

VÝROČNÍ ZPRÁVA

KONSOLIDOVANÁ
VÝROČNÍ ZPRÁVA
2017

Toma a.s.
SPOLEČNĚ PRO VÁS

SPOLEČNĚ PRO VÁS



www.tomaas.cz

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

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017

TOMA, a.s.

OBSAH

ÚVOD	3
A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVĚ	5
B. SAMOSTATNÁ ČÁST PODLE § 118 ODS. 4 PÍSM. J), ZÁKONA Č. 256 / 2004 SB. , O PODNIKÁNÍ NA KAPITÁLOVÉM TRHU	6
C. ÚDAJE O ČINNOSTI	28
D. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA	41
E. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2017	74
PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE EMITENTA ZA ROK 2017	79
F. OSTATNÍ INFORMACE	111
ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI TOMA, A.S., A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2017	113
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU 2017	117
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	118
ZPRÁVY AUDITORA	

ÚVOD

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

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

Nejvýznamnější službou je nákup, výroba a rozvod elektrické energie. Dále pak distribuce pitné a užitkové vody, odvádění a čištění odpadních vod, zpracování odpadů, pronájem nemovitostí, poskytování finančních služeb, kolejová doprava, poštovní služby a provoz akreditované laboratoře. Tyto činnosti jsou zaměřeny především na průmyslové areály TOMA a Moravan v Otrokovicích, kde společnost vlastní inženýrské sítě, komunikace, některé pozemky a budovy. Společnost provozuje průmyslovou čistírnu odpadních vod v Otrokovicích s kapacitou 250,000 ekvivalentních obyvatel. Společnost dále vlastní nemovitosti ve Zlíně a Hulíně, které pronajímá. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců společnosti v roce 2017 byl 118.

UPOZORNĚNÍ

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

Za pojem „současná doba“ lze v textu výroční zprávy dosadit duben 2018.

Od roku 2005 společnost TOMA, a.s. sestavuje roční účetní závěrku a roční konsolidovanou účetní závěrku v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS). V textu výroční zprávy jsou za rok 2017 uváděny údaje, které jsou v souladu s metodikou IAS / IFRS. Vzhledem k tomu, že příloha účetní závěrky obsahuje některé údaje, jež mají být rovněž uvedeny v textu výroční zprávy a z důvodu omezení duplicity uváděných informací, je v takovém případě v textu výroční zprávy uveden pouze odkaz na přílohu účetní závěrky za rok 2017 přírodně na ostatní přílohy této výroční zprávy.

Společnost TOMA, a.s. sestavuje za rok 2017 mimo individuální rovněž konsolidovanou účetní závěrku v souladu s metodikou IAS / IFRS a konsolidovanou výroční zprávu. Konsolidovaná výroční zpráva za rok 2017, jejíž součástí je i konsolidovaná účetní závěrka a příloha konsolidované účetní závěrky, tvoří nedílnou součást této výroční zprávy.

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

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

A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVĚ

Obchodní firma (název): TOMA, a.s.
Sídlo:
Ulice tř. Tomáše Bati 1566
Obec Otrokovice
PSČ 76502
Země Česká republika
Telefon +420 577 662 001
IČ: 18152813
DIČ: CZ18152813
LEI: 315700ZU845ROXQMFL76
Bankovní spojení: 17424213 / 0300 ČSOB, a.s., České Budějovice
181367070 / 0600 MONETA Money Bank, a.s., Kroměříž
5014502020 / 5500 Raiffeisenbank, a.s., Zlín
Internetová adresa: www.tomaas.cz
Datum zápisu do OR: 29.3.1991
Právní forma: akciová společnost
Doba trvání společnosti: doba neurčitá
Společnost zapsaná: v obchodním rejstříku vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B vložka 464
Založení: zakladatelským plánem Obuvnického průmyslu Svít, a.s. Zlín ze dne 18. 3. 1991 ve smyslu §§15,25,62 a dalších ustanovení zákona č. 104/1990 Sb. O akciových společnostech
Základní kapitál: 1.477.266 tis.Kč
Právní předpisy: emitent se řídí platnými právními předpisy české republiky

Předmět podnikání emitenta:

- Vodoinstalatérství, topenářství
- Poskytování technických služeb k ochraně majetku a osob
- Zámečnictví, nástrojařství
- Ostraha majetku a osob
- Opravy silničních vozidel
- Technicko-organizační činnost v oblasti požární ochrany
- Silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny, - nákladní mezinárodní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, - nákladní mezinárodní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny
- Opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
- Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Distribuce elektřiny
- Distribuce plynu
- Rozvod tepelné energie
- Obchod s elektřinou

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

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

Kodex řízení a správy společnosti, etický kodex a politika rozmanitosti

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

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

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

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

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

Informace o přístupu k rizikům procesu účetního výkaznictví

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

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

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

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

Ustanovení stanov společnosti k vedení účetnictví:

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

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

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

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

Rozhodování představenstva (ze stanov společnosti):

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

Rozhodování dozorčí rady (ze stanov společnosti):

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

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

Výbor pro audit

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

Pravomoci a povinnosti výboru pro audit:

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

Valná hromada společnosti konaná dne 26.6.2015 zvolila následující členy výboru pro audit: Ing. Vladimír Hladiš, Ing. Hana Sazovská a p. Zdeněk Kašík.

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

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

Postupy rozhodování a rozsah působnosti valné hromady

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

Do působnosti valné hromady náleží

- 1) rozhodování o změně stanov, určí-li tak stanovy nebo zákon, nejde-li o změnu v důsledku zvýšení základního kapitálu pověřeným představenstvem nebo o změnu, ke které došlo na základě jiných právních skutečností,
- 2) rozhodování o změně výše základního kapitálu a o pověření představenstva ke zvýšení základního kapitálu,
- 3) rozhodování o možnosti započtení peněžité pohledávky vůči společnosti proti pohledávce na splacení emisního kursu,
- 4) rozhodování o vydání vyměnitelných nebo prioritních dluhopisů,
- 5) volba a odvolání členů představenstva,
- 6) volba a odvolání členů dozorčí a jiných orgánů určených stanovami,

- 7) schválení řádné, mimořádné nebo konsolidované účetní závěrky a v případech, kdy její vyhotovení stanoví jiný právní předpis, i mezitímní účetní závěrky,
- 8) rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných vlastních zdrojů, nebo o úhradě ztráty,
- 9) rozhodování o podání žádosti k přijetí účastnických cenných papírů společnosti k obchodování na evropském regulovaném trhu nebo o vyřazení těchto cenných papírů z obchodování na evropském regulovaném trhu,
- 10) rozhodnutí o zrušení společnosti s likvidací,
- 11) jmenování a odvolání likvidátora
- 12) schválení návrhu rozdělení likvidačního zůstatku,
- 13) schválení převodu nebo zastavení závodu nebo takové jeho části, která by znamenala podstatnou změnu dosavadní struktury závodu nebo podstatnou změnu v předmětu podnikání nebo činnosti společnosti,
- 14) rozhodnutí o převzetí účinků jednání učiněných za společnost před jejím vznikem,
- 15) schválení smlouvy o tichém společenství, včetně schválení jejích změn a jejího zrušení
- 16) další rozhodnutí, která zákon o obchodních korporacích nebo stanovy svěřují do působnosti valné hromady.

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

Stanovy svěřují do působnosti valné hromady též rozhodování o:

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

Rozhodování valné hromady (ze stanov společnosti):

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

Složení statutárních a dozorčích orgánů a vedení emitenta

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

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

Představenstvo emitenta k 31.12.2017:

doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.

předseda představenstva
desetileté funkční období od 28.8.2015

bytem Praha 2, Dřevná 382/2

datum narození: 15.6.1958

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

členství v orgánech společností: S.P.M.B. a.s. (místopředseda představenstva), Rybářství Přerov, a.s. (předseda představenstva), Memoriál Josefa Odložila, s.r.o. (jednatel, společník), Lyžař, s.r.o., (jednatel a společník), ŠAKAL, s.r.o. (jednatel a společník), VIRIBUS UNITIS – investiční poradenství, s.r.o. (společník), PROTON, spol. s r.o. (předseda představenstva), SNEO, a.s. (člen dozorčí rady – funkční období skončilo v roce 2014), Laboratoř experimentální ekonomie, o.p.s. (předseda dozorčí rady – členství zaniklo v r. 2015), LIALVM, s.r.o. (jednatel a společník), Liberální akademie, z.s. (předseda), Memoriál J. Odložila z.s. (předseda spolku).

Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc. nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřeny smlouvy o podmínkách výkonu funkcí orgánů společností TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s., Rybářství Přerov, a.s.. Prohlašujeme, že doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc. nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů. Předsedou dozorčí rady je jeho syn pan Mgr. Ing. Miroslav Ševčík.

Ing. Miroslav Kurka

místopředseda představenstva
desetileté funkční období od 28.8.2015

bytem Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13

datum narození: 16.2.1961

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA

člen představenstva
desetileté funkční období od 20.2.2015

bytem Havířov, Lomená 229/15

datum narození : 19.2.1983

dosažené vzdělání : vysokoškolské

praxe : řízení podniků z různých oblastí průmyslu a služeb

členství v orgánech společností: PROSPERITA holding, a.s. (člen představenstva), ENERGOAQUA, a.s. (předseda představenstva), CONCENTRA a.s. (místopředseda představenstva), Niťárna Česká Třebová s.r.o. (jednatel), IBC International Broker Company s.r.o. (jednatel), ALMET, a.s. (člen představenstva), EA Invest, spol. s r.o. (jednatel), Reality Way, s.r.o. (jednatel), NOPASS a.s. (předseda představenstva), TZP, a.s. (člen představenstva), KDYNIUM a.s. (místopředseda představenstva), Karvinská finanční, a.s. (předseda představenstva), VOS a.s. (člen představenstva – zánik členství 30.7.2017), HIKOR Písek, a.s. (předseda představenstva), Akademická aliance, a.s. (člen představenstva), Vysoká škola obchodní v Praze, o.p.s. (člen správní rady), Andrata s.r.o. (jednatel), HIKOR Týn, a.s. (předseda představenstva), UNINOVA o.p.s. (člen správní rady), Vysoká škola podnikání a práva, a.s. (člen představenstva), KORDÁRNA Plus, a.s. (člen představenstva), Paneurópská vysoká škola n.o. (člen správní rady). Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s.. Prohlašujeme, že Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Vladimír Kurka

člen představenstva
desetileté funkční období od 20.2.2015

bytem Havířov, Životická 1417/41

datum narození : 30.12.1984

dosažené vzdělání : vysokoškolské

praxe : řízení podniků z různých oblastí průmyslu a služeb

členství v orgánech společností : PROSPERITA holding, a.s. (člen představenstva), ENERGOAQUA (člen dozorčí rady), TESLA KARLÍN, a.s. (člen představenstva), Byty Hloubalova, s.r.o. (jednatel), ALMET, a.s. (člen dozorčí rady – zánik členství 20.12.2016), VINIUM a.s. (předseda představenstva), Měšťanský pivovar Olomouc, a.s. (předseda představenstva), KF Development, a.s. (místopředseda představenstva), Řempe CB, a.s. (místopředseda představenstva), KAROSERIA a.s. (člen představenstva), Rezidence Hloubalova, s.r.o. (jednatel), České vinařské závody a.s. (předseda dozorčí rady), Bělehradská Invest, a.s. (předseda dozorčí rady), Vysoká škola obchodní v Praze, o.p.s. (člen správní rady), Davina systém a.s. (člen představenstva), Rezidence Novolíšeňská (jednatel), Vysoká škola podnikání a práva, a.s. (místopředseda dozorčí rady), AUTOMEDIA s.r.o. (jednatel), TOMA GERMANY a.s. (člen představenstva), RD Houbařská s.r.o. (jednatel), HABRECOL, s.r.o. (jednatel č.3). Ing. Vladimír Kurka nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s.. Prohlašujeme, že Ing. Vladimír Kurka nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Radek Heger, Ph.D.

člen představenstva
desetileté funkční období od 28.8.2015

bytem Kroměříž, Moravcova 250/8

datum narození: 21.12.1966

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

členství v orgánech společností LEPOT s.r.o. (jednatel), MORAVIAKONCERT, s.r.o. (jednatel), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (předseda představenstva), H O S, spol. s r.o. v likvidaci (jednatel a společník), TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. (jednatel), TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. (jednatel), MA Investment s.r.o. (jednatel), TOMA úverová a leasingová, a.s. (člen představenstva), 1. Kroměřížská investiční a.s. (jediný akcionář), EnergoSave Leasing, a.s. (předseda dozorčí rady), PROTON, spol. s r.o. (jednatel č. 1), Rybářství Přerov, a.s. (člen představenstva), TOMA RECYCLING a.s. (místopředseda představenstva), ROLLEON a.s. (předseda představenstva), ENERGZET, a.s. (člen dozorčí rady), Společenství vlastníků jednotek Eduarda Světlíka 1350 (člen výboru), TOMA GERMANY, a.s. (předseda představenstva). Ing. Radek Heger, Ph.D. nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s., PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s., LEPOT s.r.o., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o., TOMA úverová a leasingová, a.s., Rybářství Přerov, a.s., TOMA Recycling, a.s., ROLLEON a.s. a ENERGZET, a.s.. Uvedený má se společností TOMA, a.s.

dále uzavřenu smlouvu o používání služebního osobního vozidla v souvislosti s výkonem funkce člena představenstva pověřeného řízením společnosti. Prohlašujeme, že Ing. Radek Heger, Ph.D. nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Dozorčí rada emitenta k 31.12.2017:

Mgr. Ing. Miroslav Ševčík

předseda dozorčí rady
desetileté funkční období od 20.2.2015

bytem Praha, Na Kampě 496/4

datum narození: 7.8.1979

dosažené vzdělání : vysokoškolské

praxe : řízení podniků z různých oblastí průmyslu a služeb

členství v orgánech společností : VIRIBUS UNITIS – investiční poradenství, s.r.o. (jednatel), dD consulting s.r.o. (jednatel a společník), Jeseník Industrial Park a.s. (předseda představenstva), SKI M, s.r.o. (jednatel a společník), 1. PROJEKTOVÁ, a.s. (člen představenstva – funkční období skončilo v roce 2014), ROLLEON a.s. (člen představenstva), ENERGZET, a.s. (předseda dozorčí rady), funSTORE s.r.o. (zastoupení právnické osoby ve statutárním orgánu), Jeseník Industrial Park II, s.r.o. (zastoupení právnické osoby ve statutárním orgánu), CH-14 development a.s. (člen správní rady a statutární ředitel), TOMA RECYCLING (předseda představenstva), ALMET, a.s. (předseda představenstva). Mgr. Ing. Miroslav Ševčík nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s., TOMA Recycling, a.s., ROLLEON, a.s. a ALMET, a.s. Mgr. Ing. Miroslav Ševčík nemá s emitentem uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů. Mgr. Ing. Miroslav Ševčík má s dceřinými společnostmi emitenta uzavřeny tyto smlouvy na výkon interim managementu; Agreement on advisory and consulting activities - Project support agreement se společností Krailling Oils Development GmbH. Veškeré výše uvedené smlouvy byly uzavřeny za podmínek obvyklých v obchodním styku a z těchto smluv nevznikla společnosti žádná újma. Z uzavřených smluv neplynou Společnosti žádné zvláštní výhody nebo nevýhody a ani dodatečná rizika. Protiplněním z výše uvedených smluv je úhrada sjednané ceny za plnění poskytnuté smluvní stranou, která je předmětem obchodního tajemství. Předsedou představenstva je jeho otec pan doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.

Ing. Zdeněk Raška, MBA

místopředseda dozorčí rady
desetileté funkční období od 20.2.2015

bytem Horní Bludovice 529, PSČ 739 37

datum narození: 18.10.1963

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

členství v orgánech společností: S.P.M.B. a.s. (člen představenstva), ENERGOAQUA, a.s. (člen dozorčí rady – funkční období skončilo v roce 2012),

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

Ing. Martin Ciežák

člen dozorčí rady
desetileté funkční období od 28.8.2015

bytem Šenov – Lapačka, Řadová 91

datum narození: 8. 5.1970

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

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

Výkonné vedení TOMA, a.s. jmenované představenstvem k 31.12.2017:**Ing. Radek Heger, Ph.D.**

člen představenstva pověřený řízením
společnosti
funkční období od 1.7.2014

(ostatní údaje viz. členové představenstva)

Ing. Pavel Ratiborský

technický ředitel
funkční období od 1.12.2009

bytem Dr. Beneše 731, Napajedla 763 61

datum narození: 27.9.1962

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: technický ředitel TOMA, a.s.

členství v orgánech společností: EnergoSave Leasing, a.s. (místopředseda představenstva), ROLLEON a.s. (člen dozorčí rady), ENERGZET, a.s. (člen

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

Ing. Rostislav Kolařík, Ph.D.

ekonomický ředitel
funkční období od 1.10.2015

bytem Staré Město, Velkomoravská 737

datum narození: 6.5.1975

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: ekonomický ředitel TOMA, a.s

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

Přehled smluv členů představenstva, dozorčí rady a managementu uzavřených se společností TOMA, a.s. (stav k 31.12.2017)

Jméno	Typ smlouvy	Předmět smlouvy	Datum uzavření	Doba platnosti
Ing. Miroslav Ševčík, CS.c.	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	28.8.2015	po dobu funkčního období
Ing. Miroslav Kurka	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	28.8.2015	po dobu funkčního období
Ing. Zdeněk Raška, MBA	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena dozorčí rady	20.2.2015	po dobu funkčního období
Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	20.2.2015	po dobu funkčního období
Ing. Vladimír Kurka	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	20.2.2015	po dobu funkčního období

Ing. Radek Heger, Ph.D.	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	28.8.2015	po dobu funkčního období
	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva pověřeného vedením společnosti	17.6.2014	není určena
	smlouva o svěřeni motorového vozidla do užívání	podmínky užívání motorového vozidla pro služební i soukromé účely	1.1.2016	není určena
Mgr. Ing. Miroslav Ševčík	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena dozorčí rady	20.2.2015	po dobu funkčního období
Ing. Martin Ciežák	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena dozorčí rady	28.8.2015	po dobu funkčního období
Ing. Pavel Ratiborský	manažerská smlouva	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování technického ředitele	30.10.2009	není určena
	smlouva o svěřeni motorového vozidla do užívání	podmínky užívání motorového vozidla pro služební i soukromé účely	22.4.2014	není určena
Ing. Rostislav Kolařík, Ph.D.	manažerská smlouva	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování ekonomického ředitele	1.10.2015	není určena
	smlouva o svěřeni motorového vozidla do užívání	podmínky užívání motorového vozidla pro služební i soukromé účely	21.8.2015	není určena

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

Postavení, působnost a činnost představenstva

(vybraná ustanovení stanov společnosti)

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

Představenstvu přísluší zejména:

- 1) zabezpečovat obchodní vedení, včetně řádného vedení účetnictví společnosti,
- 2) rozhodovat o koncepčních a strategických otázkách společnosti, zejména v oblasti finanční, obchodní a investiční politiky, o výši investic včetně nákupu a prodeje cenných papírů,
- 3) udělovat a odnímat prokuru,
- 4) svolávat valnou hromadu a organizačně ji zabezpečovat,
- 5) zajistit zpracování a předkládat valné hromadě ke schválení:
 - zprávu o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku; tato zpráva je vždy součástí výroční zprávy zpracovávané podle zvláštního právního předpisu,
 - řádnou, mimořádnou a konsolidovanou, popřípadě též i mezitímní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo úhradu ztráty společnosti vzniklé v uplynulém účetním období, případně návrh na úhradu neuhrazených ztrát minulých let,
 - strategii dalšího rozvoje společnosti, požádá-li o její zpracování kvalifikovaný akcionář,

- 6) vykonávat rozhodnutí valné hromady, pokud jsou v souladu s právními předpisy a stanovami společnosti;
- 7) Představenstvo je oprávněno pověřit zaměstnance společnosti určitou činností vnitřním předpisem nebo písemným pověřením. Pověřený zaměstnanec je tímto společností zmocněn ke všem právním úkonům, k nimž při této činnosti obvykle dochází.

