

KONSOLIDOVANÁ POLOLETNÍ ZPRÁVA ZA 1. POLOLETÍ 2016

TOMA, a.s.

OBSAH

ÚVOD	3
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU	4
B. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDCÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU ZA UPLYNULÉ POLOLETÍ	6
C. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDCÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU V NÁSLEDUJÍCÍM POLOLETÍ.....	17
D. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI A DALŠÍ SKUTEČNOSTI...19	
E. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA 1. POL. 2016	21
PŘÍLOHA MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	26
F. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SKUPINY, CHARAKTERISTIKA MAJETKU A SROVNÁNÍ S ODPOVÍDAJÍCÍM OBDOBÍM PŘEDCHOZÍHO ROKU	58
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU POLOLETNÍ ZPRÁVU.....	61

ÚVOD

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

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

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

Číselné údaje za jednotlivé podniky, zejména hodnota majetku a výsledku hospodaření, jsou stejně jako údaje za konsolidační celek uvedeny v souladu s IAS/IFRS, pokud není u konkrétního údaje uvedeno jinak.

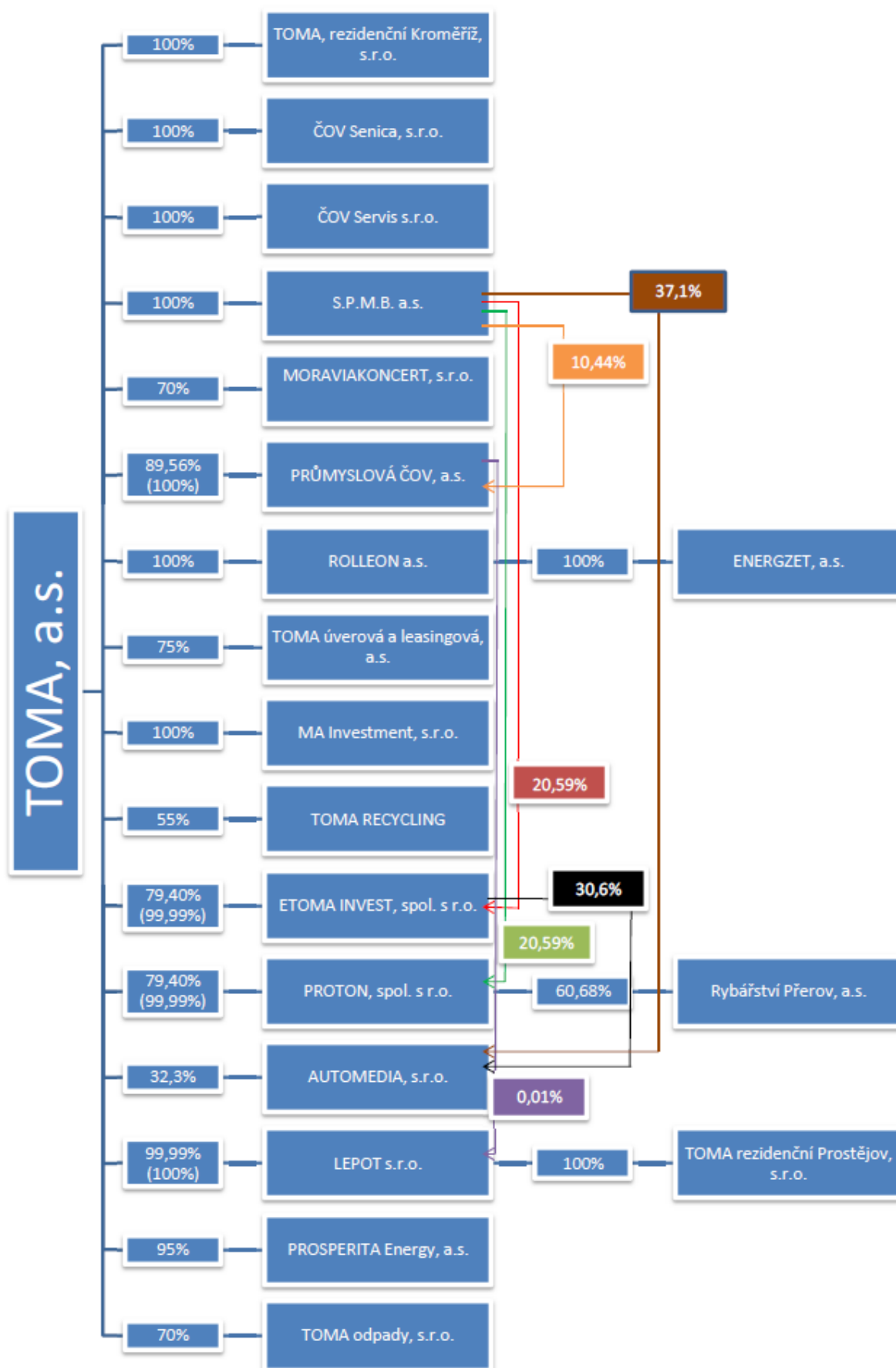
Za sledované období se v textu této zprávy považuje kalendářní 1. pololetí 2016.

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, 638 00 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, IČ 50350099, Slovenská republika (Obchodní registr okresního soudu Trnava, 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 Praha - Nové město, Spálená 108/51, PSČ 110 00, 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, Objízdna 1576, okres Zlín, PSČ 765 02, IČ 25342665
13. **ROLLEON a.s.** se sídlem Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1 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 odpady, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 283 06 376
17. **TOMA RECYCLING a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, IČ 04074157
18. **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 27728269
19. **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 28333012
20. **TOMA úverová a leasingová, a.s.** se sídlem Májová 1319, Čadca 022 01, Slovenská republika, IČ 36664090 (Obchodní registr okresního soudu v Žilině, Slovenská republika)

SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY



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

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

Podnikatelská činnost emitenta

Následující údaje mateřského podniku vychází z hodnot před provedenými konsolidačními úpravami a jsou porovnány s údaji individuální účetní závěrky 2015.

V prvním pololetí letošního roku bylo dosaženo zisku 31.387 tis.Kč při tržbách 158.707 tis.Kč. Při meziročním srovnání dosáhla společnost vyššího zisku a to o více jak 6 mil.Kč při srovnatelné výši tržeb. Všechny odbory dosáhly při meziročním srovnání lepších hospodářských výsledků. Mimo jiném se v hospodaření projevují investice realizované v uplynulém roce (trafostanice, stavba haly k pronájmu, pronájme parní sítě atd.) Dodávky energií a čištění odpadních vod probíhaly bez výraznějších výkyvů nebo komplikací. Výroba el. energie ve fotovoltaické elektrárně a kogeneračních jednotkách probíhala v souladu s plánem. Nedošlo k významným změnám ve struktuře či objemu dodavatelů nebo odběratelů (zákazníků).

Pronájem majetku

Ve srovnání s loňským rokem dosáhl odbor lepšího výsledku. Kladně se kladně se projevila zejména úspora nákladů na energie - teplo (mírná zima) a také meziroční nárůst tržeb z nájmu a to jak v důsledku pronájmu nově postavené haly k pronájmu tak vyšší obsazenosti na objektech Lorenzova 248 a Kvítková 80 ve Zlíně. Kladně se také projevily vyšší výběr mýtného za vjezdy do areálu. Horších výsledků dosahuje odd. Prodejní centrum Baťov a to v důsledku nižších výnosů z nájmu (na konci minulého roku byla jedna pronajatá sekce prodána nájemci). Pozitivní vliv na hospodaření v podobě snížení odpisů měl také prodej budov v areálu pronajímaných k papírenské výrobě. V hospodaření odboru rovněž kladně projevily úspory některých nákladů na opravy. Všechny byty a nebytové prostory postavené v rámci developerské činnosti podniku, které dosud nebyly prodány, jsou v současné době pronajímany. Nedošlo k podstatné změně počtu a struktury nájemců nebo výši nájmu.

Oddělení finančních služeb (Leasing)

Meziročně odbor dosáhl lepšího hospodářského výsledku a to zejména vlivem výnosových úroků z financování dceřiných společností. Nedaří získávat nové externí obchody a to i přes v minulosti zahájenou spolupráci se zprostředkovatelskou společností, která však nesplňuje očekávání v předpokládaném objemu získávaných obchodů. V oblasti poskytování finančního leasingu a dalších forem financování (obchodní úvěry) se dlouhodobě projevuje pokles trhu zejména v oblasti zájmu o leasingové financování, které ztratilo svoji daňovou atraktivitu. Také s ohledem na nízkou výši úrokových sazeb na mezibankovním trhu je pro společnost složité konkurovat podmínkám bankovních společností. V hospodaření odboru se ve sledovaném období neprojevily žádné mimořádné skutečnosti.

Zpracování, likvidace odpadů a ČOV

Odbor ve srovnání s loňským rokem dosáhl lepšího výsledku hospodaření. V hospodaření odboru se kladně projevil zisk na středisku čištění odpadních vod, kde se projeví zejména meziročně vyšší tržby za čištění a to i přes nárůst provozních nákladů (energie, služby, údržba). Kladně se v hospodaření odboru v posledních měsících projevuje stabilizace plynového hospodářství, kdy produkce bioplynu již dosahuje obvyklých hodnot. V loňském roce se v hospodaření projevoval pokles produkce bioplynu, který skončil až úplným zastavením produkce a nutností vypustit vyhnívací nádrže ke konci loňského léta. Pozitivně se v hospodaření odboru projevilo ukončení ztrátové činnosti střediska biologicky rozložitelných odpadů. V ostatních nákladech a výnosech nedošlo k podstatným změnám. Provoz čistírny odpadních vod probíhal bez komplikací.

Prodej energií

Odbor dosáhl meziročně vyššího hospodářského výsledku. Meziročně se zvýšil hospodářský výsledek střediska rozvodu a prodeje el. energie. Kladně se projevil pokles cen silové elektřiny a také nižší platby za distribuci, z důvodu odběru na vyšší napěťové hladině VVN (dopad investice do trafostanice VVN realizované v loňském roce). Meziročně lepšího hospodářského výsledku dosáhla zejména odd. Energetika MORAVAN vlivem vyšších odběrů pitné vody a úspornou nákladů na energie. Naopak oddělení FVE zaznamenalo meziroční pokles hospodářského výsledku a to zejména vlivem nižšího slunečního osvětlení. Horšího výsledku dosáhlo také oddělení páry, což je zapříčiněno srovnáním současného stavu, kdy je parní síť pronajímána a dosahuje konstantního hospodářského výsledku, se stavem v loňském roce, kdy bylo v zimních měsících dosahováno lepších výsledků než po zbytek roku. Dodávky energií probíhaly bez problémů.

Developerská činnost

Nové projekty jsou realizovány prostřednictvím dceřiných společností. K prodeji jsou stále nabízeny v minulosti zejména dokončené nebytové prostory v Centru obchodu a služeb v Otrokovicích a byty v Hulíně. Aktuálně jsou všechny neprodané byty a nebytové prostory pronajaty. Oblast developerství, která je vykonávána prostřednictvím dceřiných společností, si v uplynulých letech prošla obdobím útlumu. Přípravované akce na dceřiných společnostech jsou dokončovány do schválených územních rozhodnutí popř. stavebních povolení. Tyto projekty budou poté prodány třetím subjektům anebo zastaveny pro realizaci v budoucnu.

