní sítě, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěr od ČSOB, a.s., došlo k následující zajišťovací provázanosti mezi oběma společnostmi. Společnost TOMA poskytla zajištění za úvěr společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (do výše 25 mil.Kč, ke konci roku 2016 částka 4.602 tis.Kč) v podobě zástavního práva k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod) a ručitelského prohlášení. Společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. poskytla zajištění za úvěry společnosti TOMA, a.s. (do celkové výše 200 mil.Kč, ke konci roku 2016 částka 72.141 tis.Kč) v podobě zástavního práva k nemovitostem.

Společnost ČOV Senica, s.r.o. v říjnu 2011 koupila průmyslovou čistírnu odpadních vod od společností SLOVKORD, a.s. a Kordservice SK, a.s.. Čistírna se skládá ze dvou částí. První část je modernizovaná (modernizaci dokončila v letošním roce společnost ČOV Senica, s.r.o.) a slouží k čištění odpadních vod z průmyslového areálu a přilehlých nemovitostí. Druhou část je možno využít pro další alternativní činnosti v odpadářském podnikání (neutralizační či deemulgační stanice apod.). Koupěny byly obě části s rozvazovací podmínkou, jejíž podstatou je povinnost společnosti ČOV Senica, s.r.o. vrátit první modernizovanou část čistírny v případě, že do deseti let od podpisu kupní smlouvy projeví potenciální kupec průmyslového areálu zájem i o tuto část čistírny odpadních vod, přičemž společnosti ČOV Senica, s.r.o. by byla zpět vrácena kupní cena a finanční prostředky investované do této části ČOV úročené sazbou 10% p.a.. Dále byla smluvna sankce pro případ, že by ČOV Senica v tomto případě odmítla vrátit předmětnou část ČOV nebo ji zatížila zástavním či jiným právem omezujícím její využívání, ve výši 2 mil. EUR současně s tím, že majitel této společnosti je povinen se v tomto případě zaručit za plnění ČOV Senica, s.r.o. Společnost TOMA, a.s. po schválení valnou hromadou akcionářů (červen 2012) tento ručitelský závazek převzala.

Mezi S.P.M.B. a.s jako ručitelem a společností TOMA úverová a leasingová, a.s. jako dlužníkem byla v roce 2008 uzavřena smlouva o zajištění závazku ručením a o úplatě za ručení, na základě které vydala S.P.M.B. a.s ručitelské prohlášení se svolením k přímé vykonatelnosti ve prospěch Raiffeisenbank a.s. v rozsahu jejich pohledávek za dlužníkem TOMA úverová a leasingová, a.s.

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 regresním postoupení pohledávek za úplatu do celkové výše 1 mil. EUR.

Skupina nemá další záruky poskytnuté jiným společností.

Soudní spory

Společnost SYNER Morava, a. s. podala dne 11. 3. 2013 u Krajského soudu v Brně žalobní návrh proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., kterým se domáhá úhrady částky ve výši 59.646.107 Kč s příslušenstvím. Žalobce tvrdí, že Smlouva o dílo č. P1 10 002, uzavřená mezi spornými stranami dne 2. 12. 2010 na výstavbu bytového domu „Rezidence Florián“ v Prostějově, je neplatným právním úkonem. Z toho titulu spol. SYNER Morava, a. s. požaduje vydání bezdůvodného obohacení v rozsahu rozdílu mezi tvrzenou hodnotou stavby a částkou, která byla dosud společnosti SYNER Morava, a. s. uhrazena ze strany žalovaného.

Společnost TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. popírá oprávněnost nároku vzneseného žalobcem. Smlouvu o dílo č. P1 10 002 považuje za platně uzavřenou a doplatila cenu za dílo ve výši 60.000.000,- Kč (bez DPH), vyjma smluvně sjednaných pozastávek garantujících případné záruční opravy.

Část smluvní ceny ve výši 5.820.000 Kč byla na základě návrhu společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. a usnesení Okresního soudu v Liberci složena do soudní úschovy z důvodu zástavy předmětných pohledávek třetí osobě a nejasnosti, zda je po společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. požadováno plnění z „platné smlouvy“ či z titulu bezdůvodného obohacení. Na základě usnesení soudu byla částka ze soudní úschovy vydána příjemci.

Další pokusy společnosti SYNER Morava, a.s. dosáhnout předběžného opatření zákazu nakládat s majetkem byly odvolacím soudem zamítnuty.