Postavení, působnost a činnost dozorčí rady

(vybraná ustanovení stanov společnosti)

- 1) Dozorčí rada dohlíží na výkon působnosti představenstva a na činnost společnosti.
- 2) Dozorčí rada se řídí zásadami schválenými valnou hromadou, ledaže jsou v rozporu se zákonem o obchodních korporacích nebo těmito stanovami. Porušení těchto zásad nemá účinky vůči třetím osobám. Nikdo není oprávněn udělovat dozorčí radě pokyny týkající se její zákonné povinnosti kontroly působnosti představenstva.
- 3) Dozorčí rada je oprávněna nahlížet do všech dokladů a záznamů týkajících se činnosti společnosti a kontrolovat, zda jsou účetní zápisy vedeny řádně a v souladu se skutečností a zda se podnikatelská či jiná činnost společnosti děje v souladu s jinými právními předpisy a stanovami. Toto oprávnění mohou členové dozorčí rady využívat jen na základě rozhodnutí dozorčí rady, ledaže dozorčí rada není schopna plnit své funkce.
- 4) Dozorčí rada přezkoumává řádnou, mimořádnou, konsolidovanou, popřípadě také mezitímní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo na úhradu ztráty a předkládá svá vyjádření valné hromadě. Dozorčí rada určí svého člena, který zastupuje společnost v řízení před soudy a jinými orgány proti členu představenstva.
- 5) Dozorčí rada předkládá valné hromadě i představenstvu svá vyjádření, doporučení a návrhy. Pověří svého člena řízením valné hromady do doby zvolení jejího předsedy a to tehdy, byla-li valná hromada svolána dozorčí radou a valnou hromadu nezahlasil pověřený člen představenstva.
- 6) Vyžadují-li to zájmy společnosti, je dozorčí rada oprávněna požadovat, aby na pořad jednání valné hromady svolávané představenstvem byly zařazeny záležitosti navržené dozorčí radou. Dozorčí rada je však povinna předložit tento požadavek představenstvu v takovém předstihu, aby záležitosti navrhované na pořad jednání mohly být součástí uveřejněného oznámení o konání valné hromady.

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

(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)

PČP je povinen s odbornou péčí plnit:

- a) všechny povinnosti vedoucího zaměstnance a zaměstnance plynoucí ze zákoníku práce a organizačního řádu,
- b) úkoly, jež mu budou v souladu s obecně závaznými právními předpisy stanoveny představenstvem společnosti,
- c) povinnosti plynoucí ze stanov, tohoto organizačního řádu a jiných vnitřních předpisů společnosti,
- d) povinnosti spojené s operativním řízením společnosti a to buď osobně nebo delegováním pravomocí na své podřízené v rozsahu stanoveném tímto organizačním řádem,

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

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

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

PČP zabezpečuje:

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

- d) podklady pro audit účetní závěrky.

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

Postavení, působnost a činnost technického ředitele (TŘ)

(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)

TŘ je povinen s odbornou péčí plnit:

- a) všechny povinnosti zaměstnance a vedoucího zaměstnance plynoucí ze zákoníku práce a předpisů souvisejících,
- b) úkoly, jež mu budou v souladu s obecně závaznými právními předpisy stanoveny představenstvem a pověřeným členem představenstva,
- c) povinnosti plynoucí ze stanov, tohoto organizačního řádu a jiných vnitřních předpisů společnosti,
- d) povinnosti spojené s přímým a metodickým řízením zaměstnanců společnosti a to buď osobně nebo delegováním pravomocí,
- e) jednání za společnost v rozsahu zmocnění, uděleném mu představenstvem společnosti,
- f) předkládání návrhů personálního složení svého útvaru k vyjádření a schválení pověřenému členu představenstva,
- g) potřebné úkony k tomu, aby činnost jím řízeného úseku byla realizována v souladu s příslušnými předpisy,
- h) opatrování a spravování majetku společnosti, svěřeného úseku do užívání,
- i) takové kroky, aby prostředky společnosti vynakládané na investice, modernizace a opravy byly vynakládané účelně, úsporně, a pokud je to jejich účelem, aby přinesly společnosti příslušný efekt.

TŘ předkládá pověřenému členu představenstva k projednání a schválení:

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

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

Postavení, působnost a činnost ekonomického ředitele (EŘ)*(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)*

EŘ je povinen s odbornou péčí plnit:

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

EŘ předkládá pověřenému členu představenstva k projednání a schválení:

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

EŘ zabezpečuje

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

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

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

Přehled peněžních příjmů orgánů a vedení za rok 2017 (tis.Kč)

	TOMA, a.s. (za výkon funkcí)	TOMA, a.s. (ze zaměstnání)	Ovládané osoby (dceřiné podniky) (za výkon funkcí)	Ovládané osoby (dceřiné podniky) (ze zaměstnání)
Představenstvo	8 414	0	3 974	542
Dozorčí rada	2 231	0	1 814	282
Výkonní ředitelé	0	3 516	692	0

Přehled nepeněžních příjmů orgánů a vedení za rok 2017 (tis.Kč)

	TOMA, a.s.	Ovládané osoby (dceřiné podniky)
Představenstvo	222	0
Dozorčí rada	0	0
Výkonní ředitelé	147	0

Principy odměňování členů představenstva, dozorčí rady a výkonných ředitelů emitenta

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

Členové představenstva a dozorčí rady:

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

Člen představenstva pověřený řízením společnosti – odměna za řízení společnosti

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

Členové výboru pro audit

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

Výkonné vedení (technický ředitel, ekonomický ředitel)

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

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

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

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

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

	Počet akcií
Představenstvo	509.296
Dozorčí rada	0
Vedení společnosti	0

Údaje ke dni 22.5.2017 (rozhodný den – valná hromada akcionářů dne 29.5.2017)

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

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

Cenné papíry společnosti

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

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

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

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

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

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

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

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

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

TOMA, a.s. drží k 31.12.2017 vlastní účastnické cenné papíry zakládající podíl na základním kapitálu a na hlasovacích právech ve výši 9,82%, prostřednictvím společnosti Rybářství Přerov, a.s., na které má nepřímý podíl prostřednictvím dceřiné společnosti PROTON, spol. s r.o. Jedná se o 145.000ks akcií o celkové jmenovité hodnotě 145.000 tis. Kč, tento podíl je evidován v účetnictví společnosti Rybářství Přerov, a.s. v účetní hodnotě k 31.12.2017 v částce 179.945 tis.Kč. Společnost TOMA, a.s. o tomto nepřímém podílu neúčtuje.

Společnost TOMA, a.s. k 31.12.2017 ani v průběhu roku 2017 nevlastnila přímo vlastní akcie nebo zatímní listy ani akcie nebo zatímní listy ovládající osoby. Společnost TOMA, a.s. neposkytuje zvláštní možnost zaměstnancům účastnit se na základním kapitálu společnosti odlišnou od možností ostatních investorů. Nejsou žádná ujednání o účasti zaměstnanců na kapitálu emitenta. Neexistují žádné programy, na jejichž základě by bylo zaměstnancům a členům představenstva společnosti umožněno nabývat účastnické cenné papíry společnosti, opce na tyto cenné papíry či jiná práva k nim za zvýhodněných podmínek.

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

Vlastní kapitál společnosti

Struktura vlastního kapitálu ve výši 1.827.733 tis.Kč je k 31.12.2017 následující:

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

Údaje o základním kapitálu

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

Základní kapitál společnosti je 1.477.266 tis.Kč. Společnost nemá nesplacenou část základního kapitálu ani jiné nesplacené účastnické cenné papíry nebo podíly. Během posledních tří let nedošlo ke změnám v základním kapitálu společnosti TOMA, a.s., ani v počtu nebo druhu akcií, do kterých je rozložen. TOMA, a.s. v současné době

nemá povoleno ani podmíněno zvýšení základního kapitálu. Společnost nemá akcie, které nezakládají podíl na základním kapitálu nebo opravňují k uplatnění práva na výměnu za jiné cenné papíry nebo na přednostní úpis jiných cenných papírů.

Významné podíly na hlasovacích právech emitenta včetně identifikace majitelů jsou uvedeny dále. Vzhledem ke skutečnosti, že akcie společnosti jsou na majitele a v zaknihované podobě, společnost zjišťuje majitele akcií pouze k rozhodnému dni pro konání valné hromady, tak jak jí to ukládá příslušná legislativa. Společnost má více jak 11 tisíc drobných akcionářů, kteří drží cca 30% akcií (dle údajů ke dni 22.5.2017). Žádný z vlastníků nedisponuje zvláštními právy.

Akcie společnosti jsou rozmístěny následovně:

- 68,63% mezi osoby držící více jak 3% podíl na ZK
- 31,37% mezi veřejnost tvořenou drobnými akcionáři

Mezi veřejnost je rozmístěno 463.418 akcií, na které připadá základní kapitál ve výši 463.418.000,- Kč.

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

IČ	Název	Podíl na ZK
25820192	PROSPERITA holding, a.s.	39,79%
90038184	PROSPERITA investiční společnost, a.s. - otevřený podílový fond globální	9,98%
47675756	Rybářství Přerov, a.s.	9,82%
25392697	EA Invest, spol. s r.o.	4,78%
	Martin Steiner	4,26%
	CELKEM	68,63%

Údaje ke dni 22.5.2017 (rozhodný den – valná hromada akcionářů dne 29.5.2017)

Akcionáři PROSPERITA holding, a.s., PROSPERITA investiční společnost, a.s. - otevřený podílový fond globální, Rybářství Přerov, a.s., EA Invest, spol. s r.o., VIRIBUS UNITIS, investiční poradenství, s r.o., a doc Ing. Miroslav Ševčík, CSc. kteří vlastní celkem 66,66% akcií (tj. 66,66% podíl na ZK) společnosti, jednájí ve shodě. V souladu se zprávou o vztazích jsou konečné ovládající osoby emitenta pánové Ing. Miroslav Kurka a Miroslav Kurka, kteří společně ovládají nepřímý podíl na společnosti ve výši 64,37%. Každý z uvedených pánů ovládá 1/2 uvedeného podílu a společně jednájí ve shodě.

Společnost TOMA, a.s. má kvalifikovaný kontrolní orgán – dozorčí radu která se schází na pravidelných poradách týkajících se podstatných záležitostí společnosti. Vedení společnosti řádně a včas dodržuje veškeré informační povinnosti, které jí ukládá příslušná legislativa. Každoročně se schází řádná valná hromada společnosti, o které jsou řádně a včas informováni akcionáři společnosti a ostatní veřejnost, a na které mohou akcionáři uplatnit svá akcionářská práva. Hospodaření společnosti a jeho účetnictví je průběžně kontrolováno auditorskou společností s příslušným oprávněním Komory auditorů ČR. Vedení společnosti je svěřeno kvalifikovaným,

manažersky zkušeným a bezúhonným osobám. Všechny tyto skutečnosti mají mimo snahy o dosahování hlavních dlouhodobých cílů v podobě zhodnocování svěřeného akcionářského majetku také zabránit resp. vyloučit možné zneužití kontroly společnosti výše uvedenými právníckými osobami.

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

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

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

C. ÚDAJE O ČINNOSTI

Hlavní výrobky a služby

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

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

Hlavní **výrobky** společnosti jsou:

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

Nové výrobky a služby

V 2017 společnost nevedla na trh žádné nové výrobky ani služby.

Užitné vzory a patenty

Společnost není k 31.12.2017 držitelem patentů ani užitných vzorů.

Segmenty

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

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

Pozn.: Podrobnější informace o segmentech jsou uvedeny v příloze účetní závěrky emitenta za rok 2017.

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

Hlavní činnosti	2017	2016	2015
Pronájem majetku	47 775	43 878	31 460
Finanční služby	11 406	10 914	4 135
Prodej energií	142 187	138 368	161 077

Zpracování a likvidace odpadů	116 865	117 044	99 925
Developerská činnost	0	0	8 279
Ostatní činnosti	11 567	13 402	18 823
CELKEM	329 800	323 606	323 699

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

Všechny výše uvedené tržby byly realizovány na tuzemském trhu České republiky. Součástí výnosů z finančních služeb společnosti jsou také finanční výnosy (úroky) z poskytnutého financování dceřiných společností na Slovensku a přidružených podniků ve spolkové republice Německo. Sídlo TOMA, a.s. se nachází na adrese tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice, PSČ 765 02. Společnost nemá organizační složky, jejichž podíl na tržbách by byl vyšší než 10%, se sídlem mimo průmyslový areál TOMA.

Významné smlouvy

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

- Smlouva o nájmu nemovitostí k provozování čistírny odpadních vod v Otrokovicích ze dne 1.5.1998, kde pronajímatelem je společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.. a nájemcem (na základě cese nájemní smlouvy ze dne 30.12.2002) společnost TOMA, a.s.
- Odběratelská smlouva na poskytování služeb spojených s odváděním odpadních a srážkových vod uzavřená dle zákona č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu mezi TOMA, a.s. IČ 18152813 a ZLÍNSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. (nyní MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.) IČ 27076288 s účinností od 1.1.2003 na dobu neurčitou.
- Odběratelská smlouva na poskytování služeb spojených s odváděním odpadních a srážkových vod uzavřená dle zákona č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu mezi TOMA, a.s. IČ 18152813 a BARUM CONTINENTAL, spol. s r.o. IČ 45788235 s účinností od 1.1.2005 na dobu neurčitou.
- Smlouva o revolvingovém úvěru reg. č. 759 06 2606 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a MONETA Money Bank, a.s. dne 1.12.2006, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků pro opakované čerpání ve výši 60 mil. Kč.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 1.12.2006, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o revolvingovém úvěru reg. Č. 759 06 2606 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 6833 pro k.ú. a obec Zlín.
- Smlouva o úvěru č. 0308/08/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 5.9.2008, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou kontokorentního úvěru do výše úvěrového limitu 25 mil. Kč.

- Smlouva o úvěru č. 0309/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 5.9.2008, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 29 mil. Kč.
- Smlouva o úvěru č. 0311/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 5.9.2008, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 45 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 0316/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 5.9.2008, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smluv o úvěru č. 0309/08/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Prohlášení ručitele č. 0319/08/00425 ze dne 5.9.2008, ve kterém se společnost TOMA, a.s. jako ručitel zavazuje společnosti Československá obchodní banka, a.s. jako věřiteli, že ručí za závazek společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. jako dlužníka plynoucí z její smlouvy o investičním úvěru č. 313/08/00425 ve výši 25 mil.Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k souboru movitých věcí – technologickému souboru uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 5.9.2008, předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smluv o úvěru č. 0309/08/00240, č. 0311/08/00240, č. 0313/08/00425 (úvěr čerpaný dceřinou společností PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.) zástavním právem k technologickému souboru – zařízení sloužící k provozu čistírny odpadních vod.
- Smlouva o úvěru č. 313093/01/2008 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 25.9.2008, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 20 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 313093/01/2009 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 12.5.2009, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 313093/01/2008 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 21.12.2009, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o revolvingovém úvěru reg. Č. 759 06 2606 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o investičním úvěru reg. č. 085 10 000536 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a MONETA Money Bank, a.s. dne 22.6.2010, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků pro realizaci výstavby a uvedení do provozu fotovoltaické elektrárny ve výši 88 mil. Kč.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 22.6.2010, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru reg. č. 085 10 000536 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1047/10/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 2.8.2010, jejímž

předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 0308/08/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 614 pro k.ú. a obec Zlín.

- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1046/10/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 2.8.2010, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 0308/08/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Pojistná smlouva č. 2734308463 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako pojistníkem a společností UNIQA pojišťovna, a.s. jako pojišťovnou dne 29.10.2010 o komplexním pojištění fotovoltaické elektrárny.
- Odběratelská smlouva o distribuci elektřiny zákazníkovi s měřením typu A nebo B č. 95507080926 uzavřená dne 28.8.2015 mezi E.ON Distribuce, a.s. , IČ 28085400 a TOMA, a.s. IČ 18152813 na dobu neurčitou.
- Smlouva o pachtu tepelných rozvodů č. TOT OS 11500124 uzavřená dne 29.9.2015 mezi TOMA, a.s. jako propachtovatelem a Teplárna Otrokovice a.s. jako pachtýřem, jejímž předmětem je užívání a požívání teplovodní sítě k distribuci a dodávkám tepelné energie propachtovateli a třetím osobám v areálu TOMA Otrokovice. Smlouva je uzavřena dobu určitou do 1.10.2020.
- Smlouva o poskytování servisních služeb uzavřená dne 29.9.2015 mezi TOMA, a.s. jako poskytovatelem na straně jedné a Teplárna Otrokovice a.s. jako objednatelem na straně druhé, jejíž předmětem je poskytování technických služeb souvisejících se zajištěním provozu teplovodní sítě.
- Pojistná smlouva č. 706-56566-14 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako pojistníkem a společností Česká pojišťovna a.s. jako pojišťovnou dne 17.12.2010 s účinností od 1.1.2011 (revize původní smlouvy z 25.1.2008) o pojištění majetku podnikatelů (pojištění živelní).
- Dodavatelská kupní smlouva č. 2013020 uzavřená dle ustanovení § 409 a následujících zákona č. 513/1991 Sb. v platném znění mezi společností Teplárna Otrokovice a.s., IČ 46347089 a TOMA, a.s. IČ 18152813 dne 20.12.2013 na dobu určitou od 1.1.2014 do 31.12.2018. Jedná se dodavatelskou smlouvu na nákup a odběr tepla.
- Smlouva ve formě notářského zápisu o zřízení zástavního práva k souboru movitých věcí – fotovoltaická elektrárna uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money bank, a.s. jako zástavním věřitelem dne 28.1.2011. Předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. reg. č. 085 10 000536 (úvěr k financování fotovoltaické elektrárny) zástavním právem k technologickému souboru – fotovoltaická elektrárna.
- Smlouva o úvěru č. 313093/01/2010 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 7.1.2011, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 13 mil. Kč.
- Smlouva o úhradě zeleného bonusu k elektřině vyrobené z obnovitelného zdroje uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako výrobcem a E.ON Distribuce, a.s. jako provozovatelem DS dne 27.5.2011 o úhradě zeleného bonusu z el. energie vyrobené ve fotovoltaické elektrárně.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/01/CINV/01/49240901 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 22.8.2011, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze

- smlouvy o úvěru č. 313093/01/2010 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o úvěru č. NDP/01/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 26.12.2011, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 20 mil. Kč.
 - Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/02/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 28.12.2011, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. NDP/01/CINV/01/18152813 zástavním právem k některým nemovitostem (bytům a nebytovému prostoru) zapsaným na LV č. 11736 a 11756 pro k.ú. a obec Hulín (*úvěr je rovněž zajištěn zástavním právem k pohledávkám z pronájmu pronajímaných bytů a nebytového prostoru*)
 - Smlouva o půjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností MA Investment s.r.o. dne 15.6.2009. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k realizaci developerského projektu (*neuhrazená jistina k 31.12.2017 byla 17 mil.Kč*)
 - Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností TOMA rezidenční Kroměříž s.r.o. dne 2.6.2009. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k realizaci developerského projektu (*neuhrazená jistina k 31.12.2017 byla 10,6 mil.Kč*)
 - Smlouva o zřízení zástavního práva k pohledávkám č. 085 10 000536.22 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem dne 21.6.2011, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 085 10 000536 k pohledávkám z obchodního styku zástavce, konkrétně pohledávek z prodeje elektrické energie a čerpání zeleného bonusu.
 - Smlouva o úvěru č. NDP/01/CINV/02/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 4.10.2012, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 30 mil. Kč
 - Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 6.12.2012, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru reg. č. 759 06 2606 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice
 - Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností ČOV Senica s.r.o. dne 26.10.2011. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k dokončení modernizace ČOV a Smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností ČOV Senica s.r.o. dne 8.7.2014. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných ke koupi zařízení ČOV Kúty. (*celková neuhrazená jistina z obou smluv k 31.12.2017 byla 1.516 tis.Eur*)
 - Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/07/CINV/05/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 8.11.2013, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. NDP/01/CINV/02/18152813 zástavním právem k nemovitostem (pozemek a budova) zapsaným na na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice (*úvěr je rovněž zajištěn zástavním právem k pohledávkám z pronájmu*)

- Smlouva o úvěru č. 2269/14/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 31.10.2014, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 38 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k pohledávkám č. 2272/14/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 31.10.2014, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smluv o úvěru č.0308/08/00240, č.0309/08/00240, č. 0311/08/00240 a 2269/14/00240 zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku zástavce.
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností EnergoSave Leasing, a.s. dne 19.5.2014. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků pro poskytované leasingové financování (*neuhrazená jistina k 31.12.2017 byla 2.005 tis. Kč*)
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností TOMA úverová a leasingová, a.s. dne 28.4.2014. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků pro provozní financování (*neuhrazená jistina k 31.12.2017 byla 1.149 tis. Eur*)
- Dohoda o úhradě závazku uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. dne 4.5. 2015. Předmětem je o úhradě závazku ve výši 100 mil.Kč plynoucího z prodeje akcií v souvislosti se snížením ZK dceřiné společnosti. (*neuhrazená jistina k 31.12.2017 byla 25.642 tis. Kč*)
- Smlouva o zápůjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností TOMA RECYCLING, a.s. dne 28.8.2015. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků pro nákup technologie (*neuhrazená jistina k 31.12.2017 byla 44.500 tis. Kč*)
- Smlouva o zápůjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností TOMA RECYCLING, a.s. dne 28.8.2015. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků pro provozní financování (*neuhrazená jistina k 31.12.2017 byla 1.001 tis. Kč*)
- Smlouva o úvěru č. 2321/15/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 23.11.2015, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 45 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 2337/15/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 23.11.2015, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 2321/15/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 2336/15/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 23.11.2015, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 2321/15/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 636 pro k.ú. Zlín.
- Smlouva o úvěru č. NDP/0001/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 30.11.2015, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 20 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/0004/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 7.3.2016,

jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. NDP/0001/CINV/01/18152813 zástavním právem k nemovitostem (pozemek a budova) zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.