Ostatní činnosti

V ostatních podnikových činnostech bylo dosaženo horších výsledků v hospodaření autoopravny, zejména vlivem nižších tržeb. Vzhledem k dlouhodobě negativním hospodářským výsledkům střediska autoopravny byla její činnost v rámci společnosti TOMA, a.s. na konci února letošního roku ukončena a provoz autoopravny byl od března outsourcován externímu nájemci. Naopak meziročně lepšího výsledku hospodaření dosáhlo oddělení železniční vlečky. Zde se kladně projeví zejména vyšší tržby. V dalších činnostech podniku nedošlo k podstatným změnám nebo problémům. V hospodaření jednotlivých odborů se neprojevily žádné další skutečnosti, které by měly zásadní dopad na hospodářskou a finanční situaci emitenta a cenu jeho akcií.

Stav majetku a závazků emitenta

Hodnota aktiv dosáhla k 30.6.2016 částku 2.126.084 tis.Kč a ve srovnání s koncem roku 2015 došlo k celkovému poklesu aktiv o cca 5,6 mil.Kč. Došlo ke snížení krátkodobých i dlouhodobých aktiv. Dlouhodobá aktiva vzrostla celkově pouze o 2 mil.Kč a to v důsledku investic do přidružených podniků. Naopak v položkách investic do movitého (technologie) a nemovitého majetku (stavby) došlo k průběhu prvního pololetí ke snížení, nové investice nedosahovaly výše řádných odpisů. V prvním pololetí byly dokončeny běžné udržovací investice, z nichž nejvýznamnější byla modernizace výkonových vypínačů VN a NN v el. rozvodné síti (cca 9 mil.Kč). Ostatní položky dlouhodobých aktiv vyjma vlivu běžných odpisů nedoznaly mimořádných změn.

Krátkodobá aktiva se snížila a to zejména v položkách pohledávek (-30 mil.Kč) naopak vzrostla hodnota finančních prostředků (+27 mil.Kč). Snížil se objem ostatních pohledávek v důsledku splacení úvěru poskytnutého přidruženému podniku Rezidence Houbalova s.r.o. (41 mil.Kč). Pohledávky z obchodního styku ve srovnání s koncem loňského roku vzrostly a to o cca 10 mil.Kč. Jedná se především o pohledávku z prodeje nemovitostí, která je částečně splatná ke konci roku 2016 a částečně ke konci roku 2017. Objem pohledávek z obchodního styku a pohledávek po splatnosti se od začátku roku nijak podstatně nezměnil. U ostatních krátkodobých aktiv došlo k minimálním změnám zůstala téměř beze změn.

Většinu aktiv tvoří dlouhodobá aktiva (81% aktiv) a to konkrétně finanční investice do dceřiných podniků (37%). Pozemky, budovy, zařízení a investice do nemovitostí tvoří cca 43% aktiv podniku. Nejvýznamnější položkou krátkodobých aktiv jsou pohledávky (16%), kde se jedná o pohledávky z obchodního styku a pak zejména pohledávky z poskytnutého financování dceřiným společnostem. V položkách zásob se jedná především developerské byty objektu ve Zlatých Horách. Tyto nemovitosti jsou vedeny jako výrobky, protože byly postaveny za účelem prodeje. Co se týče struktury majetku podniku nedošlo od počátku roku k podstatným změnám.

Na straně pasiv došlo ke zvýšení vlastního kapitálu (nerozdělený zisk) a snížení celkových závazků. Celkové snížení závazků je důsledek řádné splácní přijatých investičních bankovních úvěrů a také splacení čerpaného kontokorentního úvěru. Společnost v prvním pololetí nečerpala žádný nový bankovní úvěr, přijala pouze krátkodobou půjčku od dceřiné společnosti ROLLEON a.s ve výši 15 mil.Kč. Krátkodobé závazky z obchodního styku mírně vzrostly. Jedná se o běžné závazky před splatností. Společnost TOMA, a.s. nemá žádné závazky po splatnosti s výjimkou občasných případů v podobě zádržného u dodaných stavebních prací nebo závazků vzniklých z jiných příčin vinou věřitele (např. nedodržení smluvních ujednání ze strany dodavatele a s tím související neuhrazení plné ceny apod.) Ostatní položky pasiv zaznamenaly v uplynulém pololetí jen mírné změny.

Všechny dlouhodobé úvěry jsou řádně spláceny podle splátkových kalendářů. Nízká sazba mezibankovního trhu PRIBOR se pozitivně projevuje ve finančním hospodaření společnosti, protože nákladové úroky z těchto úvěrů jsou na tuto pohyblivou sazbu

vázány. Úvěrová zadluženost společnosti ve sledovaném období klesla a celkové zadlužení společnosti dosahuje jen 16,48%. Společnost nemá žádné problémy se solventností a likviditou a ani nejsou žádné čekávány v budoucnu.

Ostatní významné skutečnosti týkající se emitenta a jeho skupiny

- 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 bude společníkům vyplacena v celém rozsahu. Snížení ZK dosud nebylo zapsáno do OR.
- Dne 24.6.2016 rozhodl jediný akcionář (TOMA, a.s.) společnosti S.P.M.B. a.s. o výplatě dividendy společnosti TOMA, a.s. ve výši 1 mil.Kč. Dividenda byla vyplacena v září letošního roku
- 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., IČ 48532649, se sídlem Brno, Lesná, Okružní 732/5, PSČ 638 00 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, v oddílu C, vložka 10893. 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%.
- 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 24.6.2016 od 1000 hod se v budově vedení společnosti TOMA, a.s. na adrese tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, konala řádná valná hromada společnosti TOMA, a.s. Na valné hromadě nebyla navržena výplata dividend za rok 2015 a akcionáři na valné hromadě schválili, aby zisk za rok 2015 ve výši 33.069.715,39 Kč byl ve výši byl zúčtován ve prospěch účtu 428 – nerozdělený zisk. Na valné hromadě byly akcionáři projednány a schváleny roční individuální i konsolidovaná účetní závěrka za rok 2015, zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2015, zpráva představenstva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2015. Byla schválena navrhovaná pravidla pro odměňování členů orgánů společnosti pro rok 2016 a roční odměny členů orgánů společnosti za rok 2015. Dále byly projednány zpráva dozorčí rady, výrok auditora a souhrnná vysvětlující zpráva podle §118 odst. 8 zákona č. 256/2004 Sb.

Podnikatelská činnost dceřiných podniků

AUTOMEDIA s.r.o. se sídlem Okružní 732/5, Lesná, 638 00 Brno
IČ 48532649

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. Vlastněné nemovitosti budou podrobeny rozsáhlé rekonstrukci pro novou podnikatelskou činnost - pronájem. Objem aktiv podniku je 26.595 tis.Kč, majetek tvoří především pozemky a budovy. Ve sledovaném období (zejména počátek roku) společnost dosáhla tržeb 1.733 tis.Kč a ztráty -1.640 tis.Kč.

ČOV Senica, s.r.o. se sídlem se sídlem Železničná 362/122, Senica, IČ 46196200, Slovenská republika

Hlavní činností podniku je čištění odpadních vod z napojeného průmyslového areálu a několika nemovitostí mimo něj. Objem aktiv podniku je 37.941 tis.Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Senici a v nedaleké obci Kúty. Hodnota vlastního kapitálu je – 13.019 tis.Kč. Společnost má aktuálně závazek vůči mateřskému podniku plynoucí zejména z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků ve výši 45.566 tis. Kč, které společnost čerpala v souvislosti s dokončením modernizace provozu čistírny odpadních vod a koupě technologie ČOV Kúty. Společnost má 7 zaměstnanců. Náklady tvoří především výkonová spotřeba, odpisy, osobní a finanční náklady. Společnost dosáhla v prvním pololetí ztráty -2.044 tis.Kč při tržbách 1.872 tis.Kč. Ztráta je zapříčiněna tím, že část stočného se bude fakturovat až na konci účetního období (obec Kúty). 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. se sídlem Železničná 362/122, Senica, IČ 50350099, Slovenská republika

Dne 18.6.2016 byla do obchodního registra zapsána nově založená 100% dceřiná společnost ČOV servis s.r.o. Tato společnost bude poskytovat služby a zajišťovat servisní činnost pro provoz ČOV na Slovensku. Zejména pro ČOV Senica a ČOV Kúty. V prvním pololetí společnost dosud nezahájila svoji činnost ani nemá žádné zaměstnance.

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

Společnost se zabývá provozováním lokální distribuční soustavy elektrické energie (LDS) v průmyslovém areálu ZETOR v Brně. Objem aktiv podniku je 173.937 tis. Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie). Součástí aktiv je i pohledávka za společností ROLLEON a.s. ve výši cca 85 mil.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 162.675 tis.Kč. V prvním pololetí dosáhla společnost zisku 2.182 tis.Kč při tržbách 23.866 tis.Kč. Náklady tvoří především výkonová spotřeba, osobní náklady a odpisy. Společnost má 12 zaměstnanců. V hospodaření podniku se neprojeví žádné zásadní skutečnosti a ani nejsou žádné zásadní události s vlivem na hospodaření podniku očekávány.

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

Společnost se zabývá především správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Většinu majetku tvoří investice do přidružených a ostatních podniků a investice do podílových listů. Společnost dosáhla ve prvním pololetí celkových finančních výnosů (zejména z prodeje CP) ve výši 2.687 tis.Kč (netto) a finančních nákladů 5.920 tis.Kč. Vlivem výnosů z přidružených podniků (podíl na HV

přidružených podniků) ve výši 31.954 tis.Kč bylo dosaženo zisku 27.846 tis.Kč. Hodnota aktiv je 928.770 tis.Kč a vlastního kapitálu 928.706 tis.Kč. V květnu společnost nabyla podíl na ZK ve výši 30,6% ve společnosti AUTOMEDIA s.r.o. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným dalším zásadním skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

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

Společnost nevykazuje podnikatelskou činnost. Nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Majetek je tvořen zejména pozemky v areálu TOMA v Otrokovících a finanční investicí v podobě 100% podílu na ZK společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.. Nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Za sledované období dosáhla ztráty 50 tis.Kč. Společnost má celkový závazek ve výši 786 tis.Kč vůči mateřskému podniku TOMA, a.s. Hodnota aktiv je 15.540 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je 14.365 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance.

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

Společnost ve sledovaném období nevykázala podnikatelskou činnost. Nedosahovala tržeb ani hospodářského výsledku, nemá náklady vyjma bankovních poplatků za vedení účtu. Ve sledovaném období dosáhla ztráty - 2 tis.Kč. Hodnota aktiv je 51 tis.Kč a vlastního kapitálu - 2.304 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku ve výši 2.511 tis.Kč zejména ze Smlouvy o finanční spolupráci.

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

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 27.570 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – jednak výrobky (byty, nebytové prostory a parkovací stání) a nedokončená výroba (v souvislosti s novým projektem Rezidence Floriánka). Hodnota vlastního kapitálu je 7.003 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 nedosáhla tržeb ani hospodářského výsledku. 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. se sídlem V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10, IČ 02389169

Jedná se společnost, která se zaměřuje na podnikání v oblasti prodeje a zejména finančního pronájmu energeticky úsporných zařízení. Hodnota majetku společnosti je 28.308 tis.Kč, přičemž majetek je převážně tvořen dlouhodobými pohledávkami před splatností z pronájmu úsporných zařízení (v souladu s IFRS). Hodnota vlastního

kapitálu je 6.461 tis.Kč a je tvořen základním kapitálem a nerozděleným ziskem. Společnost nemá tržby, ale finanční výnosy z pronájmu v celkové výši 2.488 tis.Kč a dosáhla zisku 1.976 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 21.505 tis.Kč plynoucí především ze Smlouvy o rámcovém financování. Společnost nemá zaměstnance.