První jednání u Krajského soudu v Brně proběhlo v květnu 2015, kdy bylo vydáno usnesení o zastavení řízení v částce 10.929.256,93 Kč. Za účelem doplnění tvrzení a důkazních návrhů ze strany SYNER Morava, a.s. bylo nařízeno jednání na listopad 2015. Řízení bylo odročeno na neurčito. K dnešnímu dni nebylo jednání nařízeno.

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

Státní dotace

Mateřský podnik získal v minulosti dotace z programu OPPI. Dotace jsou vypláceny až po úspěšné realizaci dotovaných projektů. Všechny přiznané dotace byly vyplaceny. Dosud se neobjevily žádné problémy a všechny kontroly neshledaly

podstatné nedostatky. Riziko spojené se získanými dotacemi je řízeno prostřednictvím pečlivé realizace dotovaných investičních akcí, zejména výběrových řízení a důsledného dodržování všech závazných podmínek pro poskytnutí dotací.

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 podniku.

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

Finanční rizika

V souvislosti se svou činností 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 využívá ke snížení finančních rizik spojených s poskytováním finančního leasingu zajišťovací směnky. 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 - při své podnikatelské činnosti podstupuje skupina obvyklé cenové riziko a to jak ze strany dodavatelů tak i odběratelů.

Měnové riziko – mateřskému podniku vznikly (zejména v roce 2016) významné pohledávky v měně EUR z titulu poskytnutého financování dceřiným spol. na Slovensku a přidruženému podniku ve Spolkové republice Německo. S ohledem na riziko změny kurzy CZK/EUR (konec intervencí ČNB) společnost k rozvahovému dni vytvořila rezervu na kurzovou ztrátu do nedaňových nákladů. Počátkem roku 2017 si společnost čerpáním 2 nových úvěrů v EUR a konverzí dvou nesplacených jistin

z měny CZK na EUR (kurzem 27,00 CZK/EUR) vytvořila závazky v EUR ve srovnatelné výši jako pohledávky, čímž významně snížila kurzové riziko. Čerpané úvěry byly použity ke splacení jiných závazků.

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 k dosavadnímu vývoji úrokových sazeb ČR a vzhledem k budoucímu očekávání, vedení skupiny nepředpokládá v příštích letech takovou změnu úrokových sazeb, která by mohla mít vliv na majetek a jiná aktiva, závazky a jiná pasiva, finanční situaci a výsledek hospodaření.

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

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

Ostatní informace

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

Náklady na ověření této účetní závěrky jsou zveřejněny ve výroční zprávě.

Významné události po datu účetní závěrky

U společnosti PROTON došlo ke změně právní formy na akciovou společnost tj. z s.r.o. na a.s. Jiné významné události ve skupině nenastaly.

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. 2017 nebo po tomto datu. Z hlediska činnosti Skupiny mají největší význam následující standardy a interpretace:

IFRS 9 Finanční nástroje – Klasifikace a oceňování

IFRS 9, jímž má být nahrazen IAS 39 Finanční nástroje: účtování a oceňování, byl původně vydán v listopadu 2009. Standard zavádí nové požadavky na klasifikování a oceňování finančních aktiv a finančních závazků, přičemž většina požadavků stávajícího IAS 39 týkajících se klasifikování a oceňování finančních závazků a odúčtování finančních aktiv a závazků byla novým standardem IFRS 9 převzata bez změny. Za nejvýznamnější změny lze považovat zrušení některých kategorií finančních aktiv, které v současnosti definuje IAS 39, konkrétně kategorii realizovatelných finančních aktiv a nástrojů držených do splatnosti. V souladu s IFRS 9 se budou veškerá finanční aktiva a finanční závazky prvotně vykazovat v reálné hodnotě zvýšené o transakční náklady.

Implementace IFRS 9 bude mít dopad na klasifikaci a oceňování finančních aktiv a závazků Skupiny.

IFRS 15 Výnosy ze smluv se zákazníky

IFRS 15 upravuje pravidla oceňování a účtování výnosů. Základním principem nového standardu je, že účetní jednotka zaúčtuje výnosy v částce předpokládané protihodnoty, kterou by měla podle očekávání obdržet za zboží převedené na zákazníka, resp. za služby mu poskytnuté.

Pro uplatňování tohoto principu definuje IFRS 15 pětistupňový model:

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

Nový standard upravující účtování výnosů platí pro všechny účetní jednotky a nahrazuje všechny stávající mezinárodní účetní předpisy týkající se účtování výnosů. Bude závazný od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2018, lze jej ale uplatnit již před termínem jeho závazné platnosti.

Skupina v současnosti posuzuje dopady nového standardu a předpokládá, že ho bude implementovat až k datu jeho závazné platnosti.