- Smlouva o investičním úvěru reg. č. 087 16 001592 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a MONETA Money Bank, a.s. dne 19.7.2016, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků k refinancování nákupu 100% akcií společnosti ROLLEON a.s. ve výši 96 mil. Kč.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 19.7.2016, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru reg. č. 087 16 001592 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 6833 pro k.ú. a obec Zlín.
- Smlouva o z uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako úvěrovaným a ROLLEON a.s. jako úvěrujícím 22.1.2016, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků až do výše 20 mil. Kč. *(neuhrazená jistina k 31.12.2017 tvoří 15 mil.Kč)*
- Smlouva o úvěru č. 0442/17/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 16.3.2017, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 1,85 mil. Eur.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1940/16/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 16.3.2017, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 1934/16/00240 (úvěrová linka – čerpaný úvěr 0442/17/00240) zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 636 pro k.ú. Zlín.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1953/17/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 16.3.2017, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 1934/16/00240 (úvěrová linka – čerpaný úvěr 0442/17/00240) zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o úvěru č. NDP/0001/NCTÚV/01/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 31.3.2017, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 1,9 mil. EUR.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. ZN/0006/NCTÚV/01/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 31.3.2017, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. NDP/0001/NCTÚV/01/18152813 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 6833 pro k.ú. Zlín.
- Smlouva o postoupení pohledávky uzavřená mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a EA Invest spol. s r.o. jako postupitelem dne 31.3.2017. Postoupena byla pohledávka z obchodního úvěru za společnostmi TOMA úverová a leasingová, a.s.. *(neuhrazená jistina k 31.12.2017 byla 728 tis. Eur)*
- Smlouva o postoupení pohledávky uzavřená dne 28.12.2017 mezi TOMA, a.s. jako postupitelem a společností G1 Krailling Real Estate GmbH jako

postupníkem uzavřena. Postoupena byla pohledávka za společností Krailling Oils Development GmbH. (*neuhrazená jistina k 31.12.2017 byla 6.620 tis.Eur*)

Společnost je držitelem těchto licencí:

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

Činnost společnosti není závislá na patentech, licencích, průmyslových, obchodních nebo finančních smlouvách nebo výrobních postupech, které by měly zásadní význam pro její podnikatelskou činnost nebo ziskovost, vyjma výše uvedených smluv. Uvedené licence jsou podstatné pro energetickou oblast podnikání společnosti.

Vyjma výše uvedených smluv, smluv uvedených ve zprávě o vztazích a významných smluv dceřiných podniků, zmíněných v konsolidované výroční zprávě, nejsou emitentem známy žádné další významné smlouvy, ve kterých je emitent nebo člen skupiny smluvní stranou. Emitentem také nejsou známy žádné další smlouvy mimo běžné podnikání, které by uzavřel kterýkoliv člen „skupiny“ (*viz. informace o skupině jsou uvedeny v konsolidační výroční zprávě za rok 2017, která je součástí této výroční zprávy*) a které by obsahovaly jakékoliv ustanovení, podle kterého by měl kterýkoliv člen skupiny jakýkoliv závazek nebo nárok, které by byli ke konci účetního období pro skupinu podstatné.

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

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

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

Investiční činnost emitenta

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

Typ investice (v tis.Kč)	2017	2016	2015
Pozemky	937	1 804	19 379
Budovy	29 991	23 571	123 153
Zařízení	9 521	23 383	39 998
Nedokončené investice (stav k 31. 12.)	17 930	24 832	29 615
Nehmotná aktiva	51	0	0
Nedokončené nehmotné investice	353	0	0
Finanční investice *	54 995	21 700	106 650

* v roce 2015 došlo ke vkladu do ZK nově založené společnosti TOMA RECYCLING, a.s. (10 mil.Kč, následně byl 45% podíl prodán za nominální hodnotu 4,5 mil.Kč) a koupě 100% akcií společnosti ROLLEON a.s. (96.650 tis.Kč), v roce 2016 koupě podílu v AUTOMEDIA, s.r.o. (20 mil.Kč) a v Krailling Oils Development GmbH (169 tis.Kč), založení společnosti ČOV Servis, s.r.o. (135 tis.Kč) a TOMA GERMANY, a.s. (1.396 tis.Kč), v roce 2017 pořízení 45% akciového podílu (4.995 tis.Kč) a následně navýšení ZK společnosti TOMA RECYCLING, a.s. o 50 mil.Kč

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

Informace o investičních akcích a developerských projektech

Dále jsou popsány dokončené nebo probíhající významné investiční projekty včetně developerských projektů, které jsou realizovány prostřednictvím dceřiných společností. Všechny projekty jsou pečlivě ekonomicky vyhodnoceny tak, aby přinášely zisk a směřovaly ke zvyšování hodnoty podniku a svěřeného akcionářského majetku. Podrobnější a aktuální informace lze průběžně nalézt na internetových stránkách společnosti.

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

- tuzemská investice
- investiční náklady: 78.300 tis.Kč
- způsob financování: projektové financování
- termín zahájení výstavby: prosinec 2010
- termín dokončení výstavby: leden 2013
- investice do nemovitosti
- v roce 2017 proinvestováno: 0 tis. Kč
- míra dokončení dev. projektu: 100%

Tato společnost vlastní v areálu bývalého pivovaru (později knoflíkárný) budovu. Byl zpracován projekt rekonstrukce na stavbu pětipodlažního bytového domu s 32 bytovými jednotkami, 700 m² komerčních prostor a 16ti parkovacími místy. Plánované náklady rekonstrukce jsou 78,3 mil. Kč. Výstavba pětipodlažního polyfunkčního domu „Rezidence Florián“ v Prostějově byla zahájena na konci roku 2010. Rezidence je umístěna přímo v centru města s veškerou občanskou vybaveností a výbornou dostupností. „Rezidence Florián“ nabízí 32 nadstandardně

provedených a prostorných bytů v kategoriích 1+kk až 4+kk s výměrou od 43 m² až do 117 m². Ke každému bytu náleží balkon nebo terasa. V 1. NP je k dispozici 700 m² komerčních ploch. Nedílnou součástí rezidenčního bydlení je 16 krytých parkovacích stání v 1. PP a další na venkovním prostranství u domu.

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

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

- tuzemská investice
- plánované náklady: 77.000 tis.Kč
- způsob financování: projektové financování
- předpokládaný termín zahájení: není určen
- termín dokončení: není určen
- investice do nemovitostí (bude rozparcelováno na pozemky)
- v roce 2017 proinvestováno: 0 tis. Kč
- míra dokončení projektu: 30 %

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

Výstavba Obchodního centra v Brně-Žebětín

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

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

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

- tuzemská investice
- investiční náklady: 60.900 tis.Kč
- způsob financování: projektové financování
- termín zahájení stavby: červen 2009
- termín dokončení stavby: srpen 2010
- investice do nemovitosti
- v roce 2017 proinvestováno: 0 tis. Kč
- míra dokončení dev. projektu: 100 %

Dceřiná společnost realizovala developerský projekt – výstavba polyfunkčního domu „Sladovny“ v katastru města Kroměříž na pozemcích ve vlastnictví této společnosti. V bytovém domě tak vzniklo 28 bytových jednotek, 900 m² komerčních ploch – 6 komerčních prostor, 500 m² skladových ploch – 3 skladové prostory, 14 vnitřních a 27 venkovních parkovacích stání. Kolaudace stavby proběhla dne 18.11.2010. Všechny jednotky jsou nabízeny k prodeji budoucím zájemcům. V současné době zbývá k prodeji 2 skladovací prostory a 4 venkovní parkovací stání. Stále probíhají marketingové akce na podporu prodeje všech zbylých nemovitostí.

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

- tuzemská investice
- plánované náklady: cca 195.000 tis.Kč
- způsob financování: projektové financování
- termín zahájení stavby: není určen
- termín dokončení stavby: není určen
- investice do nemovitosti
- v roce 2017 proinvestováno: 0 tis. Kč
- míra dokončení dev. projektu: 0 %

MA Investment, s.r.o. dále připravuje developerský projekt pod názvem Rezidence Floriánka v centru Prostějova. Rozsah projektu je 102 bytových jednotek, 12 garáží, 104 garážových stání a 2 komerční prostory. V současné době je projekt ukončen pravomocným stavebním povolením. V září 2017 došlo k podmíněnému prodeji tohoto projektu.

Supermarket v Otrokovicích

- tuzemská investice
- plánované náklady: cca 30.000 tis.Kč
- způsob financování: bankovní úvěr
- termín zahájení stavby: květen 2018
- termín dokončení stavby: listopad 2018
- investice do nemovitosti
- v roce 2017 proinvestováno: 500 tis. Kč
- míra dokončení projektu: 0 %

V březnu 2018 započala demolice betonového bunkru a příprava okolí situovaných před průmyslovým areálem v Otrokovicích. Připravuje se zde projekt výstavby supermarketu, který by měl být dokončen v r. 2018. Nemovitost bude dlouhodobě pronajata provozovateli nadnárodní sítě supermarketů.

Údaje o hlavních budoucích a potenciálních investicích

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

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

Zaměstnanci

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

Segmenty	2017	2016	2015
Pronájem majetku	17	17	17
Finanční služby (leasing)	1	1	1
Čištění odpadních vod	36	36	29
Prodej energií	40	44	45
Developerská činnost	1	1	2
Ostatní činnosti	23	22	31
CELKEM	118	121	125

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

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

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

Další výzkumné projekty neprobíhají

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

IPPC

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

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

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

Kolektivní smlouva

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

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

D. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA

TOMA, a.s. je součástí průmyslového areálu o výměře cca 98 ha. Vlastní výměra pozemků TOMA, a.s. v uvedeném areálu pak činí 419.236 m². Jedná se o 368.480 m² ostatních ploch manipulačních, ploch komunikací, provozních ploch dráhy a 50.386 m² zastavěných ploch. Dále je společnost vlastníkem pozemků v přilehlém areálu „Na Chemické“, kde vlastní 301 m² zastavěných ploch a v areálu MORAVAN, kde je vlastníkem 42 041 m² ploch zastavěných a manipulačních a 3.775 m² vodní plochy

V areálech v Otrokovicích vlastní společnost 49 objektů v následujícím členění:

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

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

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

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

V únoru 2017 společnost TOMA, a.s. zakoupila čtyři nebytové prostory v polyfunkčním domě čp. 4600 v Prostějově.

V červnu 2017 společnost TOMA, a.s. zakoupila pozemek o výměře 2660 m² v k.ú. Zlaté Hory v Jeseníkách.

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

Společnost TOMA, a.s. prodala v roce 2017 nemovitost čp. 1849 včetně pozemku v k.ú. Otrokovice, tedy poslední řadovou sekci Centra obchodu a služeb.

Společnost TOMA, a.s. prodala v roce 2017 5.774 m² pozemků s rozpracovaným projektem u Brna, v katastrálním území Žebětín .

Společnost TOMA, a.s. prodala v roce 2017 32 m² pozemku v katastrálním území Krásno nad Bečvou .

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

Popis nejvýznamnějších pronajímaných nemovitostí

Areál TOMA (k.ú. Otrokovice, LV 2598)

Administrativní objekty

- č.p. 332 – 3 podlažní objekt, zastavěná plocha 1.490 m², dvě podlaží jako kanceláře, v přízemí obchody a jídelna, obsazenost se pohybuje okolo 85 %, průměrná cena za nájem je cca 1.200,- Kč za 1 m² a rok nájmu
- č.p. 1566 – 3 podlažní objekt, zastavěná plocha 1.600 m², jedno podlaží kancelářské, jedno prodejní a přízemí je pronajímáno lékařům jako zdravotní středisko, průměrná obsazenost je 80 %, nájem cca 900,- Kč za 1 m² a rok nájmu

Skladovací a výrobní objekty

- budova 46 – přízemní skladovací hala o výměře 3.500 m² rozdělená na pronajímané části, obsazenost 100%, cena za nájem cca 450,- Kč za 1 m² a rok nájmu
- budova 45a – pětipatrová skladovací a výrobní budova o pronajímatelné ploše cca 5.000 m², pronajímané prostory od 50 do 700 m², cena za nájem cca 430,- Kč za 1 m² a rok nájmu, obsazenost cca 40 %
- budova a pozemky REMAQ I , II a III a IV– pronajímáno celé pro zpracování plastů
- budova 38a,b,c – přízemní skladovací budova o výměře 6.000 m², nabyto v dražbě, neudržováno, bez zázemí, obsazenost 60%, cena za nájem cca 160,- Kč za 1 m² a rok nájmu

Kvítková 80 (k.ú. Zlín, LV 6833)

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

Obsazenost bytových jednotek je 90 %. Průměrný nájem v bytech po ukončení regulace nájemného je 4.000,- Kč měsíčně.

Eduarda Světlíka 1350 (k.ú. Hulín , LV 11736)

Třípodlažní bytový dům v Hulíně s 39 byty a jedním nebytovým prostorem o zastavěné ploše 1.223 m². TOMA, a.s. je členem SVJ a vlastní a pronajímá 35 bytů a 1 nebytový prostor . Obsazenost těchto prostor je trvale 95%. Průměrný nájem v bytech po ukončení regulace nájemného je 4.500,- Kč měsíčně.

Lorencova 248 (k.ú. Zlín, LV 6833)

Třípodlažní objekt na ulici Lorencova ve Zlíně o výměře 1.284 m² (zastavěná plocha 974 m²). Objekt je pronajímán celý ke komerčním účelům. Jsou zde obchodní prostory, kancelářské prostory a služby. Velikost pronajímaných prostor je od 250 m² do 15 m², průměrná cena za pronájem je cca 1.200,- Kč za 1 m² a rok nájmu. Obsazenost je cca 85 %.

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

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

Zástavní práva k nemovitostem

(Údaje dle výpisů z katastru nemovitostí, 4. leden 2018)

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

Věcná břemena k nemovitostem

(Údaje z výpisů z katastru nemovitostí, 4. leden 2018)

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

1. VB právo vedení plynové přípojky a vstupu za účelem údržby dle geometrického plánu č. 1904 (pvz 371/2000) ze dne 20.9.1999 pro společnost FORCHEM, s.r.o. (IČ 46905367) k parcele 430/30 k. ú. Otrokovice (LV 2598).
2. VB vstupu a výstupu, vjezdu a výjezdu nezbytnými mechanizmy dle geometrického plánu č. 1807 ze dne 19.7.2000 pro společnost Teplárna Otrokovice a.s. (IČ 46347089) k parcele 334/9, 334/39, 334/10, 334/16 k. ú. Otrokovice (LV 2598).
3. VB chůze a jízdy za účelem provádění obsluhy, údržby, kontroly, opravy, případně odstranění energetického zařízení vybudovaného v mezích a hranicích dle geometrického plánu č. 3092-2001/2005 ze dne 7.9.2005 pro společnost Teplárna Otrokovice a.s. (IČ 46347089) k parcele 334/10 k. ú. Otrokovice (LV 2598).
4. VB břemeno zřizování a provozování vedení plynárenského zařízení dle GP č. 4617-6/2013 k p.č. 430/5 pro RWE GasNet, s.r.o. dle smlouvy ze dne 29.4.2014 v k.ú. Otrokovice (LV 2598)

5. VB břemeno chůze a jízdy dle ZPM 1351 ze dne 7.12.1995 pro Otrokovické papírny a.s. k p.č. 458/147 k.ú. Otrokovice (LV2598)
6. VB břemeno chůze a jízdy dle GP 2757-167/2003 ze dne 8.1.2004 pro SOMAT, s.r.o. k p.č. 458/147 k.ú. Otrokovice (LV2598)
7. VB břemeno chůze a jízdy dle GP 2220-611/2001 ze dne 28.8.2001 pro Kolář Alois ing. k p.č. 458/147 k.ú. Otrokovice (LV2598)
8. VB služebnosti energ. Zařízení na pozemek 458/19 podle GP 4757-494/2015 ze dne 14.10.2015 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)
9. VB služebnosti vstupu a vjezdu pro Gistr Jiří Ing. Pro parcelu 447/58 - povinné parcely komunikace TOMA 447/1, 447/24, 447/3, 448/319, 458/2, 458/85, vklad ke dni 10.3.2016 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)
10. VB služebnosti vstupu a vjezdu pro Gistr Jiří Ing. Pro parcelu 448/12 - povinné parcely komunikace TOMA 447/1, 447/24, 447/3, 448/319, 458/2, 458/85, vklad ke dni 10.3.2016 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)
11. změna VB z roku 1998 původně na pro pozemek 3417, nově pro pozemky 3417/1, 3417/2 (pozemek byl rozdělen) - povinný pozemek v majetku TOMA, a.s. číslo 3485,3487 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)
12. VB cesty a stezky pro Gistr Jiří pro pozemky 458/210, st.2648, 458/83 povinné parcely 447/24,447/3,458/2,458/85 dle smlouvy o zřízení věcného břemene z 19.1.2017, vklad 23.1.2017 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)
13. VB chůze a jízdy pro RH Vending, s.r.o. , vše k nemovitostem čp. 1849 (Centrum obchodu a služeb) , čtyři zápisy věcných břemen k jednotlivým jednotkám povinné parcely 447/30, 447/53, dle smlouvy kupní ze dne 28.6.2017, vklad ke dni 3.7.2017 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)

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

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

Na pozemcích určených k budoucí výstavbě v k.ú. Louky nad Dřevnicí byla uzavřena smlouva o zřízení věcného břemene ke zřizování a provozování distribuční soustavy s E.ON Distribuce, a.s. jako oprávněným úplatně na tyto pozemky dle geom. plánu č. 983-074_10/2010 pro pozemky: p.č. 670/47, 670/178, 670/36, 670/57, vše k.ú. Louky nad Dřevnicí. V roce 2017 byla zapsána služebnost umístění distribuční soustavy pro

E.ON Distribuce ,a.s., povinný pozemek 670/57 dle smlouvy o zřízení věcného břemene z 24.2.2017, vklad 15.3.2017

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

1. VB chůze a jízdy ze dne 8.3.2001 (právní účinky vkladu ke dni 1.6.2001) pro p. 3447 na základě smlouvy o VB V3 2551/2001
2. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. St. 765 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
3. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. St. 1108 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
4. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. 3416 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
5. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. 3417 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
6. VB chůze a jízdy ze dne 3.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 6.10.1997) pro p. 3411 na základě smlouvy o VB V3 7105/1997
7. VB chůze a jízdy ze dne 3.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 6.10.1997) pro p. St. 770 na základě smlouvy o VB V3 7105/1997
8. VB chůze a jízdy ze dne 3.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 6.10.1997) pro p. 3500 na základě smlouvy o VB V3 7105/1997
9. VB cesty, příchodu a odchodu, příjezdu a odjezdu dopravními a mechanizačními prostředky v potřebném rozsahu ze dne 4.11.1999 (právní účinky vkladu ke dni 17.1.2000) pro Křištof Milan Ing., Školní 1271, 765 02 Otrokovice, RČ: 710424/4158 na základě smlouvy o VB V3 346/2000
10. VB cesty a dále dle smlouvy ze dne 4.11.2000 (právní účinky vkladu ke dni 17.1.2000) pro SG spol. s r.o., Náměstí Míru 65, 760 01 Zlín, IČ: 25301101 na základě smlouvy o VB V3 347/2000
11. VB cesty, příchodu a odchodu, příjezdu a odjezdu dopravními a mechanizačními prostředky v potřebném rozsahu ze dne 23.6.2000 (právní účinky vkladu ke dni 26.6.2000) pro SOKOLA s.r.o., Masarykovo náměstí 65, 763 61 Napajedla, IČ: 25519972 na základě smlouvy o VB V3 4601/2000
12. VB cesty ze dne 18.5.2001 (právní účinky vkladu ke dni 31.5.2001) pro p. 3461 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné
13. VB cesty ze dne 18.5.2001 (právní účinky vkladu ke dni 31.5.2001) pro p. 3183 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné
14. VB cesty ze dne 18.5.2001 (právní účinky vkladu ke dni 31.5.2001) pro p. 3304 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné
15. VB služebnost průchodu a průjezdu ze dne 21.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 27.11.1997) pro WICTOR ZLÍN, s.r.o., tř. T. Bati, budova 103, 765 02 Otrokovice, IČ: 25344811 na základě smlouvy o VB V3 8329/1997
16. VB cesty v rozsahu dle smlouvy ze dne 13.4.2000 (právní účinky vkladu ke dni 24.7.2000) pro p. 3424/1 na základě smlouvy o VB V3 5300/2000
17. VB cesty v rozsahu dle smlouvy ze dne 13.4.2000 (právní účinky vkladu ke dni 24.7.2000) pro p. 3424/2 na základě smlouvy o VB V3 5300/2000
18. VB cesty v rozsahu dle smlouvy ze dne 13.4.2000 (právní účinky vkladu ke dni 24.7.2000) pro p. 3424/3 na základě smlouvy o VB V3 5300/2000

V roce 2009 společnost TOMA, a.s. dokončila výstavbu Centra obchodu a služeb v k.ú. Otrokovice za účelem prodeje nebytových prostor jednotlivým majitelům.