PROTON, spol. s r.o. se sídlem Praha - Nové město, Spálená 108/51, PSČ 110 00, IČ 63488388

Společnost se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Společnost dosáhla ve prvním pololetí finančních výnosů ve výši 882 tis.Kč a ztráty -390 tis.Kč. Společnost nemá tržby. Ztráta je důsledkem prodeje hmotného majetku za cenu nižší než je jeho zůstatková účetní cena (umělecká díla). Hodnota aktiv je 133.507 tis.Kč a vlastního kapitálu 131.475 tis.Kč. Společnost má pohledávky v podobě půjček za společností TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. ve výši 15 mil.Kč a společností TOMA odpady, s.r.o. ve výši 2,2 mil.Kč. V podnikatelské činnosti podniku jinak nedošlo k žádným podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. se sídlem Objízdna 1576, Otrokovice 765 02, IČ 25342665 Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Otrokovicích. Objem aktiv podniku je 236.864 tis.Kč. Jedinou a hlavní činností podniku je pronájem nemovitostí společnosti TOMA, a.s. jako provozovateli čistírny odpadních vod. Hodnota vlastního kapitálu je 158.194 tis.Kč. Společnost má vyjma odloženého daňového závazku závazek vůči ČSOB, a.s. v podobě dlouhodobého investičního úvěru, který je řádně splácen (zůstatek jistiny 5,9 mil.Kč). Dále má společnost závazek vůči mateřskému podniku ve výši 42.945 tis.Kč. Jedná se o neuhrazenou část kupní ceny z koupě vlastních akcií, která bude postupně započítána v následujících letech oproti pohledávkám z nájmu nemovitostí. Společnost dosáhla tržeb ve výši 7.800 tis.Kč a zisku ve výši 405 tis.Kč. Veškeré tržby podniku jsou v rámci konsolidovaného celku vylučovány. Společnost nemá zaměstnance. V hospodaření se neprojeví žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány.

ROLLEON a.s. se sídlem Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1, IČ 27867412 Jedná se o novou dceřinou společnost, která byla koupena na konci roku za účelem získat 100% akcií společnosti ENERZET, a.s., které tato společnost vlastní. Hodnota majetku společnosti je 92.475 tis.Kč. Majetek je tvořen investicí v dceřiném podniku (ENERZET, a.s.) a finanční hotovostí na účtech společnosti. Hodnota vlastního kapitálu je 6.817 tis.Kč (základní kapitál a nerozdělený zisk). Společnost má závazek vůči dceřiné společnosti ENERZET ve výši 85 mil.Kč. Společnost ve sledovaném období poskytla mateřskému podniku úvěr ve výši 15 mil.Kč, úrok byl stanoven v obvyklé výši. Společnost není podnikatelsky aktivní a nemá zaměstnance.

Rybářství Přerov, a.s. se sídlem gen. Štefánika 5, Přerov, IČ 47675756 Společnost se zabývá zejména využíváním rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb. Společnost dosáhla tržeb ve výši 7.691 tis.Kč a zisku 1.867 tis.Kč. Hodnota aktiv je

213.771 tis.Kč (pozemky, budovy a akcie mateřského podniku) a vlastního kapitálu 207.411 tis.Kč. Společnost má 3 zaměstnance. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

S.P.M.B. a.s. se sídlem Řípská 1142/20, Brno 627 00, IČ 46347178

je podnik, který se zabývá převážně pronájmem vlastních nebytových prostor a poskytováním služeb v areálu Vlárská a Řípská 20 o celkové rozloze 123.557 m² s 28 objekty s nebytovými prostory. Společnost dosáhla celkových tržeb ve výši 51.963 tis.Kč a zisku ve výši 47.102 tis.Kč. Do hospodaření společnosti měly významný dopad výnosy z přidružených podniků v celkové výši 30.166 tis.Kč (podíl na HV přidružených podniků). Účetní hodnota majetku je 1.256.490 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 1.189.127 tis.Kč. Společnost je stabilizovaná a zisková. Úvěr ve výši 80 mil.Kč čerpaný od Raiffeisenbank, a.s. je řádně splácen (zůstatek jistiny cca 45 mil.Kč). V květnu společnost nabyla podíl na ZK ve výši 37,1% ve společnosti AUTOMEDIA s.r.o. Společnost má 10 zaměstnanců. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným dalším podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

TOMA odpady, s.r.o. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice 765 02, IČ 283 06 376

tato dceřiná společnost pro mateřskou společnost provádí kompletní příjem, zpracování a další nakládání s veškerými druhy odpadů, provozuje a obchodně zajišťuje všechna zařízení pro sběr, výkup, úpravu a zpracování kapalných průmyslových odpadů. Společnost dosáhla ve prvním pololetí tržeb ve výši 37.773 tis.Kč a zisku 1.507 tis.Kč. Hodnota aktiv je 33.062 tis.Kč (budovy, zařízení a pohledávky) a vlastního kapitálu 26.282 tis.Kč. Společnost má závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě půjčky ve výši 2 mil.Kč Společnost má 24 zaměstnanců. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

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

Od září 2015 začala společnost provozovat podnikatelskou činnost spočívající v recyklaci a regranulaci PET lahví v pronajatých prostorech v Bohumíně. Hodnota majetku je 165.452 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen především technologií na recyklaci plastů. Významnou část majetku tvoří také zásoby (materiál, hotové výrobky – granulát) a pohledávky z obchodního styku. Hodnota vlastního kapitálu je 9.224 tis.Kč. Společnost má závazek vůči mateřskému podniku v celkové výši 83.309 tis.Kč plynoucí ze smluv o zápůjčce na koupi technologie a na provozní financování. Za první pololetí společnost dosáhla zisku 3.710 tis.Kč při tržbách 82.478 tis.Kč. Společnost má 35 zaměstnanců. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným dalším podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice 76502, IČ 27728269

Tato společnost vlastní v areálu bývalého pivovaru (později knoflíkárny) budovu. 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 55.656 tis.Kč, přičemž majetek je téměř výhradně tvořen zásobami – neprodanými byty. Hodnota vlastního kapitálu je 7.020 tis.Kč. V prvním pololetí společnost splatila mateřskému podniku všechny závazky plynoucí především ze Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků. Společnost má závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě půjčky ve výši 15 mil.Kč. Společnost ve sledovaném období dosáhla tržeb 23.833 tis.Kč a zisku 109 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.

TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 76582, IČ 28333012

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 (v březnu 2014) a na stavbu bylo vydáno pravomocné stavební povolení (v květnu 2015). Pozemky budou rozparcelovány, zasítovány a proběhne marketingová podpora tohoto projektu. Hodnota majetku společnosti je 36.614 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – nedokončená výroba – pozemky pod budoucími byty. Hodnota vlastního kapitálu je 25.250 tis.Kč. Společnost má celkové závazky vůči mateřskému podniku ve výši 11.349 tis.Kč plynoucí především z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků. Společnost ve sledovaném období nedosáhla tržeb ani hospodářského výsledku. Společnost nemá zaměstnance. Společnost se zabývá pouze realizací zmíněného projektu.

TOMA úverová a leasingová, a.s. se sídlem Májová 1319, Čadca 055 01, Slovenská republika, IČ 36664090 (Obchodní registr okresního soudu v Žilině, Slovenská republika)

Tato dceřiná společnost se v minulosti zabývala poskytováním hypoték na bydlení na trhu Slovenské republiky. Tato finanční činnost však byla zejména z důvodů nedostatku volných zdrojů postupně utlumována a nyní již společnost neuzavírá téměř žádné nové smlouvy a zabývá se správou portfolia. Hodnota majetku společnosti dosáhla částky 102.783 tis.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 30.974 tis.Kč. Majetek je tvořen převážně dlouhodobými pohledávkami – poskytovanými hypotečními půjčkami. Všechny poskytnuté hypotéky jsou kryty zástavou nemovitosti. V prvním pololetí dosáhla společnost zisku 2.412 tis.Kč. Společnost má minimální tržby a hlavní příjmy jsou finanční výnosy (úroky z hypoték). Situace podniku je stabilizovaná a dlouhodobý úvěr je řádně splácen a v letošním roce bude zcela splacen. Společnost má závazek vůči mateřskému podniku v celkové výši 33.499 tis.Kč plynoucí ze Smlouvy o rámcovém financování. Této závazek bude postupně splácen ze splátek poskytnutých hypoték poté, co bude splacen bankovní investiční úvěr. Společnost má 2 zaměstnance.

Opatření k podstupovaným rizikům

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

Zajišťovací směnky – mateřský podnik využívá ke snížení finančních rizik spojených s poskytováním finančního leasingu a obchodních úvěrů zajišťovací směnky. Valná část těchto směnek je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo právními osobami a to v závislosti na rizikovosti konkrétního případu a odborném posouzení kompetentních pracovníků (*ekonomický ředitel popř. stanovený schvalovací výbor*). O těchto směnkách vede mateřský podnik podrozvahovou evidenci. Zajišťovací směnky v ojedinělých případech používají také ostatní podniky skupiny.

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 a pohledávkám.

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

Měnové riziko - skupina nemá významné obchodní vztahy v mezinárodním měřítku, v důsledku čehož není významným způsobem vystavena měnovému riziku. Případné kurzové riziko ve vztahu k pohledávkám a závazkům v cizí měně bude skupina zajišťovat běžnými bankovními instrumenty (hedging prostřednictvím forwardů, opcí, swapů)

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

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

Riziko z ručení - mateřský podnik ručí za úvěr dceřiné společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (movitým majetek, ručitelským prohlášením) a naopak tato společnost ručí za některé úvěry mateřského podniku svým nemovitým majetkem. Společnost S.P.M.B. a.s. ručí za úvěr poskytnutý společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. svým nemovitým majetkem. Společnost TOMA, a.s. ručí ručitelským prohlášením za potencionální závazky společnosti ČOV Senica, s.r.o. Skutečnost, že mateřský podnik je jediným vlastníkem společností S.P.M.B. a.s., ČOV Senica, s.r.o. a PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (zde nepřímě) a také většinovým vlastníkem společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. (75%) a tyto společnosti jsou tedy podstatně majetkově propojeny snižuje riziko plynoucí z těchto vzájemných ručení.

Dotace – mateřský podnik získal dotace z programů OPPI a OPPI. Dosud se neobjevily žádné problémy a všechny proběhnuvší kontroly neshledaly vážnější nedostatky. Riziko spojené se získanými dotacemi je řízeno prostřednictvím pečlivé realizace dotovaných investičních akcí a důsledného dodržování všech závazných podmínek pro poskytnutí dotací.

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

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

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

Ekonomická situace nejvýznamnějších podniků skupiny je stabilní a vykazuje dlouhodobě ziskové hospodaření. U menších podniků, které nepřispívají významně k majetku a hospodaření skupiny nejsou očekávány podstatné změny.

Mateřský podnik bude pokračovat ve svých hlavních činnostech (výroba a distribuce energetických médií, odpadové hospodářství a pronájem nemovitostí). V leasingové činnosti společnosti je dlouhodobě patrný značný pokles ze strany poptávky a budoucnost této podnikové činnosti je nejasná. V letošním roce se podařilo stabilizovat plynové hospodářství ČOV a produkce bioplynu a el. energie v KGJ dosahuje od letních měsíců obvyklých hodnot a zachování tohoto stavu se předpokládá v budoucnu. tento stav. Provoz trafostanice zprovozněné na podzim loňského roku probíhá bez problémů a v hospodaření podniku se kladně projevují nižší distribuční náklady za odběr el. energie na vyšší napěťové hladině, což by se mělo kladně projevovat i v nadcházejících obdobích. V červenci byl čerpán dlouhodobý investiční úvěr od MONETA Money Bank ve výši 96 mil.Kč, od září je tento úvěr řádně splácen. Probíhají jednání s financujícími bankami o možnostech zajištění kurzového rizika plynoucího z poskytnutého financování v EUR hrozbě poklesu konverzního kurzu v budoucnu po ukončení měnových intervencí ČNB. Aktuálně mateřský podnik nerealizuje ani nepřipravuje významnou investiční akci, probíhají pouze běžné regenerační investice. Nejsou očekávány žádné podstatné změny v hospodaření nebo majetku podniku. Nejsou očekávány žádné změny v objemu a počtu dodavatelů či odběratelů ani ve struktuře a výši pohledávek a závazků z běžného obchodního styku. Stanovený finanční plán se daří plnit a očekává se splnění ročních ekonomických cílů.