IFRS 16 Leasing

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

Skupina v současnosti posuzuje dopady nového standardu a předpokládá, že ho bude implementovat až k datu jeho závazné platnosti (1.1.2019).

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

Cílem těchto novel je odstranit rozpor mezi IFRS 10 a IAS 28 týkající se účtování ztráty kontroly nad dceřinou společností v případě jejího prodeje nebo vkladu do přidruženého či společného podniku. Jestliže aktiva, která jsou předmětem vkladu nebo prodeje mezi investorem a jeho přidruženým nebo společným podnikem, představují podnik v souladu s definicí v IFRS 3 Podnikové kombinace, bude se související zisk nebo ztráta vykazovat v plné výši. Naproti tomu zisk nebo ztráta z prodeje či vkladu aktiv, která nepředstavují podnik, se bude vykazovat pouze do výše podílů, jež na přidruženém nebo společném podniku mají nespříznění investoři. IASB odložila termín závaznosti novel na neurčito, nicméně účetní jednotka, která se je rozhodne uplatnit, tak musí učinit prospektivně.

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

Novela IAS 7: Iniciativa týkající se informací v příloze

IAS 7 Výkaz o peněžních tocích byl novelizován v rámci projektu IASB nazvaného Iniciativa týkající se informací v příloze. V souladu s novelou budou účetní jednotky povinny uvést v účetní závěrce vysvětlující a popisné informace, které uživatelům účetní závěrky pomohou posoudit změny závazků, které má daná účetní jednotka z financování, a to jak změny týkající se peněžních toků, tak nepeněžní změny. Při prvním uplatnění této novely účetní jednotky nebudou povinny vykazovat srovnávací informace za předchozí účetní období. Novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2017, lze ji ale implementovat již před termínem její závazné platnosti.

Novela bude mít dopad na účetní závěrku Skupiny, protože v ní bude nutné uvést nové vysvětlující a popisné informace.

Novela IAS 12: Účtování odložených daňových pohledávek z titulu nerealizovaných ztrát

Novela vysvětluje, že účetní jednotka musí zohlednit daňové předpisy limitující zdroje zdanitelného zisku, proti němuž je možné při zrušení přechodného rozdílu započíst odloženou daňovou pohledávku. Dále novela specifikuje způsob, jak stanovit budoucí zdanitelný zisk a do jaké míry lze při jeho odhadu počítat s budoucím inkasem aktiv přesahujícím jejich účetní hodnotu. Novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2017, lze ji ale implementovat již před termínem její závazné platnosti.

Neočekává se, že by novela měla na účetní závěrku Emitenta/Skupiny významný dopad.

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

Sestaveno dne: 25. 4. 2017

E. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A O BUDOUCÍCH VYHLÍDKÁCH

Skupina očekává v roce 2017 pokračování v dosavadním trendu hospodaření a růstu dosažených hospodářských výsledků a hodnoty EBITDA. Informace o očekávaném vývoji hospodaření mateřského podniku, který z pohledu tržeb a hodnoty majetku nejvýznamnějším podnikem skupiny, jsou obsaženy individuální výroční zprávě.

Společnost TOMA Recycling, a.s. bude pokračovat ve zvyšování objemu komplexní recyklaci PET lahví s cílem o maximální využití kapacity recyklační a regranulační linky a dosažení úspor z rozsahu. Jsou naplánovány hospodářské výsledky vyšší než ty, které byly dosaženy v uplynulém roce.

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

Nově založená společnost ČOV Servis, s.r.o. bude poskytovat služby v oblasti odvádění a čištění odpadních vod pro společnost ČOV Senica s.r.o. V letošním roce nejsou plánovány významné investiční náklady ani opravy a fakturované stočné by tak mělo z pokrýt náklady spojené s čištěním odpadních vod a obě společnosti by v letošním roce měla dosáhnout kladné hodnoty EBITDA.

Společnosti PROSPERITA Energy, a.s. bude pokračovat v činnosti - finanční pronájem energeticky úsporných zařízení. Pro letošní rok se očekává dosažení srovnatelných výsledků jako v minulém roce.

Developerské společnosti postupně ukončují svoji činnost a dokončené nebo rozpracované projekty jsou postupně rozprodávány.

Společnost AUTOMEDIA, s.r.o. bude v letošní roce pokračovat v rozsáhlé rekonstrukci na vlastněné nemovitosti pro novou podnikatelskou činnost – pronájem.