Pozemky v okolí stavby vlastní společnost TOMA, a.s., proto byla zřízena VB chůze a jízdy pro jednotlivé majitele nebytových prostor na pozemcích 447/30 a 447/53:

1. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1845/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
2. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1845/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
3. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1846/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
4. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1846/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
5. VB chůze a jízdy pro jednotku 1845/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
6. VB chůze a jízdy pro jednotku 1845/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
7. VB chůze a jízdy pro jednotku 1846/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
8. VB chůze a jízdy pro jednotku 1846/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
9. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1852/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
10. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1852/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
11. VB chůze a jízdy pro jednotku 1852/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
12. VB chůze a jízdy pro jednotku 1852/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
13. VB chůze a jízdy pro jednotku 1848/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).
14. VB chůze a jízdy pro jednotku 1848/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).
15. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1848/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).
16. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1848/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).
17. VB služebnost chůze a jízdy na pozemek 447/53 a 447/30 pro jednotky 1850/1, 1851/1, 1850/2, 1851/2 ze dne 19.1.2015 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)
18. VB chůze a jízdy vše k nemovitostem čp. 1849, čtyři zápisy věcných břemen k jednotlivým jednotkám povinné parcely 447/30, 447/53, dle smlouvy kupní ze dne 28.6.2017, vklad ke dni 3.7.2017 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)

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

V roce 2017 zakoupila TOMA, a.s, pozemek v k.ú. Zlaté Hory v Jeseníkách 1028/14 vedený na LV 1775. Zároveň evidujeme na tomto LV 1775 zápisy:

1. Věcné břemeno užívání vodovodu a kanalizace a vstupu a vjezdu pro Město Zlaté Hory ze smlouvy ze dne 15.12.2018, vklad 20.1.2010.
2. Věcné břemeno užívání plynového vedení a vstupu a vjezdu pro GasNet, s.r.o. ze smlouvy ze dne 2.8.2001, vklad 28.8.2001
3. Věcné břemeno provozování vedení pro ČEZ Distribuce, a.s. ze smlouvy ze dne 4.1.2012, vklad proveden 7.3.2012.

Předkupní práva k nemovitostem

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

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

Charakteristika strojů, zařízení a ostatního movitého majetku

Společnost TOMA, a.s. má vysoce diverzifikovaný předmět své činnosti. V souvislosti s tím má také diverzifikovaný movitý majetek. Stroje, zařízení a další movitý majetek podniku slouží k zajišťování jeho činností, mezi které patří nákup, výroba a rozvod energetických a jiných médií (voda, filtrovaná voda, pára, stlačený vzduch, elektrická energie, zemní plyn), odvádění a čištění odpadních vod, pronájem a správa nemovitostí, finanční služby, drážní doprava, poštovní služby (činnost ukončena počátkem r. 2018) a služby akreditované laboratoře. Část movitého majetku (technologie čistírny odpadních vod a fotovoltaická elektrárna) je zastavena formou notářského zápisu za investiční úvěry ve prospěch financujících bank (ČSOB, a.s. a MONETA MoneyBank, a.s.). Movitý majetek slouží k zajišťování hlavních činností společnosti a nevykazuje žádné neobvyklé nebo jinak významné skutečnosti a charakteristiky, které by měly zásadní význam pro posouzení ekonomické situace emitenta a hodnoty jeho akcií. Další informace o majetku podniku jsou uvedeny v jiných částech této výroční zprávy, v příloze účetní závěrky společnosti za rok 2017 a zprávě představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

Majetek pronajatý formou finančního leasingu

Společnost od poloviny 90. let poskytuje finanční leasing. Tato činnost byla v minulosti zvolena jako vhodná forma investování a zhodnocování volných peněžních prostředků společnosti. V posledních letech zájem o tuto formu financování zásadně opadl a společnost aktuálně tuto formu financování poskytuje zcela minimálně. Společnost namísto finančního leasingu poskytuje obchodní úvěry bonitním klientům, které jsou zastaveny nemovitostmi. Dále společnost poskytuje financování dceřiným společnostem.

K 31.12.2017 byl počet aktivních leasingových smluv 5. Zbývající splátky z těchto leasingových smluv činí 2.229.Kč vč. DPH. Skladbu leasovaných předmětů tvoří ze 3/4 osobní automobily, z 1/4 stroje a zařízení. V roce 2017 nebyla uzavřena žádná leasingová smlouva (smlouva o finančním pronájmu a následným odkoupením pronajaté věci).

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

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

V průmyslovém areálu a v širším okolí byla a stále je realizována řada geologicko-průzkumných akcí. V r. 2012 bylo provedeno několik kontrolních půdních vrtů. Vrty byly geologicky zdokumentovány a byly odebrány vzorky zeminy a podzemní vody pro analýzu prioritních kontaminantů. Žádný ze sledovaných parametrů nepřekročil hodnoty identifikátoru znečištění zemin pro průmyslová území. V současné době nebyly prokázány negativní vlivy na vodní zdroje a ekosystémy. V roce 2016 byly provedeny dvakrát odběry podzemních vod. Tím bylo ukončeno tříleté monitorování podzemních vod, které bylo prováděno na základě rozhodnutí ČIŽP (ze dne 17.12.2013).

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

Informace o bankovních úvěrech a dalších závazcích

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

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

může smlouvu vypovědět bez udání důvodu s 3-měsíční výpovědní lhůtou. Ke dni 31.12.2017 bylo vyčerpáno 8.957 tis.Kč ani k 31.3.2018 částka 17.371 tis.Kč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 1.12.2006 s MONETA Money Bank, a.s., smlouvu o revolvingovém úvěru ve výši 50 mil. Kč. Dodatkem ze dne 12.4.2012 byl limit zvýšen na 60 mil.Kč. Úvěr je poskytnut na provozní financování. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,6 % p.a. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem, zástavním právem k pohledávkám z pojistného plnění a blankosměnkou. Každá ze smluvních stran může smlouvu vypovědět bez udání důvodu s 3-měsíční výpovědní lhůtou. Ke dni 31.12.2017 a ke dni 31.3.2018 bylo vyčerpáno 20 mil.Kč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s bankou Raiffeisenbank a.s. smlouvu o kontokorentním úvěru ve výši maximálního úvěrového limitu 8 mil. Kč, který slouží jako finanční rezerva ke krytí případných přechodných nedostatků peněžních prostředků. Úroková sazba je stanovena jako součet referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1,10 % p.a. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem. Ke dni 31.12.2017 a ke dni 31.3.2018 úvěr nebyl čerpán.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 45 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování modernizace čistírny odpadních vod. Úvěr byl plně vyčerpán dne 15.9.2008. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,50 % p.a. Úvěr má být splácen od 31.3.2009 do 5.9.2018 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. Zůstatek úvěru k 31.12.2017 byl 3.501 tis.Kč a ke dni 31.3.2018 částka 2.327 tis.Kč.

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

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

zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. Nesplacená část úvěru k 31.12.2017 byla 2.688 tis.Kč a ke dni 31.3.2018 částka 1.791 tis.Kč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 25.9.2008 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 20 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu. Úvěr byl postupně čerpán, jak probíhala realizace projektu. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden den a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1,20 % p.a. Úvěr je splácen od 30.6.2009 do 30.6.2018 v pravidelných čtvrtletních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž čtvrtletně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitosti (výrobní hala), zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru k 31.12.2017 byla 1.081 tis.Kč a ke dni 31.3.2018 částka 541 tis.Kč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 22.6.2010 s MONETA Money Bank, a.s., smlouvu o úvěru ve výši 88 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování výstavby fotovoltaické elektrárny o celkovém instalovaném výkonu cca 1,6 MW. Úvěr byl postupně čerpán, jak probíhala realizace projektu až do částky 82.134 tis.Kč, zbylá část nebyla vyčerpána. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 2,8 % p.a. Úvěr je být splácen od 20.11.2010 do 20.7.2019 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie fotovoltaické elektrárny), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku, blankosměnkou a zástavním právem k pohledávkám z pojistného plnění k zastaveným nemovitostem a movitým věcem. Nesplacená část úvěru k 31.12.2017 byla 15.174 tis.Kč a ke dni 31.3.2018 částka 13.644 tis.Kč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 7.1.2011 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 13 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu (přístavba k původní hale). Úvěr byl postupně čerpán, jak probíhala realizace projektu až do částky 12.985 tis.Kč, zbylá část nebyla čerpána. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden den a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1,62 % p.a. Úvěr je splácen od 30.6.2011 do 30.6.2020 v pravidelných čtvrtletních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž čtvrtletně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k budované hale, zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru ke dni 31.12.2017 byla 3.481 tis.Kč a k 31.3.2018 částka 3.129 tis.Kč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 28.11.2011 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 20 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na refinancování výstavby bytového domu POHODA v Hulíně. Úvěr byl jednorázově čerpán v lednu 2012. Úroková sazba

je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden den a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 2,30 % p.a. Úvěr je splácen od 31.3.2012 do 30.9.2021 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné čtvrtletně. V případě prodeje bytů ve vlastnictví TOMA, a.s. třetí osobě bude celá kupní cena použita k mimořádné splátce úvěru a délka splácení bude adekvátně zkrácena. Úvěr je zajištěn zástavním právem k bytům ve vlastnictví TOMA, a.s., zástavním právem k pohledávkám z pronájmu bytů a vinkulací pojistného plnění k bytům ve vlastnictví TOMA, a.s.. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2017 byla 7.826 tis.Kč a k 31.3.2018 částka 7.304 tis.Kč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 4.10.2012 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 30 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu (přístavba k původní hale). Úvěr byl postupně vyčerpán, jak probíhala realizace projektu. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden týden a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *W PRIBOR* a marže v pevné výši 1,62 % p.a. Úvěr je splácen od 31.8.2013 do 30.6.2022 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k hale, zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2017 byla 15.140 tis.Kč a k 31.3.2018 částka 14.299 tis.Kč

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 31.10.2014 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 38 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování projektů rekonstrukce a optimalizace parní tepelné sítě a pořízení technologie na využití odpadního tepla z KGJ na sušení kalů z ČOV. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,60 % p.a. Úvěr bude splácen od 30.11.2015 do 31.10.2024 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie sušárny kalů), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2017 byla 28.848 tis.Kč a k 31.3.2018 částka 27.792 tis.Kč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 23.11.2015 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 45 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování výstavby trafostanice VVN. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 0,99 % p.a. Úvěr bude splácen od 29.2.2016 do 31.10.2023 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem a zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. K 31.3.2017 byla jistina úvěru zkonvertována na EUR kurzem 27,00CZK/EUR a úroková sazba byla změněna na 1M Euribor + 1,31% p.a. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2017 byla 1.255 tis.Eur a k 31.3.2018 částka 1.202 tis.Eur.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 30.11.2015 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 20 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu (přístavba k původní hale). Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden týden a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *W PRIBOR* a marže v pevné výši 1,20 % p.a. Úvěr bude splácen od 29.1.2016 do 30.12.2025 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k hale, zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2017 byla 15.968 tis.Kč a k 31.3.2018 částka 15.464 tis.Kč

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 19.7.2016 s MONETA Money Bank, a.s., smlouvu o úvěru ve výši 96 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na refinancování nákladů vynaložených v souvislosti s nákupem 100% akcií společnosti ROLLEON a.s.. Úvěr byl postupně zcela vyčerpán. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 0,90 % p.a.. Úvěr je splácen od 20.9.2016 do 20.12.2023 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s.). V lednu byla jistina úvěru zkonvertována na EUR kurzem 27,00CZK/EUR a úroková sazba byla změněna na 1M Eur Libor + 1,1% p.a. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2017 byla 2.909 tis.Eur a k 31.3.2018 částka 2.788 tis.Eur.

Úvěr 20 mil.Kč (krátkodobý zdroj kapitálu)

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 22.1.2016 se společností ROLLEON a.s. smlouvu o úvěru v maximální výši 20 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na provozní financování. Úroková sazba je stanovena jako pevná ve výši 2% p.a. Úvěr je splatný na výzvu věřitele. Úroky jsou splatné ročně. Úvěr není zajištěn. Nesplacená část úvěru k 31.12.2017 byla 15.000 tis.Kč a ke dni 31.3.2017 částka 15.000 tis.Kč.

Investiční úvěr 1,85 mil.Eur (dlouhodobý zdroj kapitálu) ČSOB

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 16.3.2017 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 1,85 mil. Eur. Úvěr byl poskytnut na refinancování přijaté půjčky. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *1M Euribor* a marže v pevné výši 1,15 % p.a. Úvěr bude splácen od 31.7.2017 do 16.3.2022 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2017 byla 1.656 tis.Eur a k 31.3.2018 částka 1.558 tis.Eur.

Investiční úvěr 1,9 mil.Eur (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 31.3.2017 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 1,9 mil. Eur. Úvěr byl poskytnut na refinancování poskytnutého financování. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu 1M Euribor a marže v pevné výši 1,05 % p.a. Úvěr bude splácen od 30.4.2017 do 30.3.2022 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem a vinkulací pojistného plnění k zastaveným nemovitostem. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2017 byla 1.615 tis.Eur a k 31.3.2018 částka 1.520 tis.Eur.

Zajišťovací provázanost

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

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

Další závazky společnosti TOMA, a.s. tvoří krátkodobé závazky z běžného obchodního styku v celkové výši 23.360 tis. Kč ke dni 31.12.2017, přičemž více jak 30 dní po splatnosti z této částky bylo jen 2.697 tis.Kč. Drtivá většina závazků je ve splatnosti. Závazky které jsou více jak 30 dnů po splatnosti, jsou tvořeny fakturací od dodavatelů, a jejich úhrada je pozastavena z důvodu nedodělků, reklamace nebo připravovaného zápočtu apod.. Tyto závazky nejsou nijak zajištěny.

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

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

Popis finanční struktury, finanční situace a peněžních toků

Společnost TOMA, a.s. není významně zadlužena. K 31.12.2017 tvoří celkové závazky cca 18,7% celkového kapitálu (z toho dlouhodobé úvěry 9,61%). Meziročně podíl závazků společnosti na celkovém kapitálu mírně klesl. Krátkodobé závazky společnosti se meziročně snížily o 11,7 mil.Kč. Závazky z obchodního styku se mírně snížily a to mimo jiné vlivem zápočtu závazků z nájmu a z postoupení oproti

pohledávce za odprodej akcií dceřiné společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. v souvislosti se snížením jejího základního kapitálu. Snížila se krátkodobá část dlouhodobých úvěrů (v letošním roce bude několik investičních úvěrů zcela splaceno, tak jak dobíhají jejich splátkové kalendáře). Naopak došlo k přechodnému čerpání kontokorentního úvěru, které tento pokles zčásti kompenzovalo. Ostatní krátkodobé závazky doznaly jen minimální změny.

Dlouhodobé závazky se rovněž meziročně snížily a to zejména v důsledku řádných splátek úvěrů. V prvním čtvrtletí došlo k čerpání dvou nových dlouhodobých úvěrů v celkové výši cca 101 mil.Kč. Tyto prostředky však byly vzápětí použity na splacení dvou závazků (přijata zápůjčka od PROSPERITA holding, a.s. ve výši 50 mil.Kč a revolvingový úvěr ve výši 50 mil.Kč) a objem celkových závazků se v důsledku tohoto čerpání nezměnil. Koncem roku byl revolvingový úvěr zčásti opět vyčerpán (20 mil.Kč) v souvislosti se zvýšením základního kapitálu společnosti TOMA RECYCLING a.s.. Řádné splátky investičních úvěrů činily v uplynulém roce cca 63,8 mil.Kč.

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

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

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

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

průběhu 1 čtvrtletí 2017, tedy ještě před koncem intervencí ČNB. Společnost tak vytvořila oproti pohledávkám v EUR závazky a tím byla kurzová rizika vzájemně z významné části eliminována. I tak v důsledku změny kurzu CZK/EUR dosáhla společnost celkových kurzových ztrát cca 16,4 mil.Kč a zisků 12 mil.Kč. Výsledný dopad 4,4 mil.Kč na HV podniku byl eliminován rozpuštěním rezervy na kurzové ztráty vytvořené v minulých letech.

V roce 2017 dosáhla společnost čistého výsledku hospodaření ve výši 38.248 tis.Kč a tržeb ve výši 318 mil.Kč. Oproti minulému období mírně vzrostly tržby z prodeje energií a tržby z pronájmu. Tržby ze zpracování a likvidace odpadů zůstaly prakticky totožné. Produkce bioplynu z čistírenských kalů je již oproti minulým letům stabilizována a probíhala normálně. Výroba el. energie ze solárních panelů probíhala nadále bez komplikací stejně jako výroba el. energie z kogeneračních jednotek. Meziročně vzrostly také tržby z pronajímaných nemovitostí a to v důsledku vyšší obsazenosti pronajímaných objektů.

Tržby z ostatních činností se mírně snížily a to zejména v důsledku ukončení ztrátových činností provozu autoopravny a zpracování biologicky rozložitelných odpadů počátkem roku. U ostatních činností nedošlo v průběhu roku ani při srovnání s minulým obdobím k podstatným změnám

V položkách ostatních provozních výnosů a nákladů se významně projevilo dvojí postoupení pohledávek. Jedna postoupení pohledávek ve výši 30 mil.Kč společnosti TOMA RECYCLING a.s. (pohledávka za třetí osobou) a dále postoupení pohledávky ve výši 6.620 tis.EUR společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH (pohledávka za společností Krailling oils Development GmbH). Jen tyto dvě transakce měly dopad do položek ostatních provozních nákladů a výnosů téměř 201 mil.Kč.

Podstatně vzrostly finanční výnosy a náklady. Zde se projevily zaúčtování kurzových zisků a ztrát. Ke konci rozvahového období byly vyčísleny kurzové rozdíly k pohledávkám a závazkům v EUR, které v důsledku ukončení intervencí ČNB na kurz CZK/EUR v dubnu 2017 a následnému výraznému posílení kurzu CZK, měly významný dopad na finanční výnosy a náklady jak již bylo uvedeno výše. Jinak došlo k mírnému snížení úrokových výnosů (nižší objem financování), přičemž objem nákladových úroků zůstal srovnatelný.

Poměrně významný negativní dopad do hospodaření měly výnosy z přidružených podniků ve výši – 2,3 mil.Kč – podíl na HV- ztrátě (AUTOMEDIA s.r.o. a Krailling oils Development GmbH - jen do výše hodnoty podílu). Jedná se o účetní operace, které neznamenal příjem nebo výdej finančních prostředků ani neměly žádný vliv na podnikatelskou činnost podniku.