Jediné výnosy, které podnik PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. dosahuje, jsou z pronájmu majetku mateřskému podniku. Snížením základního kapitálu společnosti vznikl závazek vůči mateřskému podniku ve výši 100 mil.Kč. Tento závazek je průběžně vždy na konci roku započítáván oproti pohledávkám z nájmu majetku (cca 18 mil.Kč/rok). Aktuální výše závazku je 42.945 tis.Kč.

Společnosti S.P.M.B. a.s. a ETOMA INVEST, spol. s r.o. v druhé polovině letošního roku bude vyplacena dividenda se společností ENERGOAQUA, a.s..

U činnosti developerských podniků MA Investment, s.r.o., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. a TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. se v druhém pololetí neočekávají změny v jejich činnosti. Ve věci žaloby společnosti SYNER Morava, a.s. proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., nebylo další jednání dosud nařízeno. Společnost Residence Houbalova, s.r.o. vyplatí společníkům jednak závazky ze snížení základního kapitálu a pak také zisk plynoucí z realizovaného projektu.

Společnost PROSPERITA Energy, a.s. postupně uzavírá nové smlouvy na pronájem energetický úsporných zařízení ve spolupráci s výrobcem těchto zařízení. Aktuálně je

uzavřeno a běží cca 225 nájemních smluv a v průběhu druhého pololetí se očekává další nárůst.

Nové společnosti skupiny TOMA RECYCLING, a.s. a ENERGZET, a.s. dosáhly za 1. pololetí plánovaného zisku a stejný trend by měl pokračovat i v druhé polovině letošního roku

Nová společnost ČOV Servis, s.r.o. dosud nezačala svoji činnost poskytování služeb čistírnám odpadních vod v Senici a Kúty, ale tato by měla být zahájena v druhém pololetí letošního roku. Nové společnost AUTOMEDIA, s.r.o. připravuje rozsáhlou rekonstrukci budov, kde v minulosti provozovala autosalon a servis, pro novou podnikatelskou činnost - pronájem.

U ostatních společností skupiny nedošlo ani nejsou očekávány ani plánovány podstatnější změny v činnosti nebo finanční situaci.

Mateřský podnik TOMA, a.s. a ostatní podniky skupiny očekávají v druhé polovině roku 2016 zachování ziskového hospodaření a dosažení plánované výše hodnoty EBITDA. Neplánují se ani nejsou očekávány žádné další skutečnosti, které by měly zásadní význam či vliv na majetek skupiny nebo její hospodářské výsledky. Vedení mateřského podniku v dlouhodobějším výhledu očekává růst zisku a zhodnocování svěřeného akcionářského majetku skupiny.

D. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI A DALŠÍ SKUTEČNOSTI

- V lednu uzavřela společnost TOMA, a.s. jako úvěrovaný se společností ROLLEON a.s. jako úvěrujícím smlouvu o úvěru až do výše 20 mil.Kč. Aktuálně je vyčerpáno 15 mil.Kč. Úvěr je splatný na výzvu a úrok byl stanoven v obvyklé výši
- V únoru společnost Rezidence Houbalova, s.r.o. splatila společnosti TOMA, a.s. celou částku úvěru ve výši 41,1 mil.Kč včetně úroků.
- Dne 30.5.2016 uzavřela společnost TOMA, a.s. jako prodávající se společností TOMA odpady, s.r.o. jako kupující kupní smlouvu. Prodávající prodal kupujícímu pracovní stroj – samojízdný teleskopický manipulátor. Cena byla stanovena v obvyklé výši.
- Dne 28.4.2016 uzavřela společnost TOMA, a.s. (nájemce) a společnost VINIUM a.s. (pronajímatel) Nájemní smlouvu. Společnost TOMA, a.s. si touto smlouvou pronajala skladovací prostor pro uskladnění svých výrobků – hnojiv. Smlouva je uzavřená do října letošního roku a výše nájemného je stanovena v obvyklé výši.
- Dne 15.2.2016 uzavřela společnost TOMA, a.s. (věřitel) a společnost PROSPERITA Energy, a.s. (dlužník) Dodatek č. 2 k Rámcové smlouvě o poskytnutí finančních prostředků ze dne 19.5.2014. Dodatek navýšil limit čerpání až na částku 30 mil.Kč. Ostatní podmínky smlouvy zůstaly nezměněny.
- Společnosti ETOMA INVEST spol. s.r.o. byly v první polovině roku schváleny dividendy ze společností ENERGOAQUA, a.s. ve výši 28.348 tis.Kč.
- Společnosti S.P.M.B. a.s. byla v první polovině roku schválena dividendy ze spol. ENERGOAQUA a.s. ve výši 22.126 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 konsolidace je toto nájemné vyloučeno.

Ve sledovaném období nedošlo k dalším významným transakcím ani ke změnám v transakcích, které byly uvedeny ve výroční zprávě za rok 2015, které by podstatně ovlivnily nebo mohly ovlivnit výsledky hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku.

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

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

- Společnost TOMA, a.s. v červenci čerpala dlouhodobý investiční úvěr od MONETA Money Bank, a.s. (bývalá GE Money Bank, a.s.) ve výši 96 mil.Kč. Úvěr refinancoval prostředky vynaložené na konci roku 2015 na koupi akcií společnosti ROLLEON a.s. Úvěr je splatný v pravidelných měsíčních splátkách až do roku 2023. Úvěr je zajištěný nemovitostmi, které již zajišťují předešlé úvěry přijaté od této banky.

- Společnost TOMA, a.s. přijala v červenci od společnosti PROSPERITA holding, a.s. zápůjčku ve výši 50 mil.Kč. Zápůjčka je splatná v roce 2019 a úrok je stanoven v obvyklé výši.
- Společnost TOMA, a.s. poskytla den 25.7.2016 společnosti Krailling Oils Development GmbH se sídlem Dr. Carl von Linde Str. 2, 82049 Pullach, Spolková republika Německo zápůjčku ve výši 5.650.000,- EUR. Zápůjčka byla poskytnuta na úhradu části kupní ceny podle kupní smlouvy o převodu vlastnického práva k nemovitým věcem (průmyslový areál u Mnichova). Zápůjčka je splatná do 3 let a úrok je stanoven v obvyklé výši. Pro zajištění zápůjčky byl podán návrh na vklad zástavního práva k nemovitým věcem nacházejícím se na území České republiky v tržní hodnotě odpovídající výši zápůjčky.
- Společnost TOMA, a.s. dne 29. 9. 2016 uzavřela smlouvu o převodu podílu, na jejímž základě nabude podíl o velikosti 25% ve výše zmíněné 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
- Dne 1.8.2016 od 9.30 hod se v budově vedení společnosti TOMA, a.s. na adrese tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, na žádost kvalifikovaného akcionáře Ing. Aleše Hodiny, dr. h. c. konala valná hromada společnosti TOMA, a.s. Akcionáři na valné hromadě na návrh kvalifikovaného akcionáře projednali a následně hlasovali o těchto bodech: schválili předsedu valné hromady, zapisovatele, dva ověřovatele zápisu a osoby pověřené sčítáním hlasů dle návrhu představenstva společnosti TOMA, a.s., neschválili odvolání Doc .Ing. Miroslava Ševčíka, CSc. z funkce člena představenstva pro porušení povinností ze smlouvy o výkonu funkce, dle návrhu kvalifikovaného akcionáře Ing. Aleše Hodiny, dr. h. c.. Vzhledem k tomu, že akcionáři neschválili odvolání člena představenstva, nedošlo k hlasování o volbě nového člena představenstva, dle návrhu kvalifikovaného akcionáře Ing. Aleše Hodiny, dr. h. c.
- Na základě rozhodnutí jednatelů společnosti Rezidence Houbalova, s.r.o. v souladu s pokynem valné hromady ze dne 5.9.2016 přijala společnost TOMA, a.s. zálohu podílu na zisku ve výši 4,8 mil.Kč.

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

E. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA 1.POL 2016

TOMA, a.s.

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka

za období končící 30. červnem 2016

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Mezitímní konsolidovaný výkaz finanční pozice (rozvaha) za období končící 30. 6. 2016**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha	poznámka	30.6.2016	31.12.2015
AKTIVA		4 125 652	4 041 752
Dlouhodobá aktiva		3 463 962	3 346 511
Pozemky, budovy a zařízení	8	1 071 014	1 066 429
Investice do nemovitostí	9	677 162	655 788
Nehmotná aktiva	10	787	836
Goodwill		54 800	2 588
Investice do přidružených podniků	11	772 297	770 499
Finanční investice	12	651 425	637 832
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	13	225 436	201 590
Odložená daňová pohledávka	7	11 040	10 949
Krátkodobá aktiva		661 690	695 241
Zásoby	14	166 500	162 517
Pohledávky	15	283 415	292 702
Daň z příjmu splatná		12 523	7 276
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	119 438	156 224
Aktiva určena k obchodování	17	69 724	72 767
Jiná krátkodobá aktiva	18	10 090	3 755

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		4 125 652	4 041 752
Vlastní kapitál	19	3 349 814	3 228 380
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		1 640 685	1 517 065
Ostatní složky vlastního kapitálu		231 863	234 049
Menšinové podíly		101 764	98 176
Dlouhodobé závazky		411 671	442 603
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	20	34 630	43 893
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	21	225 389	248 713
Dlouhodobé rezervy	22	2 961	1 314
Odložený daňový závazek	7	148 691	148 683
Krátkodobé závazky		262 403	272 593
Závazky	23	116 739	97 940
Daň z příjmu splatná		22	2 122
Úvěry a půjčky	24	144 171	169 915

TOMA, a.s.**Mezitímní konsolidovaný výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za období končící 30. 6. 2016**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka	poznámka	30.6.2016	30.6.2015
Tržby	5	372 474	280 796
Ostatní provozní výnosy	5	4 210	1 845
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	6	17 279	41 577
Práce prováděné podnikem a aktivované		84	36 692
Výkonová spotřeba	6	202 202	148 602
Osobní náklady	6	61 419	55 095
Odpisy		37 122	28 922
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	6	-208	-48
Ostatní provozní náklady	6	6 485	5 871
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		52 469	39 314
Finanční výnosy	5	13 689	-30 847
Finanční náklady	6	9 856	5 807
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	6	0	0
Výnosy z přidružených podniků		62 120	63 012
Výsledek hospodaření před zdaněním		118 422	65 672
Daň z příjmu	7	353	698
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		118 069	64 974
Menšinový podíl		3 942	1 375
Čistý výsledek hospodaření bez MP		114 127	63 599

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností		0	0
Změna reálné hodnoty realizovatelných finančních aktiv		917	46 428
Zisky ze zajištění peněžních toků		0	0
Přírůstky z přecenění majetku		0	0
Podíl na OSVH přidružených podniků		-3 606	-11 794
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH		0	0
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		-2 689	34 634
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		115 380	98 234
Menšinový podíl k OSVH		0	3
Celkový souhrnný výsledek hospodaření bez MP		111 438	98 231