Společnost TOMA GERMANY, a.s. se zaměří na investiční aktivity skupiny ve Spolkové republice Německo, které zde skupina realizuje prostřednictvím společností Krailling Oils Development GmbH a G1 Real Estate GmbH.

Ekonomická situace nejvýznamnějších podniků skupiny je stabilní a vykazuje dlouhodobě ziskové hospodaření. Tyto podniky skupiny očekávají v roce 2017 dosažení srovnatelných nebo vyšších hospodářských výsledků. U menších podniků, které nepřispívají významně k majetku a hospodaření skupiny nejsou očekávány zásadní změny. Skupina by tak v letošním roce měla dosáhnout vyššího zisku a vyšší hodnoty EBITDA. Neplánují se ani nejsou očekávány žádné skutečnosti, které by měly zásadní význam či vliv na majetek skupiny nebo její hospodářské výsledky. Vedení mateřského podniku v budoucnu očekává růst kladného výsledku hospodaření a další zhodnocení svěřeného akcionářského majetku skupiny a i nadále vyhledává vhodné akviziční příležitosti v oblastech energetiky a odpadového hospodářství.

O aktuálním vývoji a situaci budou akcionáři řádně a včas informováni v dalších pololetních a výročních zprávách. Průběžné významné informace o aktuální situaci v podnicích skupiny je možné nalézt na internetových stránkách těchto podniků stejně jako stránkách mateřského podniku www.tomaas.cz. Všechny vnitřní informace a ostatní informační povinnosti jsou řádně zveřejňovány v souladu s platnou legislativou na internetových stránkách mateřského podniku i na stránkách internetového portálu www.patria.cz (sekce Přehled zpráv / filtr Povinně zveřejňované informace)

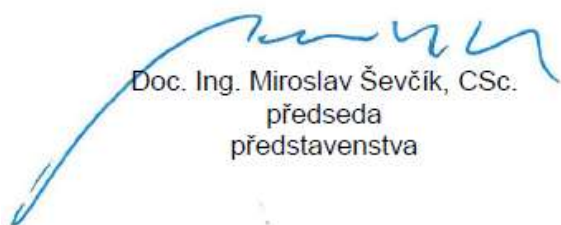
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ ZPRÁVU

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

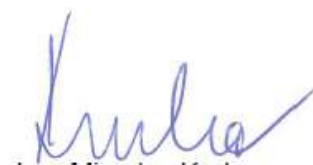
Konsolidovaná výroční zpráva podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku za uplynulé účetní období a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření.

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

V Otrokovicích 27.4.2017



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA
člen představenstva



Ing. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.
člen představenstva



Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO CA s. r. o.
Marie Steyskalové 14
Brno
616 00

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti TOMA, a.s.

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok s výhradou

Provedli jsme audit konsolidované účetní závěrky společnosti TOMA, a.s., se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice, identifikační číslo 18152813 (dále také společnost), sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a jejích dceřiných společností (dále jen „společnost“) k 31. 12. 2016, ke které jsme vydali tento výrok. Provedli jsme též audit individuální účetní závěrky společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2016, ke které jsme dne 27. 4. 2017 vydali modifikovaný výrok.

Podle našeho názoru, s výhradou možných vlivů skutečnosti popsané v oddílu Základ pro výrok s výhradou, konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2016 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016, v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok s výhradou

Společnost ve skupině TOMA v průběhu roku 2016 poříдила 25% obchodní podíl ve společnosti Krailling Oils Development GmbH. Této firmě byla v roce 2016 společností TOMA, a.s. poskytnuta významná účelová finanční půjčka. Tato půjčka je úročena. Účetní závěrka společnosti Krailling Oils Development GmbH za rok 2016 nebyla ověřena auditorem. Správnost ocenění této půjčky v konsolidované roční účetní závěrce byla v rámci plánování naší práce identifikována jako významné riziko. Byly naplánovány testy a další alternativní auditorské procedury, kterými jsme ale nebyli schopni získat dostatečné ujištění o správnosti ocenění této půjčky, protože k datu vydání této auditorské zprávy nebyl dokončen proces jejího zajištění.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku s výhradou.



Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO CA s. r. o.
Marie Steyskalové 14
Brno
616 00

Hlavní záležitosti auditu

Hlavní záležitosti auditu jsou záležitosti, které byly podle našeho odborného úsudku při auditu konsolidované účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsme se zabývali v kontextu auditu konsolidované účetní závěrky jako celku a v souvislosti s utvářením našeho názoru na tuto konsolidovanou závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřujeme.