Ve sledovaném období byly realizovány investice do hmotného majetku společnosti v celkovém objemu cca 34,4 mil.Kč. Z nich největší byly nákup nebytových prostor v Bytovém domě v Prostějově (12,8 mil.Kč) a výstavba haly k pronájmu a průmyslovém areálu v Otrokovicích (6,1 mil.Kč). Ostatní investice byly především regenerační do provozovaných technologií (čištění odpadních vod, energetické rozvodné sítě)

Hlavními finančními investicemi bylo pořízení 45% akciového podílu ve společnosti TOMA RECYCLING a.s. a následné navýšení základního kapitálu této společnosti o 50 mil.Kč. Dále pak poskytnutí zápůjček společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH.

Bytový dům ve Zlatých horách byl reklasifikován ze zásob a byl naveden do majetku společnosti, i nadále však zůstává hlavním cílem prodej této nemovitosti. Počátkem roku 2017 se podařilo prodat investici do pozemků v lokalitě Brno – Žebětín.

Celkové cash flow společnosti v roce 2017 vyústilo v celkový pokles peněžních prostředků ve výši 12,3 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevil zisk a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti dosáhlo provozní cash flow před zohlednění změn pracovního kapitálu +75,8 mil.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se nejvýrazněji kladně projevilo snížení objemu pohledávek +13,7 mil.Kč, jež však bylo téměř zcela kompenzováno zápornými toky zejména placené úroky a daň příjmu. Tedy po zohlednění změny závazků, zásob, pohledávek a placených úroků a daně z příjmu, pak dosáhl čistý provozní cash flow téměř stejné hodnoty a to 75,7 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pořízení dlouhodobého hmotného majetku (- 34 mil.Kč) a také investice do dlouhodobého finančního majetku (- 55 mil.Kč). Kladně se projevily příjmy z prodeje dlouhodobého majetku (+23,5 mil.Kč), přijaté úroky (+ 6 mil.Kč) a pokles dlouhodobých pohledávek (+5 mil.Kč). Celkové cash flow z investiční činnosti pak dosáhlo -54,4 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo čerpání (+160 mil.Kč) a zejména splácení (-194 mil.Kč) úvěrů a půjček. V cash flow uplynulého roku je zřejmé, že kladné cash flow z provozní činnosti téměř plně pokrylo záporné toky plynoucí z investiční činnosti společnosti a splácení některých přijatých úvěrů a půjček.

Co se týče vývoje finanční situace, tvorby tržeb a zisku podniku nedošlo v roce 2017 k dalším mimořádným nebo významným faktorům nebo vlivům, které by bylo nutné samostatně komentovat. Hospodaření společnosti dosáhlo zisku. Pro rok 2018 nejsou plánovány ani očekávány žádné další skutečnosti se zásadním dopadem do výše tržeb, výsledků hospodaření nebo finanční situace společnosti. Podrobnější informace jsou součástí účetní závěrky společnosti za rok 2017 a zprávy představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

Hlavní rizikové faktory ve finančním řízení společnosti

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

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

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

Obchodní podíly a další informace

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

Popis dceřiných společností a přidružených podniků je uveden níže a další informace o skupině a postavení společnosti TOMA, a.s. ve skupině jsou součástí konsolidované výroční zprávy za rok 2017 a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, které jsou nedílnou součástí této výroční zprávy.

TOMA, a.s. měla k 31.12.2017 tyto přímé obchodní podíly v následujících společnostech, podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti (vyjma spol. AUTOMEDIA s.r.o.). Výše hospodářského výsledku je uvedena v souladu s IAS/IFRS (viz. další informace v konsolidované výroční zprávě za rok 2017).

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

- Předmět podnikání
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 4 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2017 (dle CAS -1.396 tis.Kč) - 6.653 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 1 162 tis. Kč
- Podíl na hlasovacích právech 27,60%
- Účetní hodnota podílu 21 137 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 - 1 836 tis. Kč

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

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

- Předmět podnikání
 - čistenie kanalizačných systémov
 - podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
 - prevádzkovanie verejných kanalizácií I. kategórie
- Výše upsaného základního kapitálu 5 000 EUR
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2017 - 155 298 EUR
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 5 000 EUR tj. 100,00%
- Účetní hodnota podílu 258 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 EUR
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
 - čistenie kanalizačných systémov
 - podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
 - diagnostika kanalizačných potrubí
 - prípravné práce k realizácii stavby
 - uskutočňovanie stavieb a ich zmien
 - dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Výše upsaného základního kapitálu 5 000 EUR
- Výše a druhy rezerv (ostatní) 3 508 EUR
- Výše ztráty za rok 2017 - 3 184 EUR
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 5 000 EUR tj. 100,00%
- Účetní hodnota podílu 135 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 EUR
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 170 020 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2016 64 856 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 135 000 tis. Kč tj. 79,40%
- Účetní hodnota podílu 135 000 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
 - Provozovatel areálu ke skladování pohonných hmot
- Výše upsaného základního kapitálu 25 000 EUR
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2017 - 645 644 EUR
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 6 250 EUR tj. 25,00%
- Účetní hodnota podílu 0 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 - 503 tis. Kč

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

- **Předmět podnikání**

- Činnosti v rozsahu podle § 9 zák. 158/89 Sb. o bankách a spořitelnách s výjimkou písm. e) tohoto ustanovení, na které bude vydáno zvláštní povolení.
- Podle § 3 zák. 528/1990 Sb. a § 9 písm. e) zák. 158/1989 Sb. vedení devizových účtů fyzickým a právnickým osobám (běžné a termínované) a ukládání devizových prostředků na účty u čs. devizových bank.
- Podle § 1 odst. 3 písm. n) zák. 21/1992 Sb. a § 7 odst. 1 zák. 528/1990 provádění zahraničního platebního styku v rozsahu hladkých plateb, otevírání nostro účtů u devizových bank včetně zahraničních bank a obchodovat s devizovými hodnotami na mezibankovním trhu v souvislosti s výkonem a zabezpečováním zahraničního platebního styku, tj. nakupovat a prodávat devizy bezprostředně související s úhradou plateb.
- Nákup a prodej cenin.

• Výše upsaného základního kapitálu	1 860 000 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	-	
• Výše zisku po zdanění za rok 2017	-	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	10 000 tis. Kč	tj. 0,54%
• Účetní hodnota podílu	1 Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2017	0 Kč	

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

- **Předmět podnikání**

- Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej

• Výše upsaného základního kapitálu	37 200 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše ztráty za rok 2017	- 248 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	37 180 tis. Kč	tj. 99,99%
• Účetní hodnota podílu	37 180 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2017	0 tis. Kč	

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

- **Předmět podnikání**

- provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

• Výše upsaného základního kapitálu	200 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše zisku po zdanění za rok 2017	170 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	200 tis. Kč	tj. 100%
• Účetní hodnota podílu	400 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2017	0 tis. Kč	

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

- Předmět podnikání
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 100 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2017 - 2 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 70 tis. Kč tj. 70%
- Účetní hodnota podílu 70 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 170 020 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2017 2 365 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 135 000 tis. Kč tj. 79,40%
- Účetní hodnota podílu 135 000 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 tis. Kč

Energosave Leasing, a.s. se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ 02389169

- Předmět podnikání
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 2 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2017 - 749 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 1 900 tis. Kč tj. 95,00%
- Účetní hodnota podílu 1 900 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
- Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 239 363 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2017 593 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 214 363 tis. Kč tj. 89,56%
- Účetní hodnota podílu 60 500 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 tis. Kč

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

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

• Předmět podnikání			
- Správa vlastního majetku			
• Výše upsaného základního kapitálu	100 tis. Kč		
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč		
• Výše zisku po zdanění za rok 2017	16 tis. Kč		
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	25 tis. Kč	tj. 25,00%	
• Účetní hodnota podílu	1 578 tis. Kč		
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč		
• Výše výnosu z podílu za rok 2017	2 tis. Kč		

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

• Předmět podnikání			
- Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb zajišťujících řádný provoz nemovitostí, bytů a nebytových prostor			
• Výše upsaného základního kapitálu	2 000 tis. Kč		
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč		
• Výše zisku po zdanění za rok 2017	221 tis. Kč		
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	2 000 tis. Kč	tj. 100%	
• Účetní hodnota podílu	96 650 tis. Kč		
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč		
• Výše výnosu z podílu za rok 2017	0 tis. Kč		

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

• Předmět podnikání			
- Vodoinstalatérství			
- Izolatérství			
- Zámečnictví, nástrojařství			
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona			
• Výše upsaného základního kapitálu	243 000 tis. Kč		
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč		
• Výše zisku po zdanění za rok 2017	48 644 tis. Kč		
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	243 000 tis. Kč	tj. 100%	
• Účetní hodnota podílu	280 773 tis. Kč		
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč		
• Výše výnosu z podílu za rok 2017	0 tis. Kč		

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

• Předmět podnikání			
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona:			
- zprostředkování obchodu a služeb			
- realitní činnost, správa a údržba nemovitostí			

- reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení
- služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy
- výroba, obchod a služby jinde nezařazené
- Výše upsaného základního kapitálu 2 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2017 -323 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 1 396 tis. Kč tj. 69,80%
- Účetní hodnota podílu 1 396 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2016 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 60 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv (ostatní) 580 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2017 6 170 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 60 000 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 60 495 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 tis. Kč

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

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

- Předmět podnikání
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
 - sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
 - administratívne a kancelárske služby v rozsahu voľnej živnosti
 - činnosť podnikateľských, finančných, organizačných a ekonomických poradcov v rozsahu voľnej živnosti
 - reklamná činnosť a marketing v rozsahu voľnej živnosti
 - poskytovanie pôžičiek a úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom v rozsahu voľnej živnosti
 - prenájom a požičiavanie hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti
 - podnikateľské poradenstvo
 - sprostredkovanie obchodu
 - organizovanie kurzov a školení
 - finančný leasing
 - zabezpečovanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov
 - sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností - realitná činnosť
- Výše upsaného základního kapitálu 66 400 EUR
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2017 - 158 720 EUR
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 49 800 EUR tj. 75,00%
- Účetní hodnota podílu 1 115 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 EUR
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 28 600 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2017 - 200 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 28 600 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 28 415 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
 - Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
 - silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti do 3, 5 tuny včetně, - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti nad 3, 5 tuny
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 200 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv (ostatní) 1 250 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2017 4 471 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 140 tis. Kč tj. 70,00%
- Účetní hodnota podílu 140 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 Kč

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

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

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

- Výše podílu PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. na ZK 20 tis. Kč tj. 0,01%
- Účetní hodnota podílu 20 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 tis. Kč

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

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

Pozn.: Příslušné údaje o účetní hodnotě podílu, výši nesplaceného podílu a výši výnosu z podílu jsou uvedeny ve vztahu ke společnosti LEPOT s. r.o. a vychází z její účetní evidence. Podíl na

hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti. Pokud není uvedeno jinak jsou údaje v souladu s IFRS.

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

- Předmět podnikání
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 200 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2017 537 tis. Kč
- Výše podílu LEPOP s.r.o. na ZK 200 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 7 102 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu LEPOP s.r.o. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 tis. Kč

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

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

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

- Předmět podnikání
 - Výroba elektřiny
 - Obchod s elektřinou
 - Distribuce elektřiny
 - Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických komunikačních zařízení
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 183 076 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv (ostatní) 1 800 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2017 3 445 tis. Kč
- Výše podílu ROLLEON a.s., a.s. na ZK 183 076 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 73 492 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ROLLEON a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 tis. Kč

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

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

**G1 Krailing Real Estate GmbH se sídlem Germeringer Str.1, 82152 Krailling,
Landkreis Starnberg, Spolková republika Německo
číslo spol. HRB 230037**

- Předmět podnikání
 - Provozovatel areálu ke skladování pohonných hmot
- Výše upsaného základního kapitálu 25 000 EUR

• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše zisku za rok 2017	22 744 EUR	
• Výše podílu TOMA GERMANY, a.s. na ZK	7 500 EUR	tj. 30,00%
• Účetní hodnota podílu	363 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA GERMANY, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2017	0 tis. Kč	

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

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

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

- Předmět podnikání
 - Využívání rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb
 - Zarybňování vybraných údolních nádrží násadovými rybami a provádění hospodářské těžby ryb v určených nádržích
 - Chov kachen a hus, produkce násadových vajec, líhnutí mláďat vodní drůbeže a provádění výkrmu jatečných kachen, hus a výkrm hrabavé drůbeže
 - Zpracování sladkovodních ryb a drůbeže
 - Zabezpečování investiční výstavby, modernizací i rekonstrukcí a provádění oprav a údržby základních prostředků včetně meliorací a zúrodňování rybníčních ploch
 - Provádění odbahňování rybníčních ploch
 - Zajišťování sportovního rybolov v povolených rybářských revírech
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 66 780 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv (na opravy rybníků) 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2017 5 441 tis. Kč
- Výše podílu PROTON, spol. s r.o. na ZK 40 523 tis. Kč tj. 60,68%
- Účetní hodnota podílu 167 869 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu PROTON, spol. s r.o. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 tis. Kč

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

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

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

- Předmět podnikání
 - kovoobrábění
 - slévání železných i neželezných obecných kovů
 - velkoobchod
- Výše upsaného základního kapitálu 63 119 tis. Kč

- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2017 14 162 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 10 621 tis. Kč tj. 16,83%
- Účetní hodnota podílu 38 235 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 ke dni zprávy údaj není

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

IČ 60193182

- Předmět podnikání
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - hostinská činnost
- Výše upsaného základního kapitálu 321 673 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv – na daň z příjmu 4 471 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2017 21 788 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 29 750 tis. Kč tj. 9,25%
- Účetní hodnota podílu 16 660 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 Kč

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

IČ 15503461

- Předmět podnikání
 - rozvod tepelné energie
 - výroba tepelné energie
 - distribuce plynu
 - obchod s elektřinou
 - distribuce elektřiny
 - obchod s plynem
 - montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
 - vodoinstalaterství, topenářství
 - montáž, opravy, revize a zkoušky plynových zařízení, plnění nádob plyny
 - obráběčství
 - pokrývačství, tesařství
 - podnikání v oblasti s nebezpečnými odpady
 - montáž, opravy, revize a zkoušky tlakových zařízení a nádob na plyny
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
 - poskytování telekomunikačních služeb
- údaje dle IAS
- Výše upsaného základního kapitálu 703 075 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv - ostatní 450 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2017 146 033 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 141 740 tis. Kč tj. 20,16 %
- Účetní hodnota podílu 383 435 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 ke dni zprávy údaj není

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

IČ 46347453

- Předmět podnikání

- hostinská činnost
- opravy silničních vozidel
- opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
- klempířství a oprava karoserií
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- zámečnictví, nástrojařství
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- Výše upsaného základního kapitálu 189 258 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2017 23 483 tis.Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 8 076 tis. Kč tj. 4,27 %
- Účetní hodnota podílu 8 803 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 Kč

MATE, a.s. se sídlem Havránkova 30/11, okres Brno-město, Brno, PSČ 619 62
IČ 46900322

- Předmět podnikání
 - opravy silničních vozidel
 - hostinská činnost
 - obráběčství
 - zámečnictví, nástrojařství
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
- Výše upsaného základního kapitálu 119 460 tis.Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2017 2 285 tis.Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 2 433 tis. Kč tj. 2,04%
- Účetní hodnota podílu 2 141 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 Kč

PRIMONA, a.s. se sídlem Dr.E.Beneše 125, Česká Třebová, PSČ 560 02
IČ 00174181, **v konkurzu**

- Předmět podnikání
 - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
 - Výroba elektřiny
 - Rozvod elektřiny
 - Výroba tepla
 - Rozvod tepla
 - Barvení a chemická úprava textilií
 - Výroba textilních vláken a tkanin
 - Ubytovací služby
 - Správa a údržba nemovitostí
 - Realitní činnost
 - Činnost účetních poradců, vedení účetnictví
 - Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob
 - Instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
 - Zámečnictví
 - Kovoobráběčství
 - Nástrojařství
 - Silniční motorová doprava osobní příležitostná neveřejná vnitrostátní
 - Silniční motorová doprava nákladní
- Výše upsaného základního kapitálu 178 841 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč

- Výše zisku po zdanění za rok 2017 0 Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 19 245 tis. Kč tj. 10,76%
- Účetní hodnota podílu 0 Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 Kč

Společnost ETOMA INVEST, spol. s r.o. vlastní podílové listy PROSPERITA investiční společnost a.s., otevřený podílový fond globální v nominální hodnotě 122 570 tis.Kč a v účetní hodnotě k 31.12.2017 v částce 266 946 tis.Kč.

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

- Předmět podnikání
 - montáž a údržba telekomunikačních zařízení jednotné telekomunikační sítě telefonních ústředěn řady P 51, PK, MZ 36, MK, PE 400, EWSD a S 12 a doplňkových zařízení k ústřednám typu ČTZK
 - pronájem nemovitostí a nebytových prostor
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
 - výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
- Výše upsaného základního kapitálu 400 231 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2017 -766 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 131 413 tis. Kč tj. 32,83%
- Účetní hodnota podílu 109 831 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 Kč

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

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

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

- Předmět podnikání
 - vodoinstalatérství, topenářství
 - montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
 - provádění staveb, jejich změn a odstraňování
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 600 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše ztráty za rok 2017 -320 tis. Kč
- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK 360 tis. Kč tj. 60%
- Účetní hodnota podílu 984 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 120 tis. Kč

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

• Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK	2 296 tis. Kč
• Podíl na hlasovacích právech	57,40%
• Účetní hodnota podílu	44 459 tis. Kč
• Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s.	0 tis. Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2017	0 tis. Kč

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

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

• Předmět podnikání	
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona	
• Výše upsaného základního kapitálu	160 000 tis. Kč
• Výše a druhy rezerv	0 Kč
• Výše zisku za rok 2017	4 480 tis. Kč
• Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK	5 000 tis. Kč tj. 3,12%
• Účetní hodnota podílu	11 544 tis. Kč
• Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s.	0 Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2017	0 Kč

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

• Předmět podnikání	
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona	
• Výše upsaného základního kapitálu	173 750 tis. Kč
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč
• Výše ztráty za rok 2017	- 1 534 tis. Kč
• Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK	30 980 tis. Kč tj. 17,83%
• Účetní hodnota podílu	24 405 tis. Kč
• Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s.	0 Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2017	0 Kč

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

• Předmět podnikání	
- správa vlastního majetku	
• Výše upsaného základního kapitálu	100 tis. Kč
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč
• Výše ztráty za rok 2017	- 999 tis. Kč
• Výše podílu S.P.M.B. a.s. na	50 tis. Kč tj. 50%
• Účetní hodnota podílu	50 tis. Kč
• Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s.	0 Kč

- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 Kč

Společnost S.P.M.B. a.s. vlastní podílové listy PROSPERITA investiční společnost a.s., otevřený podílový fond globální v nominální hodnotě 79 674 tis.Kč a v účetní hodnotě k 31.12.2017 v částce 161 610 tis.Kč.