Zisk na akcii (v Kč)	28		
Základní zisk na akcii		88,62	48,77
Zředěný zisk na akcii		88,62	48,77

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

TOMA, a.s.**Mezitimní konsolidovaný výkaz peněžních toků za období končící
30. 6. 2016**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků	30.6.2016	30.6.2015
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	118 422	65 672
Odpisy	37 122	28 922
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	321	-941
Finanční náklady	-3 844	36 654
Změna stavu OP, rezerv	-208	-48
Vliv kurzových zisků / ztrát	11	-263
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-44 075	2 424
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu	107 749	132 420
Změna stavu pohledávek	-5 713	-119 152
Změna stavu zásob	-3 983	35 214
Změna stavu závazků	9 536	19 976
Změna stavu ostatních aktiv	-6 335	-6 423
Změna stavu ostatních pasív	-1 145	-1 689
Peněžní tok z provozní činnosti	100 109	60 346
Placené úroky	-3 410	-3 264
Placená daň z příjmů	-353	-698
Čistý tok z provozní činnosti	96 346	56 384
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-42 968	-85 244
Pořízení finančních investic	-28 811	-27 299
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 325	6 017
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	19 145	13 438
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	-8 846	18 615
Přijaté úroky	13 066	13 597
Přijaté dividendy	0	1 412
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-44 089	-59 464
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	0	35 000
Splátky úvěrů a půjček	-89 043	-36 765
Vyplacené dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-89 043	-1 765
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-36 786	-4 845
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku úč. období	156 224	111 785
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci úč. období	119 438	106 940

TOMA, a.s.**Mezitímní konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za období končící 30. 6. 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 31.12.2014	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	0	0	0	0	0		0
Dividendy	0	0	0	0	0	0	0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok	0	0	64 974	0	0	34 634	99 608	283	99 891
Převody nerozděleného zisku, použití fondů	0	0	0	0	0	0	0		0
Ostatní změny	0	0	1	0	0	0	1		1
Konečný zůstatek k 30.6.2015	1 477 266	103 135	1 513 064	0	0	153 659	3 247 124	73 199	3 320 323

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	95 651	1 517 065	0	0	138 398	3 228 381	98 176	3 326 557
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	95 651	1 517 065	0	0	138 398	3 228 381	98 176	3 326 557
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			118 069			-2 690	115 379	3 942	119 321
Převody nerozděleného zisku, použití fondů							0		0
Ostatní změny		503	5 551				6 054	-354	5 700
Konečný zůstatek k 30.6.2016	1 477 266	96 154	1 640 685	0	0	135 708	3 349 814	101 764	3 451 578

Příloha k mezitímní konsolidované účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. k 30. 6. 2016

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

TOMA, a.s. se sídlem tř. T. Bati 1566, 765 82 Otrokovice vznikla dne 31. března 1991 zápisem do Obchodního rejstříku, vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B, vložka 464. TOMA, a.s. je mateřskou společností skupiny TOMA (dále jen skupina), jejíž hlavním předmětem činnosti je pronájem nebytových prostor a bytů, nákup a prodej energetických médií, zpracování a likvidace odpadů, finanční činnost a činnost finančního pronájmu.

Akcionáři mateřské společnosti k 30. 6. 2016 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	39,05%
--------------------------	--------

Složení představenstva mateřské společnosti k 30.6.2016 :

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

V uplynulém účetním období nedošlo ke změnám ve složení členů představenstva společnosti.

Společnost zahrnuje do konsolidace všechny své dceřiné podniky, jež jsou podrobněji popsány v bodu 3.

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 (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.

IFRS 1 První přijetí Mezinárodních standardů účetního výkaznictví
IFRS 3 Podnikové kombinace
IFRS 13 Ocenění reálnou hodnotou
IAS 40 Investice do nemovitostí

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

Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva, která jsou buď označena jako realizovatelná, nebo nejsou klasifikována jako a) úvěry a pohledávky, b) investice držené do splatnosti nebo c) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty.

Skupina vlastní také investice do nekotovaných akcií, které nejsou obchodovány na aktivním trhu, ale jsou také klasifikovány jako realizovatelná finanční aktiva a vykazována v reálné hodnotě ke konci každého účetního období.

Změny zůstatkové hodnoty realizovatelných finančních aktiv se vykazují v ostatním úplném výsledku a jsou kumulovány ve fondu z přecenění investic. V případě prodeje investic nebo snížení jejich hodnoty se zisk nebo ztráta kumulované v minulém období ve fondu z přecenění investic reklasifikují do hospodářského výsledku. Dividendy z realizovatelných kapitálových nástrojů se účtují do hospodářského výsledku, když skupina získá právo obdržet dividendy.

Reálná hodnota finančních investic, které jsou veřejně obchodovány na aktivním trhu, je založena na jejich kotované tržní ceně. U těch finančních investic, pro které není kotovaná tržní cena k dispozici, Skupina posuzovala použití oceňovacího modelu. Z důvodu velkého rozpětí reálných hodnot a množství použitých odhadů, bylo rozhodnuto, že u nekotovaných finančních investic bude použito jejich účetní ocenění jako reálná hodnota.

Reálná hodnota realizovatelných peněžních aktiv denominovaných v cizí měně se určuje v dané cizí měně a přepočítává se za použití spotového kurzu ke konci účetního období. Kurzové zisky a ztráty, které jsou vykázány v hospodářském výsledku, se určují na základě zůstatkové hodnoty peněžních aktiv. Ostatní kurzové zisky a ztráty se vykazují v ostatním úplném výsledku.

Realizovatelné investice do kapitálových nástrojů, které nemají kotovanou tržní cenu na aktivním trhu a jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě určena, a deriváty, které souvisejí s takovými nekotovanými kapitálovými nástroji a musejí být vypořádány dodáním těchto nástrojů, se oceňují pořizovací cenou 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 opravy a případný pokles hodnoty. Vlastní náklady, jimiž se oceňuje majetek vyrobený ve skupině zahrnující materiálové náklady, přímé mzdové náklady a příslušnou část výrobních režijních nákladů.

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

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

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

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

Účetní hodnota majetku se prověřuje z hlediska možného snížení v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že účetní hodnota majetku je vyšší než jeho realizovatelná hodnota. Pokud existují skutečnosti svědčící o tom, že došlo ke snížení hodnoty majetku, a jakmile účetní hodnota majetku převýší jeho odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku nebo peněžotvorné majetkové jednotky na realizovatelnou hodnotu. Realizovatelná hodnota majetku se rovná jeho čisté prodejní ceně nebo hodnotě z užívání, podle toho, která z obou hodnot je vyšší. Při stanovení hodnoty z užívání se očekávané peněžní toky diskontují na současnou hodnotu sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz a rizika specifická pro daný majetek. V případě majetku, který nevytváří do značné míry nezávislé peněžní prostředky, se realizovatelná hodnota stanoví pro peněžotvornou majetkovou jednotku, do které daný majetek náleží. Případné ztráty ze snížení hodnoty majetku se vykazují ve 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 30.

g) Investice do nemovitostí

Investice do nemovitostí je nemovitost (pozemek nebo budova) držaná 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 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 užítky spojené s vlastnictvím najatého majetku, vykazuje skupina ve svém majetku k datu zahájení leasingu v ocenění reálnou hodnotou najatého majetku nebo současnou hodnotu minimálních leasingových splátek, je-li nižší. Leasingové splátky se rozvrhnou mezi finanční náklady a snížení leasingového závazku tak, aby byla u zbývajících zůstatku závazku dosažena konstantní úroková míra. Finanční výdaje se účtují přímo do nákladů.

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

m) Peníze a peněžní ekvivalenty

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

n) Úvěry a půjčky

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

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

Finanční náklady jsou běžně účtovány do nákladů období, v němž byly vynaloženy. Zahrnují nákladové úroky a další náklady, které skupina v souvislosti s úvěry a půjčky vznikly včetně případného odpisů diskontu, prémie 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 hodnota peněz, se výše rezervy stanoví metodou diskontování očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz, případně též rizika specifická pro daný závazek. Pokud je použito diskontování, nárůst výše rezervy v průběhu doby se vykazuje jako nákladový úrok.

p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

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

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

q) Snížení hodnoty majetku

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

r) Náklady a výnosy

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

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. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnuje do konsolidace následující investice, v nichž měla k 30. 6. 2015 majetkovou účast s rozhodujícím vlivem prostřednictvím přímého či nepřímého vlastnictví většinového podílu na hlasovacích právech:

Název a sídlo podniku	Země	Výše podílu na ZK k 30.6.2016	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	100%	-
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

Dne 25. 5. 2016 Skupina nabyla koupí v ceně 58 770 tis. Kč 100% podíl ve společnosti AUTOMEDIA s.r.o. Důvodem této akvizice bylo rozšíření podnikatelské činnosti v oblasti pronájmu nemovitostí.

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.

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	19 367
Zásoby	1 264
Pohledávky	51
Peníze a peněžní ekvivalenty	1 791
Ostatní aktiva	177
Pasiva	
Dlouhodobé závazky	-14 000
Závazky	-2 092
Celkem čistá aktiva	6 558
<i>Pořizovací cena podílu</i>	<i>58 770</i>
Hospodářské údaje od data akvizice	
Výnosy	6 015
Hospodářský výsledek	-1 582
Hospodářské údaje od 1. 1.2016	
Výnosy	33
Hospodářský výsledek	-59

4. 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, a od roku 2006 také pronájem prodejních prostor obchodní pasáže Zlín-Louky.

Leasing: zahrnuje především finanční leasing technologického zařízení s dobou nájmu 36 a 48 měsíců, smlouvy uzavřené od roku 2008 pak shodně s dobou daňového odpisování příslušného předmětu leasingu. K poskytování leasingu nejsou využívány cizí zdroje resp. úvěry, leasing je financován z vlastních zdrojů skupiny.

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. Segment také zahrnuje zpracování tuhých biologicky rozložitelných odpadů jejichž druhotným produktem jsou výrobky pro zemědělství. 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.

Prodej energií: představuje činnost nákupu a prodeje energetických médií tj. elektrická energie, pára a užitková a pitná voda odběratelům působících v průmyslovém areálu TOMA podniku TOMA, a.s. a v areálu ZETOR podniku ENERZET, a.s. (el. energie).

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.

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

Nezařazená aktiva segmentu představují položky, které nelze přiřadit k žádnému segmentu. Informační systémy skupiny nejsou nastaveny tak, aby rozdělily závazky do segmentů, a proto hodnoty nejsou uvedeny.