Skupina TOMA nabyla v roce 2016 100% obchodní podíl společnosti AUTOMEDIA s.r.o. Tento obchodní podíl byl pořízen společnostmi TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s. a ETOMA INVEST spol. s r.o. Po dokončení této akvizice došlo k navýšení základního kapitálu společnosti AUTOMEDIA s.r.o. a ke změně vlastnické struktury. K datu 31. 12. 2016 vlastnila skupina TOMA 85% společnosti AUTOMEDIA s.r.o. Vlastní kapitál společnosti AUTOMEDIA s.r.o. dle Českých účetních standardů k datu 31. 12. 2016 dosahuje výše cca 7,8 mil. Kč. Významný rozdíl mezi pořizovací cenou obchodního podílu a výši vlastního kapitálu společnosti AUTOMEDIA s.r.o. dle Českých účetních standardů je reprezentován v účetní závěrce neproúčtovaným přeceněním nemovitostí vlastněných společností AUTOMEDIA s.r.o. na reálnou hodnotu. Testování správnosti reálné hodnoty bylo z našeho pohledu identifikováno jako riziko a byly naplánovány testy ověřující správnost tohoto přecenění. Těmito testy jsme nezjistili nesprávnosti při stanovení reálné hodnoty.

Skupina má zpracovávána metodiku tvorby opravných položek. Správnost nastavení metodiky tvorby těchto opravných položek a dodržování nastavené metodiky z našeho pohledu představuje významné riziko, kterému auditor čelí. V rámci našeho testování jsme se zaměřili jak u společnosti TOMA, a.s., tak i u dalších společností tvořící konsolidační celek na zohlednění různých faktorů ovlivňujících výši opravných položek a jejich promítnutí do tvorby opravných položek. Výši opravných položek považujeme za přiměřenou.

Významnou problematikou, které čelíme v rámci auditu skupiny TOMA, je ověření schopnosti skupiny pokračovat ve své činnosti po dobu následujícího účetního období. Předmětem našeho testování bylo tedy i vyhodnocení indicií ve vztahu k ohrožení going concernu. Naším testováním nebylo ohrožení going concernu identifikováno a konsolidovaná účetní závěrka je podle našeho názoru správně sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání skupiny.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti.

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s konsolidovanou účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako



Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO CA s. r. o.,
Marie Steyskalové 14
Brno
616 00

významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s konsolidovanou účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit společnosti za konsolidovanou účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je společnost schopna pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se trvání podniku a použití předpokladu trvání podniku při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada a výbor pro audit.



Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO CA s. r. o.
Marie Steyskalové 14
Brno
616 00

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v konsolidované účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odhodný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu trvání podniku při sestavení konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti pokračovat v trvání podniku. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.



Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO CA s. r. o.
Marie Steyskalové 14
Brno
616 00

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

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

Naši povinnosti je rovněž poskytnout výboru pro audit prohlášení o tom, že jsme splnili příslušné etické požadavky týkající se nezávislosti, a informovat ho o veškerých vztazích a dalších záležitostech, u nichž se lze reálně domnívat, že by mohly mít vliv na naši nezávislost, a případných souvisejících opatřeních.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali představenstvo, dozorčí radu a výbor pro audit, ty, které jsou z hlediska auditu konsolidované účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

Zpráva o jiných požadavcích stanovených právními předpisy

V souladu s článkem 10 odst. 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 uvádíme v naší zprávě nezávislého auditora následující informace vyžadované nad rámec mezinárodních standardů pro audit:

Určení auditora a délka provádění auditu

Auditorem konsolidované účetní závěrky skupiny TOMA nás dne 17. 6. 2014 určila valná hromada společnosti TOMA, a.s. Auditorem konsolidované účetní závěrky skupiny TOMA jsme nepřetržitě tři roky.



Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO CA s. r. o.
Marie Steyskalové 14
Brno
616 00

Poskytování neauditorských služeb

Prohlašujeme, že jsme společnosti neposkytli žádné služby uvedené v čl. 5 odst. 1 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a nepovolené dle čl. 5 odst. 3 tohoto nařízení. Zároveň jsme společnosti ani jí ovládaným obchodním společností neposkytli žádné jiné neauditorské služby, které by nebyly uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky společnosti.

V Brně dne 27. dubna 2017

Auditorská společnost:

BDO CA s.r.o.

BDO CA s. r. o.

evidenční číslo 305

Statutární auditor:

Lukáš Musil

Ing. Lukáš Musil

evidenční číslo 2276

Lucie Johaníková

Ing. Lucie Johaníková

evidenční číslo 2342