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

- Předmět podnikání
- správa vlastního majetku
- Výše upsaného základního kapitálu 22 000 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše ztráty za rok 2017 -3 553 tis. Kč
- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK 6 600 tis. Kč tj. 30%
- Účetní hodnota podílu 4 326 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 Kč

a ve společnostech:

Název podniku	Výše podílu S.P.M.B.a.s. na ZK (%)	Nominální hodnota podílu	Účetní hodnota podílu	Výše nesplaceného podílu	Výše výnosu z podílu
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	10,44%	25 000 tis.Kč	11 964 tis.Kč	0	0
ETOMA INVEST, s.r.o.	20,59%	35 000 tis.Kč	200 017 tis.Kč	0	0
PROTON, spol. s r.o.	20,59%	35 000 tis.Kč	46 270 tis.Kč	0	0
ALMET, a.s.	7,32%	4 620 tis. Kč	17 201 tis.Kč	0	589 tis. Kč
ENERGOAQUA, a.s.	15,74%	110 630 tis. Kč	298 701 tis.Kč	0	16 595 tis.Kč

Pozn.: Ostatní údaje o společnostech již byly uvedeny výše

Společnost TOMA, a.s. má vůči výše uvedeným osobám (a přidruženým podnikům) ke dni 31.12.2017 následující celkové pohledávky a závazky:

- 1) ČOV Senica, s.r.o.
Pohledávky: 47 647 tis.Kč (z toho 1.760.835,-Eur)
Závazky: 0 tis.Kč
- 2) ČOV Servis, s.r.o.
Pohledávky: 2 560 tis.Kč (z toho 56.784,-Eur)
Závazky: 0 tis.Kč
- 3) Krailling Oils Development GmbH
Pohledávky: 2 379 tis.Kč (z toho 93.153,70Eur)
Závazky: 0 tis.Kč
- 6) MA Investment, s.r.o.
Pohledávky: 20 508 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč

- 7) MORAVIAKONCERT, s.r.o.
Pohledávky: 2 511 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 8) PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.
Pohledávky: 25 642 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 9) EnergoSave Leasing, a.s.
Pohledávky: 7 885 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 10) ROLLEON a.s.
Pohledávky: 0 tis.Kč
Závazky: 15 000 tis.Kč
- 11) TOMA odpady, s.r.o.
Pohledávky: 602 tis.Kč
Závazky: 574 tis.Kč
- 12) TOMA RECYCLING, a.s.
Pohledávky: 46 103 tis.Kč (z toho 11.907,-Eur)
Závazky: 0 tis.Kč
- 13) TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.
Pohledávky: 11 349 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 14) TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.
Pohledávky: 300 tis.Kč
Závazky: 1 581 tis.Kč
- 15) TOMA úverová a leasingová, a.s.
Pohledávky: 52 815 tis.Kč (z toho 2.067.940,-Eur)
Závazky: 0 tis.Kč
- 16) G1 Krailling Real Estate GmbH
Pohledávky: 174 730 tis.Kč (z toho 6.841.406,-Eur)
Závazky: 0 tis.Kč

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

Výsledek hospodaření, konsolidovaný výsledek hospodaření a dividendy

	HV TOMA, a.s.		Konsolidovaný HV	
	2017	2016	2017	2016
Počet akcií	1 477 266	1 477 266	1 332 266	1 332 266
HV z běžné činnosti po zdanění (tis.Kč)	38 248	45 262	166 856	139 714
HV na 1 akcii (Kč)	25,89	30,64	125,24	104,87

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

	2017	2016	2015
Dividenda na 1 akcii (Kč)	0	0	0

Dividendová politika

Společnost nemá stanovenou dividendovou politiku. Ani po úhradě ztráty z minulých let akcionáři na valných hromadách dosud neschválili výplatu dividend a dosahovaný zisk je využíván k regeneraci a investicím v rámci podnikového majetku.

Další informace k finančnímu vývoji, finanční a hospodářské situaci emitenta jsou v příloze účetní závěrky společnosti za rok 2017 a zprávě představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

Ukazatel EBITDA

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

Výpočet ukazatele:

Pro výpočet ukazatele EBITDA je použit vzorec:

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

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

Význam ukazatele:

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

- více se blíží skutečnému společností generovanému finančnímu toku

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

	2017	2016	2015
Hospodářský výsledek před zdaněním	48 269	53 158	44 495
Odpisy	33 696	33 192	29 952
Úroky	5 684	5 935	4 000
EBITDA	87 649	92 285	78 447

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

E. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2017

TOMA, a.s.

Individuální účetní závěrka

za rok končící 31. prosincem 2017

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Individuální výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31. 12. 2017**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	Bod	31.12.2017	31.12.2016
AKTIVA		2 248 902	2 261 675
Dlouhodobá aktiva		1 775 699	1 748 487
Pozemky, budovy a zařízení	7	552 861	576 691
Investice do nemovitostí	8	356 900	353 856
Nehmotná aktiva	9	356	19
Investice do dceřiných podniků	10	839 428	784 433
Investice do přidružených podniků	11	22 715	25 052
Finanční investice		0	0
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	12	3 439	8 436
Odložená daňová pohledávka	6	0	0
Krátkodobá aktiva		473 203	513 188
Zásoby	13	5 426	6 810
Pohledávky	14	451 439	477 451
Daň z příjmu splatná	6	0	0
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	15 831	28 110
Aktiva určena k obchodování	16	0	0
Jiná krátkodobá aktiva	17	507	817

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN. PODÍLY A ZÁVAZKY		2 248 902	2 261 675
Vlastní kapitál	18	1 827 733	1 789 485
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		335 466	297 218
Ostatní složky vlastního kapitálu		15 001	15 001
Menšinové podíly		0	0
Dlouhodobé závazky		273 119	312 354
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	19	0	0
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	20	216 272	256 144
Dlouhodobé rezervy	21	5 478	7 796
Odložený daňový závazek	7	51 369	48 414
Krátkodobé závazky		148 050	159 836
Závazky	22	47 018	51 607
Daň z příjmu splatná	7	3 069	4 566
Úvěry a půjčky	23	96 276	101 854
Jiná krátkodobá pasiva	24	1 687	1 809

TOMA, a.s.**Individuální výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 31. 12. 2017**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	Bod	31.12.2017	31.12.2016
Tržby	4	318 394	312 692
Ostatní provozní výnosy	4	208 079	5 829
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	5	0	17 154
Práce prováděné podnikem a aktivované		116	16 953
Výkonová spotřeba	5	160 855	156 491
Osobní náklady	5	71 556	68 401
Odpisy		33 696	33 192
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	5	-4 624	9 082
Ostatní provozní náklady	5	216 827	8 158
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		48 279	42 996
Finanční výnosy	4	22 264	11 722
Finanční náklady	5	22 337	6 420
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	5	-2 400	5 800
Výnosy z přidružených podniků		-2 337	10 660
Výsledek hospodaření před zdaněním		48 269	53 158
Daň z příjmu	6	10 021	7 896
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		38 248	45 262
Menšinový podíl		0	0
Čistý výsledek hospodaření		38 248	45 262

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností		0	0
Finanční aktiva určená k prodeji		0	0
Zisky ze zajištění peněžních toků		0	0
Přírůstky z přecenění majetku		0	0
Podíl na OSVH přidružených podniků		0	0
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH		0	0
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		0	0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		38 248	45 262

Zisk na akcii (v Kč)			
Základní zisk na akcii	26	25,89	30,64
Zředitelný zisk na akcii	26	25,89	30,64

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

TOMA, a.s.**Individuální výkaz peněžních toků za rok končící 31. 12. 2017**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	31.12.2017	31.12.2016
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	48 269	53 158
Odpisy	33 696	33 192
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-2 712	-915
Finanční náklady	73	-5 440
Změna stavu OP, rezerv	-7 024	14 882
Vliv kurzových zisků / ztrát	4 398	138
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-891	-10 475
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu	75 809	84 540
Změna stavu pohledávek	13 719	-114 598
Změna stavu zásob	1 384	2 837
Změna stavu závazků	-1 104	-9 219
Změna stavu ostatních aktiv	310	181
Změna stavu ostatních pasiv	-122	842
Peněžní tok z provozní činnosti	89 996	-35 417
Placené úroky	-5 684	-5 935
Placená daň z příjmů	-8 562	-1 674
Čistý tok z provozní činnosti	75 750	-43 026
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-34 032	-28 540
Pořízení finančních investic	-54 995	-20 169
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	23 497	4 382
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv		
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv		
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	4 997	3 248
Přijaté úroky	6 094	5 492
Přijaté dividendy		8 775
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-54 439	-26 812
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií		
Čerpání úvěrů a půjček	160 239	171 000
Splátky úvěrů a půjček	-193 829	-88 049
Vyplacené dividendy		
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-33 590	82 951
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-12 279	13 113
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku účetního období	28 110	14 998
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období	15 831	28 110

TOMA, a.s.**Individuální výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2017**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2015	1 477 266	15 001	251 956	0	0	0	1 744 223		1 744 223
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	15 001	251 956	0	0	0	1 744 223	0	1 744 223
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			45 262				34 744		34 744
Převody nerozděleného zisku, použití fondů							0		0
Ostatní změny							0		0
Konečný zůstatek k 31.12.2016	1 477 266	15 001	297 218	0	0	0	1 789 485	0	1 789 485

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 31.12.2016	1 477 266	15 001	297 218	0	0	0	1 789 485		1 789 485
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	15 001	297 218	0	0	0	1 789 485	0	1 789 485
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			38 248				38 248		38 248
Převody nerozděleného zisku, použití fondů							0		0
Ostatní změny							0		0
Konečný zůstatek k 31.12.2017	1 477 266	15 001	335 466	0	0	0	1 827 733	0	1 827 733

Příloha k individuální účetní závěrce
společnosti TOMA, a.s.
k 31. 12. 2017
(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

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

Akcionáři společnosti k 31. 12. 2017 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s. 39,79%

Ovládající osobou jsou pánové Miroslav Kurka a Ing. Miroslav Kurka (otec a syn), kteří společně vlastní 100% podíl na společnost PROSPERITA holding, a.s.. Společnost TOMA, a.s je zahrnuta do konsolidované účetní závěrky této společnosti.

Složení představenstva společnosti k 31. 12. 2017:

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

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

a) Základní zásady vedení účetnictví

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

Při sestavení účetní závěrky podle IFRS je nutné provádět odhady a stanovovat předpoklady, které ovlivňují vykázanou výši aktiv a závazků a popisují podmíněná aktiva a závazky k datu sestavení účetní závěrky a vykazované objemy výnosů a nákladů během vykazovaného období. Přestože jsou tyto odhady založeny na nejlepších možných odhadech managementu založených na současně známých skutečnostech, konečné výsledky se mohou odlišovat od těchto předpokladů.

ba) Aplikace nových účetních standardů IFRS

Přijaté účetní zásady se až na výjimky neliší od zásad použitých v minulém účetním období, přičemž tyto změny neměly významný dopad na účetní závěrku společnosti. V roce 2017 podnik přijal níže uvedené nové nebo novelizované standardy a interpretace schválené EU:

Novela IAS 7: Iniciativa týkající se informací v příloze

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

1. 1. 2017, lze ji ale implementovat již před termínem její závazné platnosti.

Novela měla částečný dopad na účetní závěrku podniku, protože v ní uvedl nové vysvětlující a popisné informace.

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

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

Novela neměla na účetní závěrku podniku významný dopad.

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

Podnik v současné době vyhodnocuje potenciální dopady nových a novelizovaných standardů a interpretací, které budou závazné, resp. budou schváleny EU k 1. 1. 2018 nebo po tomto datu. Z hlediska činnosti podniku mají největší význam následující standardy a interpretace:

IFRS 9 Finanční nástroje – Klasifikace a oceňování

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

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

IFRS 15 Výnosy ze smluv se zákazníky

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

Pro uplatňování tohoto principu definuje IFRS 15 pětistupňový model:

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

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

Podnik v současnosti posuzuje dopady nového standardu, bude ho však implementovat až k datu jeho závazné platnosti.

IFRS 16 Leasing

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

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

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

Cílem těchto novel je odstranit rozpor mezi IFRS 10 a IAS 28 týkající se účtování ztráty kontroly nad dceřinou společností v případě jejího prodeje nebo vkladu do přidruženého či společného podniku. Jestliže aktiva, která jsou předmětem vkladu nebo prodeje mezi investorem a jeho přidruženým nebo společným podnikem, představují podnik v souladu s definicí v IFRS 3 Podnikové kombinace, bude se související zisk nebo ztráta vykazovat v plné výši. Naproti tomu zisk nebo ztráta z prodeje či vkladu

aktiv, která nepředstavují podnik, se bude vykazovat pouze do výše podílů, jež na přidruženém nebo společném podniku mají nespříznění investoři. IASB odložila termín závaznosti novel na neurčito, nicméně účetní jednotka, která se je rozhodne uplatnit, tak musí učinit prospektivně.

Neočekává se, že by novely měly na účetní závěrku podniku významný vliv.

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

c) Reálná hodnota

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

d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů

Finanční aktiva a závazky jsou zachyceny v rozvaze, vstoupí-li podnik do smluvního vztahu týkajícího se finančního nástroje, s výjimkou nákupů a prodejů finančních

aktiv s obvyklým termínem dodání (viz. dále). Finanční aktivum je odúčtováno z rozvahy, když podnik ztratí kontrolu nad smluvními právy, které se vztahují k tomuto aktivu (nebo k části tohoto aktiva). Finanční závazek je odúčtován z rozvahy, když je povinnost uvedená ve smlouvě splněna, zrušena nebo skončí její platnost.

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

e) Cizí měny

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

f) Pozemky, budovy a zařízení

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

Výměny nebo zhodnocení, které prodlouží dobu použitelnosti majetku nebo 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 převyšuje jeho odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku nebo peněžotvorné majetkové jednotky na realizovatelnou hodnotu. Realizovatelná hodnota majetku se rovná jeho čisté prodejní ceně nebo hodnotě z užívání, podle toho, která z obou hodnot je vyšší. Při stanovení hodnoty z užívání se očekávané peněžní toky diskontují na současnou hodnotu sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz a rizika specifická pro daný majetek. V případě majetku, který nevytváří do značné míry nezávislé peněžní prostředky, se realizovatelná hodnota stanoví pro peněžotvornou majetkovou jednotku, do které daný majetek náleží. Případné ztráty ze snížení hodnoty majetku se vykazují ve výsledovce.

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

g) Investice do nemovitostí

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

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

h) Nehmotná aktiva

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

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

Nehmotná aktiva zahrnují zejména software, patenty, licence a jiná ocenitelná práva a odpisují se rovnoměrně po předpokládanou dobu použitelnosti. Nehmotná aktiva zřízena na dobu neurčitou se odpisují rovnoměrně po dobu 99 let.

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

i) Výdaje na výzkum a vývoj

Výdaje na výzkum a vývoj se účtují přímo do nákladů v období, v němž byly vynaloženy. Výdaje na vývoj, které byly vynaloženy v souvislosti s konkrétním projektem, se převádějí do dalších let v případě, že jejich budoucí návratnost lze považovat za téměř jistou. Výdaje, které byly aktivovány, se odpisují po dobu, po kterou podnik bude podle předpokladu inkasovat tržby z prodeje výsledku konkrétního projektu.

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

j) Zásoby

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

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

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

k) Pohledávky z finančního leasingu

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

l) Závazky z finančního leasingu

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

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

m) Peníze a peněžní ekvivalenty

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

n) Úvěry a půjčky

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

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

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

o) Rezervy

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

pro daný závazek. Pokud je použito diskontování, nárůst výše rezervy v průběhu doby se vykazuje jako nákladový úrok.

p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

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

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

q) Snížení hodnoty majetku

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

r) Náklady a výnosy

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

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

s) Daň z příjmů

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

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

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

t) Zaměstnanecké výhody

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

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

u) Zisk na akci

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

v) Informace o segmentech

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

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

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

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

w) Státní dotace

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

3. Informace o segmentech

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

Definice segmentů podle ekonomických činností:

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

Zpracování a likvidace odpadů: činnost je realizována prostřednictvím provozování čistírny odpadních vod umístěné v lokalitě areálu dceřiného podniku PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Otrokovice. Technologické zařízení vlastní podnik, přičemž nemovitý majetek je pronajímán uvedenou dceřinou společností v ceně obvyklé.

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

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

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

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

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2017

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Správa Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	45 318	11 406	145 148	122 974	24 355	7 503	192 033	548 737
Mezisegmentové výnosy	5 714		71 265	46 617		2 476	-126 072	0
Výnosy celkem	51 032	11 406	216 413	169 591	24 355	9 979	65 961	548 737
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	8 002	4 792	27 161	15 183	-768	-3 764		50 606
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0

Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	-2 337
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	10 021
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	38 248
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	430 635	9 984	524 331	158 118	66 411	6 639	1 052 784	2 248 902
Odpisy segmentu	9 225		13 221	10 111	891	248		33 696
Ostatní nepeněžní náklady								0

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

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2016

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

4. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby z prodeje výrobků a služeb	31.12.2017	31.12.2016
Tržby z prodeje energetických médií	142 187	138 368
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	116 865	117 044
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	47 775	43 878
Tržby z prodeje developerských projektů	0	0
Jiné výrobky a služby	11 567	13 402
Tržby celkem	318 394	312 692

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

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

Rozpis ostatních provozních výnosů

Ostatní provozní výnosy	31.12.2017	31.12.2016
Tržby z prodeje hmotných aktiv	23 497	4 616
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-20 785	-3 791
Zisk/ztráta z prodeje majetku	2 712	825
Výnosy z odepsaných pohledávek	200 896	54
Jiné provozní výnosy	4 471	4 950
Ostatní provozní výnosy celkem	208 079	5 829

Tržby z prodeje hmotných aktiv zahrnují především tržby z prodeje nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu podniku. Nejvýznamnějším výnosem byl však výnos z prodeje pozemku na k.ú. Žebětín ve výši 17 000 tis. Kč. Výnosy z odepsaných pohledávek představují především výnosy z postoupených pohledávek (200 770 tis. Kč) v jejich nominální hodnotě, jejichž hodnota je vykázána v položce ostatní provozní náklady.

Rozpis hlavních složek finančních výnosů

Finanční výnosy	31.12.2017	31.12.2016
Tržby z prodeje finančních aktiv		
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv		
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	0	0
Výnosy z finančních investic	9 869	11 617
Jiné finanční výnosy	12 395	105
Finanční výnosy celkem	22 264	11 722

Výnosy z finančních investic, představují čisté finanční výnosy tj. úroky z poskytnutého práva užívat majetek s následným právem jeho koupě tzv. leasing a úroky z dalších forem financování. Předmětem leasingových smluv jsou především stroje a zařízení. Podnik však nemá uzavřené žádné významné leasingové smlouvy. Jiné finanční výnosy tvoří především kurzové zisky z přecenění nesplacených jistin úvěrů v EUR ke konci rozvahového období (cca 12 mil.Kč)

5. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

Spotřeba materiálu, energie a služeb	31.12.2017	31.12.2016
Spotřeba materiálu	23 586	20 906
Spotřeba energie	76 523	77 945
Služby	47 790	45 605
Opravy a udržování	12 554	11 801
Ostatní spotřeba	402	234
Výkonová spotřeba celkem	160 855	156 491

Spotřeba energie představuje nákup energií, které jsou prodávány společností působících v průmyslovém areálu (viz. bod č. 5). Opravy a udržování zahrnují

především běžné opravy na majetku v hodnotách do 500 tis. Kč, opravy vozovky v průmyslovém areálu, nejvýznamnější opravou byla oprava kogenerační jednotky. Významnou položkou služeb představuje nájem pozemků a nebytových prostor k provozování čistírny odpadních vod ve výši 15 600 tis. Kč, jejímž pronajímatelem je dceřiná společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby

Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	31.12.2017	31.12.2016
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu		17 154
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu		0
Změna stavu zásob hotových výrobků celkem	0	17 154

Rozpis složek ostatních provozních nákladů

Ostatní provozní náklady	31.12.2017	31.12.2016
Daně a poplatky	5 014	5 333
Jiné provozní náklady	211 813	2 825
Ostatní provozní náklady celkem	216 827	8 158

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

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	31.12.2017	31.12.2016
Mzdové náklady a odměny	51 928	49 475
Sociální a zdravotní zabezpečení	16 936	16 172
Ostatní osobní náklady	2 692	2 754
Osobní náklady celkem	71 556	68 401
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>118</i>	<i>121</i>

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

Rozpis hlavních složek finančních nákladů

Finanční náklady	31.12.2017	31.12.2016
Nákladové úroky	5 684	5 935
Jiné finanční náklady	16 653	485
Finanční náklady celkem	22 337	6 420

Hlavní položkou nákladových úroků jsou úroky z přijatých dlouhodobých bankovních úvěrů, jejichž přehled je uveden v bodu č. 20. Jiné finanční náklady tvoří především kurzové ztráty z přecenění nesplacených jistin pohledávek v EUR ke konci rozvahového období (cca 16,3 mil.Kč).

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2017	31.12.2016
Změna stavu rezerv	82	83
Změna stavu opravných položek	-4 706	8 999
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-4 624	9 082

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2017	31.12.2016
Změna stavu rezerv	-2 400	5 800
Změna stavu opravných položek	0	0
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-2 400	5 800

6. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný ve výsledovce

Daň z příjmu	31.12.2017	31.12.2016
splatná	7 066	7 833
odložená	2 955	63
Daň z příjmu celkem	10 021	7 896

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

Sesouhlasení celkového nákladu daně ze zisku s účetním ziskem	31.12.2017	30.6.2016
Výsledek hospodaření před zdaněním	48 269	53 158
Zákonná sazba daně z příjmu	19%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	9 171	10 100
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	537	35
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	-648	-1 151
Vliv výnosů osvobozených od daně		-1 102
Vliv daňově neuznatelných nákladů	779	1 434
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-2 149	-1 797
Uplatněné daňové ztráty z minulých let		
Vliv ostatních případů upravující základ daně	-624	314
Vliv rozdílných národních daňových sazeb		
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	2 955	63
Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření	10 021	7 896

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 2018.