Informace o oborových segmentech k 30.6.2016

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	56 582	5 046	95 971	185 731	10 063	24 788	11 737	0	389 918
Mezisegmentové výnosy	2 858	0	17 928	24 499	0	0	957	-46 242	0
Výnosy celkem	59 440	5 046	113 899	210 230	10 063	24 788	34 107	-46 242	411 331
VÝSLEDEK									
Výsledek segmentu	41 118	4 324	15 373	15 356	1 805	-1 224	-20 450	0	56 302
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přidr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	62 120
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	353
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	118 069
DALŠÍ INFORMACE								Nezařaz.	
Aktiva segmentu	918 715	29 165	492 073	640 570	941 353	298 532	805 244		4 125 652
Odpisy segmentu	10 514	0	8 078	17 164	88	275	1 003	0	37 122
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Informace o oborových segmentech k 30.6.2015

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	56 239	3 412	88 549	90 539	-33 629	8 778	37 906	0	251 794
Mezisegmentové výnosy	2 845	0	19 047	19 795	0	0	0	-41 687	0
Výnosy celkem	59 084	3 412	107 596	110 334	-33 629	8 778	37 906	-41 687	251 794
VÝSLEDEK									
Výsledek segmentu	26 314	283	12 039	10 522	-37 828	-960	-7 710	0	2 660
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	63 012
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	698
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	64 974
DALŠÍ INFORMACE								Nezařaz.	
Aktiva segmentu	841 110	18 864	331 496	587 641	1 437 435	204 780	478 987	0	3 900 313
Odpisy segmentu	10 151	0	4 468	12 642	0	169	1 492	0	28 922
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby z prodeje výrobků a služeb	30.6.2016	30.6.2015
Tržby z prodeje energetických médií	95 644	89 454
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	174 350	81 911
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	57 372	60 023
Tržby z prodeje výrobků	24 788	6 012
Jiné výnosy	20 320	43 396
Tržby celkem	372 474	280 796

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. Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů představují výnosy dosažené provozováním čistírny odpadních vod, likvidací nebezpečných odpadů a zpracováním tuhých biologicky rozložitelných odpadů, jejichž druhotným produktem jsou výrobky jako hydrolyzáty a kostní drť. 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, opravy motorových vozidel 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	30.6.2016	30.6.2015
Tržby z prodeje hmotných aktiv	4 325	6 017
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-4 646	-5 076
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	-321	941

Výnosy z odepsaných pohledávek	36	11
Jiné provozní výnosy	4 495	893
Ostatní provozní výnosy celkem	4 210	1 845

Tržby z prodeje majetku zahrnují především tržby z prodeje nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu TOMA. Výnosy z odepsaných pohledávek tvoří především postoupené pohledávky postoupeny převážně v jejich nominálních hodnotách.

Práce prováděné podnikem a aktivované

- položka představuje uskutečněnou vlastní dopravu k pořízeným zásobám

Rozpis hlavních složek finančních výnosů

Finanční výnosy	30.6.2016	30.6.2015
Tržby z prodeje finančních aktiv	29 145	13 438
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv	-31 963	-59 294
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	-2 818	-45 856
Výnosy z finančních investic	13 066	13 597
Jiné finanční výnosy	3 441	1 412
Finanční výnosy celkem	13 689	-30 847

Výnosy z finančních investic zahrnují především leasing technologického zařízení. Tržby z prodeje z prodeje finančních aktiv představují finanční investice (realizovatelné cenné papíry) s úmyslem prodeje po více než jednom roku (dlouhodobější zhodnocení).

6. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

Spotřeba materiálu, energie a služeb	30.6.2016	30.6.2015
Spotřeba materiálu	68 945	12 733
Spotřeba energie	65 246	67 036
Služby	40 862	30 115
Opravy a udržování	9 026	8 429
Ostatní spotřeba	18 123	30 289
Výkonová spotřeba celkem	202 202	148 602

Spotřeba energie představuje nákup energií, které jsou prodávány společností působících v průmyslovém areálu TOMA (viz. bod 5). Opravy a udržování tvoří především náklady na nemovitosti, které skupina pronajímá a nejedná se o běžné opravy a udržování, které na svůj náklad zajišťují nájemci.

Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby

Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	30.6.2016	30.6.2015
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu	145 561	42 014
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	128 282	437
Změna stavu zásob hotových výrobků celkem	17 279	41 577

Rozpis složek ostatních provozních nákladů

Ostatní provozní náklady	30.6.2016	30.6.2015
Daně a poplatky	2 804	2 985
Jiné provozní náklady	3 681	2 886
Ostatní provozní náklady celkem	6 485	5 871

Jiné provozní náklady zahrnují především různé typy podnikového pojištění, zvláště pak na majetku skupiny.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	30.6.2016	30.6.2015
Mzdové náklady a odměny	44 502	39 667
Sociální a zdravotní zabezpečení	15 208	13 585
Ostatní osobní náklady	1 709	1 843
Osobní náklady celkem	61 419	55 095
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	206	140

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

Rozpis hlavních složek finančních nákladů

Finanční náklady	30.6.2016	30.6.2015
Nákladové úroky	3 410	3 264
Jiné finanční náklady	6 446	2 543
Finanční náklady celkem	9 856	5 807

Hlavní položkou nákladových úroků jsou úroky z přijatých dlouhodobých bankovních úvěrů, jejichž přehled je uveden v bodu č. 21.

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	30.6.2016	30.6.2015
Změna stavu rezerv	48	0
Změna stavu opravných položek	-256	-48
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-208	-48

7. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázáný v konsolidované výsledovce

Daň z příjmu	30.6.2016	30.6.2015
splatná	353	698
odložená	0	0
Daň z příjmu celkem	353	698

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 2016.

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze

Odlož.dañ. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	30.6.2016	30.6.2016	31.12.2015	31.12.2015
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou	0	0	0	0
zůstatkovou hodnotou dlouhob. aktiv	7 764	104 801	7 681	104 801
Opravné položky k pohledávkám	2 697	0	2 689	0
Opravné položky k zásobám	15	0	15	0
Rezervy	564	0	564	0
Neuplatněná daňová ztráta	0	0	0	0
Náklady daňově uznatelné v př.období	0	0	0	0
Výnosy zdaněné v příštích obdobích	0	1 973	0	1 965
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období	0	0	0	0
Ostatní úpravy	0	41 917	0	41 917
Odložená daň celkem	11 040	148 691	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	118 422	105 402
Zákonná sazba daně z příjmu	19%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	22 500	20 026
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	0	1 160
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	0	-1 102
Vliv výnosů osvobozených od daně	-14 003	-12 983
Vliv daňově neuznatelných nákladů	43	12 789
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-375	-3 382
Uplatněné daňové ztráty z minulých let	0	1 900
Vliv ostatních případů upravující základ daně	-7 210	-5 854
Vliv rozdílných národních daňových sazeb	-602	-185
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	0	10 481
Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření	353	22 850

8. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2015	118 072	891 975	497 951	102 580	1 610 578
Pořízení	226	317	20 284	41 430	62 257
Vyřazení	0	0	-2 340	-50157	-52 497

Ostatní změny	7 933	15 370	979	-90	24 192
Hodnota k 30.6.2016	126 231	907 662	516 874	93 763	1 644 530
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2015	0	315 150	228 999	0	544 149
Odpisy za běžné období	0	13 372	13 231	0	26 603
Úbytky	0	0	-2 340	0	-2 340
Ostatní změny	0	3 936	1 168	0	5 104
Hodnota k 30.6.2016	0	332 458	241 058	0	573 516
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 30.6.2016	126 231	575 204	275 816	93 763	1 071 014

Významné položky zařazeného majetku v roce 2016:

Nabytí majetku v souvislosti s pořízením majetkové podílu ve společnosti AUTOMEDIA s.r.o. ve výši 19 367 tis. Kč

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	1 175	30 912	14 304	48 131	94 522
Vyřazení	-698	0	-1 993	-47 610	-50 301
Ostatní změny	-42	-551	1 258	0	665
Hodnota k 30.6.2015	77 442	701 338	368 818	94 864	1 242 462
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2014	0	186 452	156 926	0	343 378
Odpisy za běžné období	0	10 476	11 272	0	21 748
Úbytky	0	0	-1 993	0	-1 993
Ostatní změny	0	-27	1 352	0	1 325
Hodnota k 30.6.2015	0	196 901	167 557	0	364 458
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 30.6.2015	77 442	504 437	201 261	94 864	878 004

9. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2015	130 234	795 068	925 302
Pořízení	0	30 868	30 868
Vyřazení	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0
Hodnota k 30.6.2016	130 234	825 936	956 170
Oprávký	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2015	0	269 514	269 514
Odpisy za běžné období	0	8 868	8 868
Úbytky	0	0	0
Ostatní změny	0	626	626

<i>Hodnota k 30.6.2016</i>	0	279 008	279 008	<i>Reálná hodnota</i>		
<i>Účetní zůstatková hodnota</i>	xxx	xxx	xxx	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Celkem</i>
<i>Hodnota k 31.12.2015</i>	130 234	525 554	655 788	130 234	525 554	655 788
<i>Hodnota k 30.6.2016</i>	130 234	546 928	677 162	130 234	546 928	677 162

Významné položky zařazeného majetku v roce 2015:

Průmyslová hala určená k pronájmu ve výši 30 868 tis. Kč

Přehled údajů za minulé období:

<i>Pořizovací cena</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Celkem</i>			
<i>Hodnota k 31.12.2014</i>	133 005	751 764	884 769			
Pořízení	0	38 332	38 332			
Vyřazení	-9	-5 281	-5 290			
Ostatní změny	-2	5 750	5 748			
<i>Hodnota k 30.6.2015</i>	132 994	790 565	923 559			
<i>Oprávký</i>	xxx	xxx	xxx			
<i>Hodnota k 31.12.2014</i>	0	253 166	253 166			
Odpisy za běžné období	0	13 321	13 321			
Úbytky	144	-4 075	-3 931			
Ostatní změny	0	5 771	5 771			
<i>Hodnota k 30.6.2015</i>	144	268 183	268 327	<i>Reálná hodnota</i>		
<i>Účetní zůstatková hodnota</i>	xxx	xxx	xxx	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Celkem</i>
<i>Hodnota k 31.12.2014</i>	133 005	498 598	631 603	133 005	498 598	631 603
<i>Hodnota k 30.6.2015</i>	132 850	522 382	655 232	132 850	522 382	655 232

10. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

<i>Pořizovací cena</i>	<i>Software</i>	<i>Ocenit.práva</i>	<i>Nedokon.inv.</i>	<i>Celkem</i>
<i>Hodnota k 31.12.2015</i>	3 441	198	500	4 139
Pořízení	16	0	0	16
Vyřazení	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0
<i>Hodnota k 30.6.2016</i>	3 457	198	500	4 155
<i>Oprávký</i>	xxx	xxx	xxx	xxx
<i>Hodnota k 31.12.2015</i>	3 140	163	0	3 303
Odpisy za běžné období	57	8	0	65
Úbytky	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0
<i>Hodnota k 30.6.2016</i>	3 197	171	0	3 368
<i>Účetní zůstatková hodnota</i>	xxx	xxx	xxx	xxx
<i>Hodnota k 31.12.2015</i>	301	35	500	836
<i>Hodnota k 30.6.2016</i>	260	27	500	787

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	2 683	198	0	2 881
Pořízení	0	0	0	0
Vyřazení	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0
Hodnota k 30.6.2015	2 683	198	0	2 881
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2014	2 683	147	0	2 830
Odpisy za běžné období	0	8	0	8
Úbytky	0		0	0
Ostatní změny	0		0	0
Hodnota k 30.6.2015	2 683	155	0	2 838
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2014	0	51	0	51
Hodnota k 30.6.2015	0	43	0	43

11. Investice do přidružených podniků

Přehled investic do přidružených podniků

Název podniku 30.6.2016	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	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%	551 977	1 828 977	1 537 542	612 712	151 270	
TESLA Karlín, a.s.	32,83%	151 110	496 780	460 280	54 551	4 178	
AKB Czech s r.o.	16,67%	411	3 813	3 285	6 850	1 220	xxx
Byty Houbalova, s.r.o.	50,00%	9 554	10 382	1 291	214	-614	xxx
Rezidence Novolíšeňská s r.o.	30,00%	5 489	149 554	19 059	33	-1 239	xxx
Rezidence Houbalova s.r.o.	30,00%	1 998	71 536	70 117	260 611	63 136	xxx
Investice do PP celkem	xxx	772 297	xxx	xxx	xxx	xxx	0

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

Přehled údajů za minulé období:

Název podniku 30.6.2015	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	56 188	241 557	232 662	129 562	15 953	xxx
BENAR, a.s. v konkursu	25,22%	0	0	0	0	0	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,87%	575 239	1 907 624	1 602 336	716 963	171 723	678 876
TESLA Karlín, a.s.	32,83%	159 322	499 825	485 294	67 716	8 644	83 293
Rezidence Staré Brno, s.r.o.	30,00%	4 200	0	0	0	0	xxx
Byty Houbalova, s.r.o.	50,00%	2 583	67 794	10 545	34 546	-1 100	xxx
Rezidence Houbalova s.r.o.	25,00%	2 889	0	0	0	0	
Investice do PP celkem	xxx	800 421	xxx	xxx	xxx	xxx	762 169

12. Finanční investice

Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2015	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 30.6.2016
Akcie	52 744	0	-2 130	917	0	51 531
Jiné majetkové podíly	14 534	19 000	0	0	-600	32 934
Ostatní realizovatelná FA	339 675	3 000	-2 128	0	0	340 547
Ostatní finanční aktiva s amortizací	Účetní hodnota 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Snížení hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 30.6.2016
Poskytnuté úvěry a pohledávky	230 879	6 811	-2 300	0	-8 977	226 413
FI držené do splatnosti	0	0	0	0	0	0
Finanční investice celkem	637 832	28 811	-6 558	917	-600	651 425

Všechny půjčky podniků ve skupině, související opravné položky a podíly podniků zahrnutých do konsolidačního celku byly z konsolidované účetní závěrky vyloučeny. Sloupec ostatní zahrnuje především změnu klasifikace pohledávek na finanční investice a naopak.

13. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 30.6.2016	dloh.část 30.6.2016	Celkem 30.6.2016	krát.část 31.12.2015	dloh.část 31.12.2015	Celkem 31.12.2015
Finanční leasing	6 168	14 237	20 405	6 168	14 143	20 311
Pohledávky z obchod. styku	853	10 660	11 513	853	10 660	11 513
Ostatní dlouh. pohledávky	6 000	205 151	211 920	40 000	177 824	217 824
Opravná položka	0	-4 612	-4 612	0	-1 037	-1 037
Dlouhod.pohledávky netto	13 021	225 436	239 226	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.

Významnou část pohledávek 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	98 193	118 181
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb	30 469	31 231
- do 1 roku	9 836	10 330
- od 1 roku do 5 let	20 633	20 901
- na 5 let	0	0
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek	67 724	86 950
Nerealizované finanční výnosy	5 976	6 015
Nerealizované daně (dph)	4 895	4 905
Čisté finanční investice do leasingu	19 598	20 311
Opravné položky k pohledávkám	0	0
Čisté finanční investice snížené o opravné položky	19 598	20 311
Podmíněné nájemné uznané jako výnos daného období		0
Nezaručené zbytkové hodnoty přirostlé ve prospěch pronajímatele		0

14. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	30.6.2016	31.12.2015
Materiál	14 670	18 427
Nedokončená výroba	60 946	59 654
Výrobky	78 075	73 669
Zboží	12 889	10 847
Opravná položka	-80	-80
Zásoby netto	166 500	162 517

Položka nedokončená výroba představuje převážně rozpracované developerské projekty.

Převážnou hodnotu výrobků tvoří dokončená stavební díla developerské činnosti určená k prodeji.

15. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	30.6.2016	31.12.2015
Pohledávky z obchodního styku	219 965	218 514
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	13 021	47 021
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	7 662	5 034
Dohadné účty aktivní	86	1 386
Ostatní pohledávky	144 784	124 678
Opravná položka	-102 103	-103 931
Pohledávky netto	283 415	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. Podnik vytváří 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.

16. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	30.6.2016	31.12.2015
Peníze v hotovosti	2 210	2 333
Peníze na bankovních účtech	117 228	153 891
Peněžní prostředky celkem	119 438	156 224

17. Aktiva určená k obchodování

Přehled o aktivech určených k obchodování resp. k prodeji do jednoho roku.

Aktiva určena k obchodování	Reálná hodnota		Čistý zisk z obchodování	
	30.6.2016	31.12.2015	30.6.2016	31.12.2015
Akcie a jiné cenné papíry	69 724	72 767	-2 818	1 341
Ostatní aktiva	0	0	0	0
Aktiva k obchodování celkem	69 724	72 767	-2 818	1 341

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

18. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	30.6.2016	31.12.2015
Náklady příštích období	673	1 958
Příjmy příštích období	9 417	1 797
Jiná krátkodobá aktiva celkem	10 090	3 755

19. 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 zákonný rezervní fond a *oceňovací rozdíly*, jež představují kumulované zisky a ztráty vznikající při přecenění realizovatelných finančních aktiv, které byly vykázány v

ostatním úplném výsledku, bez částek reklasifikovaných do hospodářského výsledku v případě prodeje přeceněných finančních aktiv nebo snížení jejich hodnoty.

S vlastnictvím akcie jsou spojena běžná práva dle obecně závazných právních předpisů, tzn. účastnit se valné hromady, hlasovat na ní, požadovat a dostat na ní vysvětlení záležitostí týkajících se společnosti, které jsou předmětem jednání valné hromady a uplatňovat návrhy a protináměry. 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.

20. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	30.6.2016	30.6.2016	30.6.2016	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015
Závazky z obchodního styku	4 085	34 444	38 529	2 574	40 800	43374
Zaměstnanci - sociální fond	758	186	944	759	3 093	3852
Dlouhodobé závazky celkem	4 843	34 630	39 473	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.

21. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	30.6.2016	30.6.2016	30.6.2016	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015
Bankovní úvěry	118 268	196 525	314 793	143 380	211 487	354867
Ostatní úvěry a půjčky		28 864	28 864	0	37 226	37226
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	118 268	225 389	343 657	143 380	248 713	392 093

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, jejíž výše se pohybuje okolo 3 procent. Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 29. Všechny úvěry jsou řádně spláceny.

22. Dlouhodobé rezervy

Skupina nemá vytvořené dlouhodobé rezervy.

23. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	30.6.2016	31.12.2015
Závazky z obchodního styku	68 419	56 240
Dlouh. závazky splatné do 1 roku	4 843	3 333
Mzdy a sociální zabezpečení	13 375	9 028
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	7 146	7 758
Dohadné účty pasivní	907	6 032
Ostatní závazky	22 049	15 549
Krátkodobé závazky celkem	116 739	97 940

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

24. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	30.6.2016	31.12.2015
Krátkodobé úvěry a půjčky	25 903	26 535
Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	118 268	143 380
Úvěry a půjčky celkem	144 171	169 915

25. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	30.6.2016	31.12.2015
Výnosy příštích období	706	990
Výdaje příštích období	765	1 626
Jiná krátkodobá pasiva celkem	1 471	2 616

26. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Přidružené podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	30.6.2016	31.12.2015	30.6.2016	31.12.2015	30.6.2016	31.12.2015	30.6.2016	31.12.2015
Prodeje aktiv							18 255	36 819
Nákupy aktiv	483	2 988					4 883	6 668
Poskytování služeb	4 498	2 575	253	2 149			1	3 483
Přijímání služeb	4 628	8 633		163			1 499	3 323
Pohledávky	2 623	237	313	5 658			27 029	25 892

Závazky	7 878	6 223		566			1 353	306
Poskytnuté půjčky a úvěry			17 042	82 725			315 567	322 302
Přijaté půjčky a úvěry			2 042	2 625				19 662
Poskytnuté záruky a ručení								
Přijaté záruky a ručení							200 567	188 302
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	13 850	2 166	0	0
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	237	311	0	0
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	xxx	xxx	34	6	0	0

27. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	30.6.2016	30.6.2015
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	118 069	64 974
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	118 069	64 974
Základní zisk na akcii	88,62	48,77
Zředěný zisk na akcii	88,62	48,77

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

28. Dividendy

Mimo konsolidační celek nebyly schváleny k výplatě žádné dividendy.

29. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze, jedná se o drobný hmotný majetek a drobný nehmotný majetek vedený v operativní evidenci, představuje hodnotu 16 194 tis. Kč.

Zástavní právo

Majetek TOMA, a.s.

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 31.3.2006 (účinky vkladu 5.4.2006) k úvěrům 42 mil. Kč a 21 mil. Kč a 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. v celkové výši 123,9 mil. Kč. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 1. Budova č. p. 1566, třípodlažní objekt (*viz. popis pronajímáných nemovitostí*)
 2. Budova č. p. 332, třípodlažní polyfunkční objekt (*viz. popis pronajímáných nemovitostí*)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 1.12.2006 (účinky vkladu 11.12.2006) vzniklo ve prospěch GE 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 (*viz. popis pronajímáných nemovitostí*)
- 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 GE 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 (*viz. popis pronajímaných nemovitostí*)
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 22.6.2010 (účinky vkladu 1.7.2010) vzniklo ve prospěch GE 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 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 GE 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. 3679/2, pozemku 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. ze dne 7.3.2016 (účinky vkladu práva ke dni 6.4.2016) k zajištění budoucích dluhů ve výši 21 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2026 , vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově 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 pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.

Majetek PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

Společnost má všechen 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 (GEMB, 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.

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 GE Money Bank, a.s. a projektů sušárny čistírenských kalů a modernizace tepelné parní sítě, kdy společnost TOMA, a.s. bude čerpat 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, k 30.6.2016 částka 5.904 tis.Kč) v podobě zástavního práva k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod) a ručitého prohlášení. Společnost Průmyslová ČOV, a.s. poskytla zajištění za úvěry společnosti TOMA, a.s. (do celkové výše 200 mil.Kč, k 30.6.2016 částka 87.816 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

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 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 skupiny 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. Vyhodnocuje se růst rizika a nákladů finanční tísně v souvislosti s růstem míry zadlužení a ve vztahu vyšším nákladům vlastního kapitálu.

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 – mateřský podnik využívá ke snížení finančních rizik spojených s poskytováním finančního leasingu a obchodních úvěrů zajišťovací směnky. Valná část těchto směnek je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo právními osobami a to v závislosti na rizikovosti konkrétního případu a odborném posouzení kompetentních pracovníků (*ekonomický ředitel popř. stanovený schvalovací výbor*). O těchto směnkách vede mateřský podnik podrozvahovou evidenci. Zajišťovací směnky v ojedinělých případech používají také ostatní podniky skupiny.

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 - skupina nemá významné obchodní vztahy v mezinárodním měřítku, v důsledku čehož není významným způsobem vystavena měnovému riziku. Případné kurzové riziko ve vztahu k pohledávkám a závazkům v cizí měně bude skupina zajišťovat bankovními instrumenty (hedging prostřednictvím forwardů, opcí a swapů)

Úrokové riziko - v souvislosti s čerpanými úvěry podstupuje skupina úrokové riziko spočívající v možných změnách pohyblivé části úrokové sazby (*PRIBOR*) 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. (movitý majetek, ručitelským prohlášením a za potencionální závazek společnosti ČOV Senica, s.r.o.). Skupina dále ručí za úvěr poskytnutý společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. Řízení tohoto úvěrového a zástavního rizika spočívá mimo pečlivého řízení likvidity především v úspěšné realizaci úvěry financovaných projektů, dosažení plánovaných ekonomických efektů těchto projektů a v řádném dodržování sjednaných splátkových kalendářů čerpaných úvěrů a řádným pojištěním movitého a nemovitého majetku.