Hlavní složky odložené daně vykázané v rozvaze

Odlož.daň. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2016
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodob. aktiv		53 414		50 922
Opravné položky k pohledávkám	1 176		1 138	
Opravné položky k zásobám				
Rezervy	948		1 449	
Neuplatněná daňová ztráta				
Náklady daňově uznatelné v př.období				
Výnosy zdaněné v příštích obdobích		79		79
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období				
Ostatní úpravy				
Celkem odlož.daň.pohledávka/závazek	2 124	53 493	2 587	51 001
Výsledná odložená daň	0	51 369	0	48 414

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

7. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2016	67 242	340 946	359 011	24 832	792 031
Pořízení	928	15 275	9 521	33 598	59 322
Vyřazení	-17 419	-11	-3 904	-40 500	-61 834
Ostatní změny	1 804				1 804
Hodnota k 31.12.2017	52 555	356 210	364 628	17 930	791 323
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2016	0	63 989	151 351	0	215 340
Odpisy za běžné období		9 644	17 392		27 036
Úbytky majetku		-11	-3 903		-3 914
Ostatní změny					0
Hodnota k 31.12.2017	0	73 622	164 840	0	238 462
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2016	67 242	276 957	207 660	24 832	576 691
Hodnota k 31.12.2017	52 555	282 588	199 788	17 930	552 861

Významné položky zařazeného majetku v roce 2017:

Kabelové vedení VN sloužící k distribuci elektrické energie hodnotě 6 377 tis. Kč.

Významné položky nedokončených investic k 31.12.2017:

Přístřešek určený k pronájmu fy. TOMA Odpady v hodnotě 6 089 tis. Kč
Technické zhodnocení kalového hospodářství v hodnotě 3 442 tis. Kč

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

Přehled údajů za minulé období:

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

8. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2016	26 229	391 162	417 391			
Pořízení	9	14 716	14 725			
Vyřazení	0	-2 727	-2 727			
Ostatní změny	-1 804		-1 804			
Hodnota k 31.12.2017	24 434	403 151	427 585			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2016	0	63 535	63 535			
Odpisy za běžné období		9 877	9 877			
Úbytky majetku		-2 727	-2 727			
Ostatní změny			0			
Hodnota k 31.12.2017	0	70 685	70 685			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2016	26 229	327 627	353 856	26 229	327 627	353 856
Hodnota k 31.12.2017	24 434	332 466	356 900	24 434	332 466	356 900

Reálná hodnota investice do nemovitostí vychází z vlastního odborného posouzení, nikoliv z ocenění kvalifikovaného znalce, přičemž podnik nemá žádné omezení realizovatelnosti svých investic do nemovitostí.

Významné položky zařazeného majetku v roce 2017:

Nebytové prostory v Bytovém domě v lokalitě Prostějov v hodnotě 12 779 tis. Kč

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2017:

Nájemné ve výši 47 775 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí podnik nesleduje.

Přehled údajů za minulé období:

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

9. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2016	2 202	198	0	2 400
Pořízení	51		353	404
Vyřazení	-100			-100
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2017	2 153	198	353	2 704
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2016	2 202	179	0	2 381
Odpisy za běžné období	51	16		67
Úbytky majetku	-100			-100
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2017	2 153	195	0	2 348
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2016	0	19	0	19
Hodnota k 31.12.2017	0	3	353	356

Podnik neaktivoval žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

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

10. Investice do dceřiných podniků

Přehled investic do dceřiných podniků

Investice do dceřiných podniků k 31. 12. 2017

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdná 1576, Otrokovice	89,55%	60 500		60 500	159 121	593
S.P.M.B. a.s. Řípská 1153/20a, Brno	100%	280 773		280 773	1 337 086	48 644
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	1 133 144	64 856

PROTON, a.s. Myslíkova 257/6, Praha	79,40%	135 000		135 000	266 442	2 365
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	99,99%	37 180		37 180	13 939	-248
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	75,00%	1 115		1 115	22 598	-4 054
ČOV Senica, s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100%	258		258	-17 664	-3 966
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100%	28 416		28 416	25 172	-200
TOMA odpady s.r.o. tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice	70,00%	140		140	31 779	4 471
MA Investment, s.r.o. Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	100%	400		400	6 800	170
MORAVIAKONCERT, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70		70	-2 510	0
EnergoSave Leasing, a.s. tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice	95,00 %	1 900		1 900	5 905	-749
TOMA RECYCLING a.s. tř. T. Bati 332, Otrokovice	100%	60 495		60 495	79 375	6 170
ČOV Servis s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100%	135		135	-141	-81
TOMA GERMANY a.s. tř. T. Bati 332, Otrokovice	69,80%	1 396		1 396	1 628	-323
ROLLEON a.s. Braunova 902, Praha	100%	96 650		96 650	7 125	221
Celkem	xxx	839 428	0	839 428	xxx	xxx

Změny ve struktuře investic do dceřiných podniků

Ke změnám ve struktuře investic vyjma nabytí 100% akciového podílu a zvýšení základního kapitálu ve společnosti TOMA RECYCLING, s.r.o. nedošlo.

Investice do dceřiných podniků k 31. 12. 2016

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdná 1576, Otrokovice	89,55%	60 500		60 500	158 527	739
S.P.M.B. a.s. Řípská 1153/20a, Brno	100%	280 773		280 773	1 225 292	57 014
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	975 193	37 620
PROTON, spol. s r.o. Myslíkova 25786, Praha 2	79,40%	135 000		135 000	224 005	161
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	99,99%	37 180		37 180	14 186	-179
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	75,00%	1 115		1 115	28 196	-251
ČOV Senica, s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100%	258		258	-14 491	-3 557
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100%	28 416		28 416	25 373	123
TOMA odpady s.r.o. tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice	70,00%	140		140	27 258	2 157
MA Investment, s.r.o. Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	100%	400		400	6 630	-373
MORAVIAKONCERT, s.r.o.						

tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70		70	-2 510	0
PROSPERITA Energy, a.s. V Chotejně 1307/9, Praha 10	95,00 %	1 900		1 900	6 654	2 169
TOMA RECYCLING a.s. tř. T. Bati 332, Otrokovice	55%	5 500		5 500	9 125	3 611
ČOV Servis s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100%	135		135	-63	-198
TOMA GERMANY a.s. tř. T. Bati 332, Otrokovice	69,80%	1 396		1 396	1 951	-49
ROLLEON a.s. Pařížská 130/26, Praha	100%	96 650		96 650	6 904	87
Celkem	xxx	784 433	0	784 433	xxx	xxx

11. Investice do přidružených podniků

Přehled o investicích do přidružených podniků.

Název podniku 31.12.2017	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Rezidence Houbalova s.r.o.	25,00%	1 578	13 322	12 113	3 319	16	xxx
Krailling Oils Development	25,00%	0	80 179	-15 851	12 336	-17 000	xxx
AUTOMEDIA s.r.o.	27,60%	21 137	28 279	6 376	1 335	-6 653	xxx
Investice do PP celkem	xxx	22 715	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx

Přehled údajů za minulé období:

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

12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2017	dlouh.část 31.12.2017	Celkem 31.12.2017	krát.část 31.12.2016	dlouh.část 31.12.2016	Celkem 31.12.2016
Finanční leasing	1 910	257	2 167	1 988	426	2 414
Pohledávky z obchod. styku		3 182	3 182		8 010	8 010
Ostatní dlouh. pohledávky			0			0
Opravná položka			0			0
Dlouhod.pohledávky netto	1 910	3 439	5 349	1 988	8 436	10 424

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

Informace o poskytování finančního leasingu	31.12.2017	31.12.2016
Hrubá investice do leasingu	2 416	5 923
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb	2 229	2 542
- do 1 roku	1 972	2 046
- od 1 roku do 5 let	257	496
- na 5 let		0
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek	187	3 381
Nerealizované finanční výnosy	46	104
Nerealizované daně (dph)	16	24
Čisté finanční investice do leasingu	2 167	2 414
Opravné položky k pohledávkám	0	0
Čisté finanční investice snížené o opravné položky	2 167	2 414
Podmíněné nájemné uznané jako výnos daného období	0	0
Nezaručené zbytkové hodnoty přirostlé ve prospěch pronajímatele	0	0

Činnost finančního leasingu se však postupně významně utlumuje.

13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2017	31.12.2016
Materiál	5 125	5 209
Nedokončená výroba		
Výrobky	301	301
Zboží		1 300
Opravná položka		
Zásoby netto	5 426	6 810

14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2017	31.12.2016
Pohledávky z obchodního styku	112 943	144 879
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	1 910	1 988
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	643	685
Dohadné účty aktivní	2 063	1 110
Ostatní pohledávky	421 718	421 271
Opravná položka	-87 838	-92 482
Pohledávky netto	451 439	477 451

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

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

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

např. smlouvy o postoupení pohledávek, přijatá plnění za účelem přeúčtování, dále poskytnuté zálohy, dohadné účty aktivní.

Ostatní pohledávky zahrnují rovněž významné pohledávky ve lhůtě splatnosti za společností G1 Krailing Real Estate GmbH ve výši 174.730 tis. Kč. K těmto pohledávkám není tvořena žádná opravná položka i přes to, že příjmy dané společnosti za rok 2017 jsou ve srovnání s výší dané pohledávky marginální. Důvodem je skutečnost, že společnost TOMA je prostřednictvím svého dceřiného podniku 30 % společníkem dané společnosti a společnost disponuje dostatečným množstvím jiných aktiv, která by v případě potřeby mohla být prodána.

15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2017	31.12.2016
Peníze v hotovosti	254	206
Peníze na bankovních účtech	15 577	27 904
Peněžní prostředky celkem	15 831	28 110

16. Aktiva určená k obchodování

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

17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2017	31.12.2016
Náklady příštích období	507	817
Příjmy příštích období		
Jiná krátkodobá aktiva celkem	507	817

18. Vlastní kapitál

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

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

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

S vlastnictvím akcie jsou spojena běžná práva dle obecně závazných právních předpisů, tzn. účastnit se valné hromady, hlasovat na ní, požadovat a dostat na ní vysvětlení záležitostí týkajících se společnosti, které jsou předmětem jednání valné hromady a uplatňovat návrhy a protinávrhy. Hlasovací právo je spojeno s akcií. Na

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

19. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016
Závazky z obchodního styku			0			0
Zaměstnanci - sociální fond	149		149	541		541
Dlouhodobé závazky celkem	149	0	149	541	0	541

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

20. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016
Bankovní úvěry	87 319	216 272	303 591	101 854	206 144	307 998
Ostatní úvěry a půjčky			0		50 000	50 000
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	87 319	216 272	303 591	101 854	256 144	357 998

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

21. Dlouhodobé rezervy

Přehled o dlouhodobých rezervách.

Dlouhodobé rezervy	31.12.2017	31.12.2016
Rezerva na restituce		
Ostatní rezervy	5478	7796
Dlouhodobé rezervy celkem	5 478	7 796

22. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2017	31.12.2016
Závazky z obchodního styku	23 360	27 837
Dlouh. závazky splatné do 1 roku	149	541
Mzdy a sociální zabezpečení	4 415	4 363
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	2 064	1 845
Dohadné účty pasivní	2 008	2 005
Ostatní závazky	15 022	15 016
Krátkodobé závazky celkem	47 018	51 607

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

23. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	31.12.2017	31.12.2016
Krátkodobé úvěry a půjčky	8 957	
Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	87 319	101 854
Úvěry a půjčky celkem	96 276	101 854

24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2017	31.12.2016
Výnosy příštích období	1 232	991
Výdaje příštích období	455	818
Jiná krátkodobá pasiva celkem	1 687	1 809

25. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Dceřiné podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Prodeje aktiv			32 675				169 770	
Nákupy aktiv			12 181					
Poskytování služeb			18 873	19 220			1 747	5 785
Přijímání služeb			21 367	21 777			950	1 151
Pohledávky			52 567	56 632			171 490	728
Závazky			2 155	440			30	32
Poskytnuté půjčky a úvěry			165 375	189 903			5 619	178 872
Přijaté půjčky a úvěry			15 000	15 000			0	50 000
Poskytnuté záruky a ručení			27 538	31 602				

Přijaté záruky a ručení			92 498	72 141				
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	14 161	15 471		
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	147	147		
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	xxx	xxx	10	10		

Společnost TOMA, a.s. měla v roce 2017 následující podstatnější náklady a výnosy ve spojitosti se svými dceřinými a přidruženými společnostmi:

- náklad v podobě nájemného, které společnost TOMA, a.s. platí dceřiné společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. za nájem nemovitého majetku v areálu čistírny odpadních vod v celkové výši cca 15,6 mil.Kč ročně bez DPH.
- náklad v podobě platby za služby - odstranění a přeprava odpadu dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši 5,5 mil.Kč bez DPH
- náklad v důsledku odpisu postoupené pohledávky společnosti TOMA Recycling, a.s. ve výši 30 mil.Kč (pohledávka za třetí osobou)
- náklad v důsledku odpisu postoupené pohledávky společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH ve výši 169,8 mil.Kč (pohledávka za Krailling Oils Development GmbH)
- výnos z postoupení pohledávky a úroků z poskytnutého financování přidruženému podniku společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH ve výši cca 169,8 mil.Kč
- výnos z postoupení pohledávky, z prodeje el. energie a úroků z poskytnutého financování dceřiné společnosti TOMA RECYCLING, a.s. ve výši cca 36,3 mil.Kč
- výnos v podobě platby za služby a materiál (pronájem zařízení, dodávky energií, stočné, služby akreditované laboratoře) od dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši cca 8 mil.Kč bez DPH
- výnos v podobě služeb (čištění kanalizace) a tržby z prodeje nákl. vozidla v celkové výši 2,3 mil.Kč od dceřiné společnosti ČOV Servis, s.r.o.
- výnos v podobě úroků a služeb (čištění kanalizace) v celkové výši 1,5 mil.Kč od dceřiné společnosti ČOV Senica, s.r.o.
- výnos v podobě úroků z poskytnutého financování dceřiné společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. ve výši cca 2,2 mil.Kč

26. Zisk na akciích

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

Zisk na akciích	31.12.2017	31.12.2016
Vážený průměr počtu emitovaných kmenových akcií	1 477 266	1 477 266
Minus: vlastní akcie	0	0
Dopad dělení akcií	0	0
Průměrný počet kmenových akcií po úpravě o dělení akcií	1 477 266	1 477 266
Čistý zisk připadající na akcionáře	38 248	45 262
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře		

vlastníci kmenové akcie	38 248	45 262
Základní zisk na akci	25,89	30,64
Zředěný zisk na akci	25,89	30,64

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

27. Dividendy

Doposud nebyly schváleny k výplatě žádné dividendy.

28. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze, jedná se o drobný hmotný majetek a drobný nehmotný majetek vedený v operativní evidenci, představuje hodnotu 14 686 tis. Kč.

Zástavní právo

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 5.9.2008 (účinky vkladu 9.9.2008) k úvěru 29 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo ke dvěma nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) ve prospěch ČSOB, a.s. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 1. Budova č. p. 1566, třípodlažní objekt
 2. Budova č. p. 332, třípodlažní polyfunkční objekt
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 1.12.2006 (účinky vkladu 11.12.2006) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV6833) ve výši až do 100 mil. Kč v souvislosti s revolvingovým úvěrem ve výši 50 mil.Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:
 - Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práv dle obč.z. č. 08716001592.1 ze dne 19.7.2016 (účinky vkladu 20.7.2016) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV6833) ve výši dluhů až do 96 mil. Kč které budou vznikat do 31.12.2030 (*viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:

- Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží
- st. 3024, st. 780, 447/24, 447/3, 458/12, 458/2 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) (budova 46, komunikace v areálu)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) k úvěru 25 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 25 mil. Kč.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 23.11.2015. (účinky vkladu 24.11.2015) k dluhu 45 mil. Kč, dluhů do výše 45 mil. Vzniklých do 30.11.2035 (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 12.5.2009 (účinky vkladu práva ke dni 21.5.2009) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (*úvěr 20 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem:
 1. stavbě bez čp/če na parcele 3383 a
 2. st. parcele 3383 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 21.12.2009 (účinky vkladu 29.12.2009) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 50 mil. Kč (*revolvingový úvěr 50 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Budova č. 46, st.p.č. 780 jednopodlažní objekt
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 22.6.2010 (účinky vkladu 1.7.2010) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 88 mil. Kč (*úvěr 88 mil.Kč na FVE, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Budova centrální trafostanice a pozemky okolo a pod ní
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč.z. ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) vzniklo ve prospěch ČSOB, a.s. zástavní právo k zajištění

podhledávky k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 25 mil. Kč Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:

- St. 578, st. 970 (budova čp 1566, šp 332)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 22.8.2011 (účinky vkladu práva ke dni 7.9.2011) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (*úvěr ve výši 13 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem:
 1. budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3383, pozemku p.č. St. 3460/1 a pozemku p.č. st. 3460/2 a
 2. pozemku p.č. St. 3383
 3. pozemku p.č. St. 3460/1
 4. pozemku p.č. St. 3460/2
 5. pozemku p.č. St. 435/36
 6. pozemku p.č. St. 435/38
 7. pozemku p.č. St. 435/39
 8. pozemku p.č. St. 435/40 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 28.12.2011 (účinky vkladu práva ke dni 4.1.2012) k úvěru (*úvěr ve výši 20 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*) do celkové výše 21 mil. Kč, které budou vznikat do 30.12.2021, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k nemovitostem a to konkrétně 35 bytům a jednomu nebytovému prostoru ve vlastnictví TOMA, a.s. včetně spoluvlastnického podílu na společných částech budovy a pozemcích zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Hulín (LV11756). Jedná se o bytový dům POHODA v Hulíně. Zastavené byty jsou pronajímány. Jedná se o pozemky 2717/10 až 2717/24 a byty č. 1350/1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 23, 24, 25, 26, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 37, 38, 39 a nebytový prostor č. 1350/40.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 6.12.2012 (účinky vkladu 17.12.2012) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 60 mil. Kč a budoucí pohledávky do výše 100 mil. Kč vzniklé do 31.12.2040 (*revolvingový úvěr 60 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující pozemky pod komunikacemi:
 - 447/24, 447/3, 458/2
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 8.11.2013 (účinky vkladu práva ke dni 13.11.2013) k zajištění pohledávky ve výši 30 mil. Kč a budoucí pohledávky do celkové výše 31,5 mil. Kč (*úvěr ve výši 30 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.9.2022, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:

1. budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3679/ 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. NDP/0004/NCINV/01/18152813 ze dne 7.3.2016 (účinky vkladu práva ke dni 6.4.2016) k zajištění dluhů ve výši 20 mil. Kč , dluhů do výše 21 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2026 , vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:
 1. Parcele st.3383, st.3460/1, st 3460/2, st.3679, st. 3723 435/36,/435/38,/435/39,435/40, 435/48, 435/52,435/54, 435/55 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
 2. budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemky s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
 - Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.1953/16/00240 k zajištění dluhů na splacení jistiny úvěru ve výši 50 mil. Kč , budoucích dluhů do výše 50 mil. Kč, ostatních dluhů do výše 200 mil. Kč, budoucích dluhů do výše 200 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2037 , vzniklo zástavní právo smluvní pro Československá obchodní banka, a.s. (vklad 22.3.2017) dle smlouvy ze dne 16.3.2017 na parcely st.578, st.970 (budovy čp.332 a čp. 1566 LV 2598 k.ú. Otrokovice)
 - Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.ZN/0006/NCTÚV/01/18152813 k zajištění budoucí pohledávky do výše 1.955.000,- EUR vzniklé do 30.6.2022 vzniklo zástavní právo smluvní pro Raiffeisenbank a.s. (vklad 31.3.2017) – povinná parcela v majetku TOMA a.s. st.743 (Kvítková čp. 248) včetně závazku nezajistit zástavu ve výhodnějším

pořadí, závazku neumožnit zápis nového zást. práva místo starého a zákaz zcizení a zatížení (LV 6833 k.ú. Zlín)

- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.1940/16/00240 k zajištění dluhů na splacení jistiny úvěru ve výši 50 mil. Kč , budoucích dluhů do výše 50 mil. Kč, ostatních dluhů do výše 200 mil. Kč, budoucích dluhů do výše 200 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2037 vzniklo Zástavní právo smluvní pro Československá obchodní banka, a.s. (vklad 22.3.2017) dle smlouvy ze dne 16.3.2017 na stavbu čp. 419 (Prodejní pasáž LV 614 k.ú. Louky nad Dřevnicí

Poskytnuté záruky

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování modernizace provozu čistírny odpadních vod, kdy společnosti TOMA, a.s. a Průmyslová ČOV, a.s. čerpaly investiční úvěry od ČSOB, a.s., projektu výstavby fotovoltaické elektrárny, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěr od MONETA Money Bank, a.s., projektů sušárny čistírenských kalů, modernizace tepelné parní sítě a refinancování přijaté zápůjčky, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěry od ČSOB, a.s. došlo k následující zajišťovací provázanosti mezi oběma společnostmi. Společnost TOMA poskytla zajištění za úvěr společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (do výše 25 mil.Kč, ke konci roku 2017 částka 1.998 tis.Kč) v podobě zástavního práva k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod) a ručitelského prohlášení. Společnost Průmyslová ČOV, a.s. poskytla zajištění za úvěry společnosti TOMA, a.s. (do celkové výše 250 mil.Kč, ke konci roku 2017 částka 92.498 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 smluvena sankce pro případ, že by ČOV Senica v tomto případě odmítla vrátit předmětnou část ČOV nebo ji zatížila zástavním či jiným právem omezujícím její využívání, ve výši 2 mil. EUR současně s tím, že majitel této společnosti je povinen se v tomto případě zaručit za plnění ČOV Senica, s.r.o. Společnost TOMA, a.s. po schválení valnou hromadou akcionářů (červen 2012) tento ručitelský závazek převzala.