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

Ostatní informace

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

Významné události po datu účetní závěrky

Nejsou

Sestaveno dne: 26.9.2016

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

V 1. pololetí letošního roku se hodnota majetku skupiny zvýšila (o 84 mil.Kč). Hodnota aktiv skupiny je k 30.6.2016 celkem 4.126 mil.Kč (v roce 2015 to bylo 4.042 mil. Kč) a hodnota vlastního kapitálu 3.350 mil. Kč. Došlo ke zvýšení dlouhodobých aktiv a naopak k poklesu krátkodobých aktiv.

Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 3.464 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (1.122 mil.Kč) a pozemky (256 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Od počátku roku hodnota nemovitého a movitého majetku i přes řádné odpisy vzrostla cca o 26 mil.Kč zejména v důsledku stavby nové haly k pronájmu (S.P.M.B. a.s.), nákupu strojů a zařízení a také nabytí majetku v souvislosti s pořízením podílu ve společnosti AUTOMEDIA, s.r.o. Významnou část dlouhodobých aktiv tvoří investice do přidružených podniků (772 mil.Kč) a finanční investice (651 mil.Kč). Investice do přidružených podniků tvoří majetkové podíly v podnicích Almet, a.s., ENERGOAQUA, a.s., TESLA Karlín, a.s., AKB Czech s.r.o., Byty Houbalova, s.r.o., Rezidence Houbalova s.r.o. a Rezidence Novolíšeňská s.r.o. Jejich hodnota od počátku roku jen mírně vzrostla (ocenění ekvivalencí). Finanční investice tvoří především cenné papíry (zejména podílové listy) k obchodování a poskytnuté půjčky a úvěry. Jejich hodnota od počátku roku mírně vzrostla v položkách majetkových podílů. Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny, dosáhly hodnoty 225 mil.Kč. Oproti hodnotě na konci roku 2015 vzrostly o téměř 24 mil.Kč. Nejedná se o nově poskytnuté financování, ale především o důsledek změny splatnosti poskytnutého financování subjektu mimo skupinu z krátkodobého na dlouhodobé. Naopak ostatní dlouhodobé pohledávky z poskytování finančního leasingu a hypoték již delší dobu vykazují klesající trend. V minulých letech došlo k zastavení poskytování hypoték na Slovensku a také poklesu objemu poskytování finančního leasingu mateřským podnikem v důsledku celkové ekonomické recese a opadnutí zájmu o tuto formu financování. K podstatnějšímu nárůstu došlo u položky goodwillu. V prvním pololetí byl nakoupen 100% obchodní podíl ve společnosti AUTOMEDIA s.r.o. a hodnota goodwill byla stanovena jako kladný rozdíl mezi pořizovací cenou obchodního podílu a hodnotou vlastního kapitálu této společnosti. U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo od počátku roku k podstatným změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla hodnoty 662 mil.Kč (cca 16% aktiv) a oproti konci roku 2015 se snížila o 34 mil.Kč. Nejpodstatnější pokles nastal u peněžních prostředků (splátky úvěrů) a krátkodobých pohledávek zejména krátkodobá část dlouhodobých pohledávek (splátka poskytnutého úvěru od spol. Rezidence Houbalova, s.r.o.) a také vlivem zmíněné změny splatnosti poskytnutého financování z krátkodobé na dlouhodobou. Pohledávky z běžného obchodního styku jen nepatrně vzrostly. Mírně vzrostla hodnota jiných krátkodobých aktiv, zejména v položce příjmů příštích období. Ostatní položky krátkodobých aktiv zaznamenaly jen menší změny. Žádná z položek aktiv neznamenal v prvním pololetí zásadní změnu v důsledku mimořádných skutečností.

Na straně pasiv je zřejmá celková nízká zadluženost skupiny (míra zadlužení 16,34%). Hodnota dlouhodobých úvěrů a půjček se od počátku roku klesla o více jak 23 mil.Kč (splátky investičních úvěrů a splátka přijaté půjčky). Krátkodobé úvěry resp. krátkodobá část dlouhodobých úvěrů (tzn. splatná do 1 roku) ve sledovaném období rovněž klesly a to celkem o téměř 26 mil.Kč (zejména v důsledku splacení kontokorentního a části revolvingového úvěru mateřským podnikem). Zadluženost skupiny je stále pod obecně doporučenými hodnotami. Všechny investiční i provozní úvěry ve skupině jsou řádně spláceny. Schopnost dostát svým závazkům se nijak nezměnila a skupina nemá ani neočekává žádné problémy se solventností a likviditou.

Celková hodnota vlastního kapitálu skupiny vzrostla o více jak 121 mil.Kč. Hodnota nerozdělených zisků vzrostla o cca 124 mil.Kč. A hodnota ostatních složek vlastního kapitálu se v důsledku oceňovacích rozdílů (souhrnný hospodářský výsledek mírně snížila a to o cca 2 mil.Kč. V položkách cizího kapitálu došlo od počátku roku k celkovému snížení o více jak 41 mil.Kč. K Nejvýznamnějším změnám u celkové hodnoty krátkodobého cizího kapitálu došlo u krátkodobých závazků (nárůst) a úvěrů a půjček (snížení). Krátkodobé závazky od počátku roku vzrostly (zejména závazky z obchodního styku ve splatnosti). Naopak se podstatně se snížila krátkodobá část přijatých dlouhodobých úvěrů a půjček, tak jak se blíží konečná splatnost některých úvěrů (zejména úvěr přijatý spol. TOMA úverová a leasingová, a.s.). Dlouhodobé závazky se snížily téměř o 31 mil.Kč. Jde zejména o snížení dlouhodobé části přijatých úvěrů v důsledku řádného splacení a také skutečnosti, že ve sledovaném období skupina nečerpala žádný nový bankovní úvěr. Snížila se také dlouhodobé závazky z obchodního styku. Ostatní položky cizího kapitálu zaznamenaly jen mírné změny.

Čistý konsolidovaný výsledek hospodaření 1. pololetí je 114.127 tis.Kč, což je ve srovnání 1. pololetím 2015 nárůst o více jak 51 mil.Kč. Tento rozdíl je zapříčiněn jednak skutečností, že v minulém období se ve finančním hospodaření skupiny významně negativně projevil prodej akcií, u kterých se nepředpokládal pozitivní vývoj, za cenu výrazně nižší než byla účetní hodnota. Kladný vliv měla také činnost dvou nových podniků skupiny. Celkové tržby ve srovnání s prvním pololetím minulého roku významně vzrostly a to téměř od 92 mil.Kč. Zde se projevila činnost dvou nových společností a to ENERZGZET, a.s. (nárůst tržeb z energií) a TOMA Recycling, a.s. (nárůst tržeb ze zpracování a likvidace odpadů). Položky změny stavu zásob a aktivované práce již nejsou tak významné, jako v minulém období, kdy se větší částkou projevilo přeúčtování bytů v bytovém domě Hulín ze zásob mateřského podniku do majetku určeného k pronájmu. Aktuálně se v těchto položkách projevuje významně činnost společnosti TOMA Recycling, a.s. V souvislosti se zmíněnou činností dvou nových společností adekvátně vzrostly rovněž náklady výkonové spotřeby, osobní náklady a odpisy a celkově bylo dosaženo vyššího provozního hospodářského výsledku než v minulém pololetí. V položkách finančních výnosů a nákladů se kladně projevily výnosy z přidružených podniků (zejména dividenda z podniku ENERGOAQA, a.s.).

Skupina dosáhla celkových tržeb ve výši 372 mil.Kč (minulé období 281 mil.Kč). Ve srovnání s loňským prvním poletím došlo ke zvýšení tržeb z prodeje energií, ze

zpracování a likvidace odpadů a z prodeje výrobků (prodeje bytů v rámci developerské činnosti).

V 1. pololetí došlo k podstatnému zvýšení finančních výnosů oproti záporné hodnotě v minulém období (negativní dopad zmíněného prodeje akcií). Ve finančních výnosech se projevily zejména výnosy z finančních investic (leasing, úroky) a ve finančních nákladech pak zejména nákladové úroky a jiné finanční náklady. U ostatních položek výsledovky nedošlo k podstatným změnám. Celkový zisk před zdaněním byl oproti minulému období vyšší o 53 mil.Kč.

V souhrnném hospodářském výsledku skupiny se pouze mírně negativně projevilo rozvahové přecenění podílů na ostatním souhrnném výsledku hospodaření přidružených podniků, na rozdíl od minulého období, kdy se významně kladně projevila rozvahová změna reálné hodnoty realizovatelných finančních aktiv. Celkový souhrnný výsledek skupiny pak dosáhl hodnoty 115,3 mil.Kč (98,2 mil.Kč v 1.pol. 2015).

Hospodaření skupiny tak dosáhlo ve sledovaném období zisku z provozních činností, který je vyšší než v minulém období. Také výsledek finančního hospodaření byl meziročně podstatně vyšší. Pouze ostatní souhrnný výsledek hospodaření byl meziročně nižší, jelikož nedošlo k významnému přecenění, jako v minulém období. V následujícím období se očekává pokračování stávajícího pozitivního trendu hospodaření, tvorba zisku a zhodnocování svěřeného akcionářského majetku.

Celkové cash flow skupiny v prvním pololetí vyústilo v celkový pokles peněžních prostředků ve výši -36,8 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevily zisk a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti dosáhlo provozní cash flow před zohledněním změn pracovního kapitálu +108 mil. Kč. Ve změnách pracovního kapitálu nárůst závazků kompenzoval nárůst pohledávek a zvýšení zásob a ostatních aktiv a celkový dopad do cash flow tak nebyl významný. Po zohlednění změny položek pracovního kapitálu a výdajů v podobě placených úroků dosáhl čistý provozní cash flow 96,3 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pořízení dlouhodobého majetku (- 43 mil.Kč), pořízení finančních investic (-28,8 mil.Kč) a nárůst dlouhodobých pohledávek (-8,8 mil.Kč). Pozitivní vliv měly příjmy z prodeje realizovatelných aktiv, příjmy z prodeje majetku a přijaté úroky. Celkové cash flow z investiční činnosti bylo i přes tyto pozitivní vlivy záporné – 44,1 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo pouze splácení úvěrů a půjček (- 89 mil.Kč). V cash flow uplynulého roku je zřejmé, že kladné cash flow z provozní činnosti skupiny zcela nepokrylo záporné cash flow zejména z investiční činnosti a splátky úvěrů, což vyústilo v celkové snížení peněžních prostředků skupiny (- 36,8 mil.Kč). Celkové likvidita skupiny není nijak ohrožena, protože všechny významné podniky skupiny mají vytvořen finanční polštář v podobě nasmlouvaných kontokorentních a revolvingových úvěrů, které jsou využívány pro překlenutí krátkých období při realizaci investičních projektů do doby než jsou načerpány investiční úvěry.

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

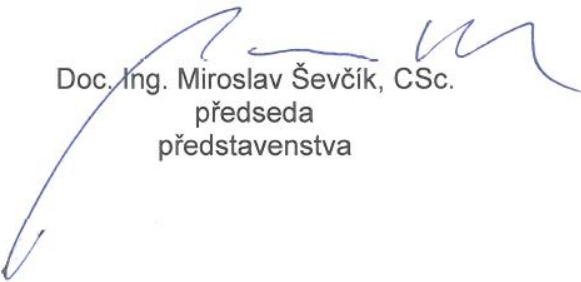
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU POLOLETNÍ ZPRÁVU

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

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

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

V Otrokovicích, dne 30. září 2016.



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Michal Kurka, LL.M.
člen představenstva



Bc. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.
člen představenstva