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

Soudní spory

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

Podpory podnikání

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

Životní prostředí

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

Řízení kapitálové struktury

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

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

Finanční rizika

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

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

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

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

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

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

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

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

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

29. Významné události po datu účetní závěrky

Nejsou

Sestaveno dne: 25. 4. 2018

F. OSTATNÍ INFORMACE

Společnost zahájila datem 1.1.2005 účtování podle IAS / IFRS, a to způsobem odděleného tzn. samostatného vedení účetnictví podle IAS / IFRS a samostatného vedení účetnictví podle českých účetních předpisů pro potřeby stanovení základu daně z příjmu. Obojí oddělené účetnictví je prováděno s využitím jediného účetního software. Účetní závěrka emitenta a konsolidovaná účetní závěrka k 31.12.2017 jsou sestaveny v souladu s metodikou IAS / IFRS a dávají věrný a poctivý obraz o majetku a finanční situaci emitenta a konsolidačního celku.

Ověření účetní závěrky, zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, výroční zprávy, konsolidované účetní závěrky a konsolidované výroční zprávy za účetní období 2014 - 2017 provedla společnost BDO CA s.r.o. se sídlem Marie Steyskalové 14, Brno - Žabovřesky, PSČ 616 00, IČ 25535269, auditorské oprávnění č. 305. Za účetní období 2014 až 2015 byl odpovědným auditorem Ing. Jiří Kadlec auditorské oprávnění č.1246. Za účetní období 2016 a 2017 pak Ing. Lukáš Musil auditorské oprávnění č.2276 a Ing. Lucie Johaníková auditorské oprávnění č.2342

Společnost podepsala dne 27. 4. 2017 s auditorskou firmou BDO CA s.r.o. smlouvu o ověření účetní závěrky, konsolidované účetní závěrky, výroční zprávy, konsolidované výroční zprávy a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období roku 2017.

Celkové náklady na audit emitenta za účetní období roku 2017 dosáhly částky 250.000,-Kč bez DPH. V tomto členění:

- ověření účetní závěrky 150.000,-Kč
- ověření výroční zprávy 10.000,-Kč
- ověření konsolidované účetní závěrky 80.000,-Kč
- ověření konsolidované výroční zprávy 10.000,-Kč

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

Výbor pro audit

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

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

Po dni ke kterému je sestavena účetní závěrka společnosti (tj. 31.12.2017) nastaly mimo již zmíněné také tyto další významné skutečnosti:

- V dubnu bylo ukončeno výběrové řízení na dodavatele stavby supermarketu a začátkem května bude podepsána smlouva o dílo.
- Řádná valná hromada je plánována na druhou polovinu června 2018. Akcionáři a ostatní zainteresované strany budou řádně a včas informováni.

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

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

Informace o předpokládaném vývoji účetní jednotky a o očekávané hospodářské a finanční situaci v roce 2018

V roce 2018 se očekává zachování stávajícího trendu hospodaření společnosti a tvorba zisku. Proběhnou plánované investice do majetku společnosti v souladu se schváleným plánem investic a oprav. Nejsou očekávány žádné významné problémy s provozováním všech hlavních činností podniku a se splácením bankovních úvěrů. Investiční projekty jsou pečlivě ekonomicky vyhodnocovány tak, aby měly pozitivní ekonomický přínos pro podnik, který se v konečném výsledku projeví v dosažení vyšších tržeb, zisku a růstu hodnoty podniku. Aktuálně se vedení společnosti soustředí na vyhledávání vhodných akvizičních příležitostí zejména v oblastech energetiky a odpadového hospodářství.

Společnost neplánuje ani neočekává v roce 2018 takové změny v hospodářské či finanční situaci, které by mohly významně ovlivnit hospodářskou nebo finanční situaci emitenta a cenu jeho akcií, vyjma skutečností uvedených v této výroční zprávě. Konání řádné valné hromady je předběžně plánováno na druhou polovinu června 2018, přičemž přesný termín bude řádně a včas zveřejněn. Všechny významné informace jsou a budou průběžně zveřejňovány na internetových stránkách společnosti. Vedení společnosti očekává i v dalších letech zachování tvorby zisku, zvyšování rentability a zhodnocování svěřeného akcionářského majetku.

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI TOMA, a.s. A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2017

V roce 2017 společnost zakončila hospodaření se ziskem před zdaněním ve výši více jak 48 mil. Kč. Ve srovnání s rokem 2016 zisk klesl o 4,9 mil.Kč. V předchozím roce se však v dosaženém zisku významně projevíly kladné výnosy z přidružených podniků (cca +10,7 mil.Kč), kdežto v roce 2017 byly tyto výnosy naopak záporné (-2,3 mil.Kč). Pokud bychom tyto výnosy z výsledku hospodaření vyloučili, je dosažený výsledek meziročně významně lepší. Výnosy z přidružených podniků, pakliže nejsou vypláceny podíly na zisku (v loňském roce to bylo 4,8 mil.Kč z celkových 10,7 mil.Kč), neukazují na vlastní výkonnost společnosti. Vyjadřují pouze dopad přecenění podílu na přidruženém podniku v závislosti na jeho dosažených hospodářských výsledcích.

Na konci roku 2017 bylo evidováno v zaměstnaneckém poměru celkem 118 zaměstnanců. Stavby a budovy v areálu, které tvoří značnou část nemovitého majetku, se daří pronajímat a udržovat v řádném stavu. Rizikovým faktorem v této oblasti je skutečnost, že část rozsáhlého technologického zařízení (rozvody energetických médií) a budov v areálu je zastaralá a klade větší nároky na údržbu, což se dosud daří zajistit a financovat. Podnik průběžně investuje do svého movitého i nemovitého majetku s cílem jej modernizovat a případně rozšířit se záměrem zajistit si budoucí zisky.

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

K hlavní tradiční činnosti podniku patří nákup, výroba a rozvod energetických a jiných médií (voda, filtrovaná voda, stlačený vzduch, elektrická energie, zemní plyn), čištění odpadních vod a zpracování odpadů, pronájem a správa nemovitostí, finanční služby (leasing, obchodní úvěry), drážní doprava a poštovní služby a služby akreditované laboratoře. V minulosti byla celá parní tepelná síť pronajata společnosti Teplárna Otrokovice, a.s. Počátkem sledovaného roku byla z důvodů nízké rentability ukončena činnost autoopravny a zpracování biologicky rozložitelných odpadů. V letošním roce je ze stejných důvodů ukončována činnost poštovního oddělení a zvažuje se další budoucnost provozování drážní dopravy - železniční vlečky.

Ve sledovaném období byly realizovány investice do hmotného majetku společnosti v celkovém objemu cca 34,3 mil.Kč. Z nich největší bylo pořízení nebytových prostor v bytovém domě v Prostějově, jež budou dále nabízeny k prodeji nebo pronájmu a vybudování haly k pronájmu v areálu společnosti. Zbylé investice byly regenerační investice do technologií a dalšího majetku společnosti. Zahájena byla realizace investičního projektu výstavby obchodního centra (supermarketu) v Otrokovicích na pozemcích společnosti, při plánovaných investičních nákladech cca 30 mil.Kč a termínem dokončení na konci roku 2018. Počátkem roku 2017 se podařilo prodat investici do pozemků v lokalitě Brno – Žebětín.

V prvním čtvrtletí byly čerpány dva nové investiční úvěry v EUR v celkové výši cca 101 mil.Kč (přepočtené dle kurzu ČNB) k refinancování poskytnutého financování dceřiným společnostem (včetně nákupu pohledávky za dceřinou společností TOMA úverová a leasingová, a.s.), a ke splacení přijaté zápůjčky (50 mil.Kč). U dalších dvou úvěrů došlo v prvním čtvrtletí ke konverzi jistiny z CZK na EUR (celkem cca 130 mil.Kč). Společnost si tak vytvořila podstatné závazky v EUR jako protiváhu k pohledávkám v EUR, aby snížila kurzové riziko plynoucí s očekávaného ukončení intervencí ČNB na kurz CZK/EUR. K tomu ukončení došlo v dubnu 2017 a následně podle očekávání česká koruna začala významně posilovat a tento krok vedení společnosti se tak ukázal jako velmi prozíravý a snížil kurzové ztráty o téměř 12 mil.Kč.

V průběhu roku společnost koupila 45% akciový podíl v dceřiné společnosti TOMA RECYCLING, a.s. a nabytá tak 100% akciový podíl následně byl zvýšen základním kapitál této společnosti o 50 mil.Kč peněžním vkladem. Tyto prostředky byly využity k nákupu dalších technologií k recyklaci PET lahví. Této společnosti byla také postoupena pohledávka za třetím subjektem za cenu 31 mil.Kč, kterou společnost TOMA nabytá od peněžního ústavu. Společnost TOMA RECYCLING, a.s. tuto pohledávku zčásti využila k zápočtu oproti kupním cenám technologie recyklace PET lahví a zbylou část dále postoupila.

Společnost v minulosti poskytla přidruženému podniku Krailling Oils Development GmbH zápůjčky v celkovém objemu cca 6,6 mil.EUR na úhradu části kupní ceny průmyslového areálu u Mnichova sloužícího ke skladování nafty (dražba konkurzní podstaty). Tyto pohledávky byly v na konci roku 2017 postoupeny na společnost G1 Krailling Real Estate GmbH, ve které drží 30% podíl dceřiná společnost TOMA Germany, a.s. Společnost G1 Krailling Real Estate GmbH v průběhu roku 2017 koupila nemovitý majetek od společnosti Krailling Oils Development GmbH (průmyslový areál u Mnichova sloužící ke skladování nafty).

V květnu 2017 proběhla valná hromada společnosti. Na ní byly schváleny individuální a konsolidované účetní závěrky, zpráva představenstva a zpráva o vztazích, roční odměny členů představenstva a dozorčí rady a zaúčtování zisku za rok 2016 ve prospěch účtu nerozdělených zisků.

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

V roce 2017 dosáhla společnost čistého výsledku hospodaření ve výši 38.248 tis.Kč a tržeb ve výši 318 mil.Kč. Oproti minulému období mírně vzrostly tržby z prodeje energií a tržby z pronájmu. Tržby ze zpracování a likvidace odpadů zůstaly prakticky totožné. Produkce bioplynu z čistírenských kalů je již oproti minulým letům stabilizována a probíhala normálně. Výroba el. energie ze solárních panelů probíhala nadále bez komplikací stejně jako výroba el. energie z kogeneračních jednotek.

Meziročně vzrostly také tržby z pronajímaných nemovitostí a to v důsledku vyšší obsazenosti pronajímaných objektů. Kladně se také projevil vyšší výběr mýtného za vjezdy do areálu.

Tržby z ostatních činností se mírně snížily a to zejména v důsledku ukončení ztrátových činností provozu autoopravny a zpracování biologicky rozložitelných odpadů počátkem roku. U ostatních činností nedošlo v průběhu roku ani při srovnání s minulým obdobím k podstatným změnám

V položkách ostatních provozních výnosů a nákladů se významně projevilo dvojí postoupení pohledávek. Jednak postoupení pohledávek ve výši 31 mil.Kč společnosti TOMA RECYCLING a.s. (pohledávka za třetí osobou) a dále postoupení pohledávky ve výši 6.620 tis.EUR společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH (pohledávka za společností Krailling oils Development GmbH). Jen tyto dvě transakce měly dopad do položek ostatních provozních nákladů a výnosů téměř 201 mil.Kč.

Podstatně vzrostly finanční výnosy a náklady. Zde se projevily zaúčtování kurzových zisků a ztrát. Ke konci rozvahového období byly vyčísleny kurzové rozdíly k pohledávkám a závazkům v EUR, které v důsledku ukončení intervencí ČNB na kurz CZK/EUR v dubnu 2017 a následnému výraznému posílení kurzu CZK, měly významný dopad na finanční výnosy a náklady jak již bylo uvedeno výše. Jinak došlo k mírnému snížení úrokových výnosů (nižší objem financování), přičemž objem nákladových úroků zůstal srovnatelný.

Negativní dopad do hospodaření měly výnosy z přidružených podniků ve -2,3 mil.Kč – podíl na HV- ztrátě (AUTOMEDIA s.r.o. a Krailling oils Development GmbH). Jedná se o účetní operace, které neznamenal příjem nebo výdej finančních prostředků ani neměly žádný vliv na podnikatelskou činnost podniku.

Účetní hodnota aktiv podniku v částce 2.249 mil.Kč oproti roku 2016 klesla a to o téměř 13 mil.Kč. Dlouhodobý majetek v účetní hodnotě 1.776 mil.Kč tvoří cca 79 % celkových aktiv podniku a ve srovnání s rokem 2016 vzrostl o 27 mil.Kč a to zejména v důsledku investic do dceřiných podniků. Více jak 47 % dlouhodobého majetku podniku tvoří finanční investice do dceřiných podniků. V loňském roce byla realizována investice do akciového podílu a navýšení základního kapitálu podílů v dceřiné firmě firmách TOMA RECYCLING, a.s. Snížila se hodnota investic do přidružených podniků v důsledku přecenění těchto podílů metodou ekvivalence – podíl na ztrátě. Ostatní dlouhodobý majetek tvoří především pozemky, budovy a zařízení v celkové hodnotě 553 mil.Kč (cca 25% aktiv) a nemovitosti, které společnost pronajímá v hodnotě, 357 mil.Kč.

Co se týče vývoje hodnoty majetku tvořeného budovami, pozemky a zařízeními došlo v důsledku prodeje pozemků v lokalitě Brno-Žebětín a také vlivem řádných odpisů meziročně ke snížení. Vzrostla však hodnota investic do nemovitostí (pronajímaný majetek) a to i přes řádné odpisy o 3 mil.Kč (zejména vliv nákupu nebytových prostor v bytovém domě v Prostějově).

Krátkodobý majetek podniku v celkové výši cca 473 mil.Kč (21 % aktiv) je tvořen 95% krátkodobými pohledávkami (451 mil.Kč). Krátkodobá aktiva podniku ve srovnání s minulým obdobím klesla o téměř 40 mil.Kč. Meziročně se hodnota pohledávek snížila o 26 mil.Kč. Pokles je zapříčiněn především snížením krátkodobých pohledávek v důsledku úhrad, přecenění pohledávek vedených v měně

EUR k rozvahovému dni a také v důsledku odpisu nedobytných pohledávek. V důsledku zápočtu se také snížila pohledávka za PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Pokles peněžních prostředků se také podílel na celkovém snížení hodnoty krátkodobých aktiv. Pohledávky z obchodního styku po splatnosti doznaly meziročně jen mírných změn, přičemž pohledávky po splatnosti více jak 90 dnů jsou plně kryty daňovými i nedaňovými opravnými položkami. Krátkodobé pohledávky tvoří jednak pohledávky z obchodního styku a podstatnou část tvoří pohledávky za dceřinými společnostmi plynoucí ze smluv o financování. Část krátkodobých aktiv tvoří zásoby. Hodnota zásob meziročně mírně klesla. Ostatní položky krátkodobého majetku nezaznamenaly zásadní změny.

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

Představenstvo TOMA, a.s..

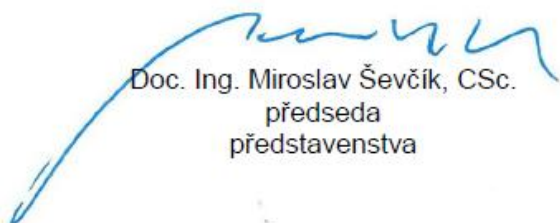
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU

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


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

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


V Otrokovicích 27.4.2018



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



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



Ing. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.
člen představenstva

Zpráva o vztazích

podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb.

společnosti

TOMA, a.s.

za účetní období

2017

OBSAH

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

Představenstvo společnosti TOMA, a.s. se sídlem třída Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, IČ 18152813, jako statutární orgán ovládané osoby, vypracovalo podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích, dále také „ZOK“) následující zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a společností TOMA, a.s. jako ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Propojené osoby“), a to za účetní období roku 2016, tedy za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017 (dále jen „Rozhodné období“).

1. Ovládaná osoba

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

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

IČ: 18 15 28 13

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

(dále jen "Ovládaná osoba").

2. Ovládající osoba

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

a

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

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

(dále jen "Ovládající osoba").

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

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

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

IČ: 603 21 164

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.1.").

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

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

IČ: 633 21 351

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.2.").

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.3.").

3.4. Společnost s obchodní firmou ANDRATA s.r.o.
se sídlem: Praha 1, Spálená 76/14, PSČ 11000
IČ: 281 70 351
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C,
vložka 130302

(dále jen "Propojená osoba č. 3.4.").

3.5. Společnost s obchodní firmou ASTRA 99, s.r.o.
se sídlem: Tematínska 10, Bratislava 851 05, Slovenská
republika
IČ: 357 61 661
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl
Sro, vložka 18638/B

(dále jen "Propojená osoba č. 3.5.").

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.6.").

3.7. Společnost s obchodní firmou Bělehradská Invest, a.s.
se sídlem: Praha 4 - Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 14016
IČ: 271 93 331
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,
vložka 9647

(dále jen "Propojená osoba č. 3.7.").

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.8.").

3.9. Společnost s obchodní firmou: CONCENTRA a.s.
se sídlem: Orlová-Lutyně, U Centrumu 751 PSČ 735 14
IČ: 60 71 13 02
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,

vložka 1796

(dále jen "Propojená osoba č. 3.8.")

3.10. Společnost s obchodní firmou **České vinařské závody a.s.**
se sídlem: Praha 4 - Nusle, Bělehradská čp. 7/13, PSČ
14016
IČ: 601 93 182
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,
vložka 2357

(dále jen "Propojená osoba č. 3.9.")

3.11. Společnost s obchodní firmou **ČOV Senica, s.r.o.**
se sídlem: Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská
republika
IČ: 461 96 200
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sro,
vložka 28219/T

(dále jen "Propojená osoba č. 3.10.")

3.12. Společnost s obchodní firmou **ČOV servis s.r.o.**
se sídlem: Železničná 122/362, Senica 905 01, Slovenská
republika
IČ: 503 50 099
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sro,
vložka 37928/T

(dále jen "Propojená osoba č. 3.11.")

3.13. Společnost s obchodní firmou **Dům seniorů Žamberk, s.r.o.**
se sídlem: Bělehradská 7/13, Nusle, 140 00 Praha 4
IČ: 049 03 340
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C,
vložka 255399

(dále jen "Propojená osoba č. 3.12.")

3.14. Společnost s obchodní firmou **EA alfa, s.r.o.**
se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm
IČ: 277 73 663
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 29344

(dále jen "Propojená osoba č. 3.13.")

3.15. Společnost s obchodní firmou **EA beta, s.r.o.**
se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm
IČ: 277 73 761
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 51417

(dále jen "Propojená osoba č. 3.14.")

3.16. Společnost s obchodní firmou **EA Invest, spol. s r.o.**
se sídlem: Orlová - Lutyně, U Centrumu 751
IČ: 253 92 697
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 16970

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

3.17. Společnost s obchodní firmou **ENERGOAQUA, a.s.**
se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm
IČ: 155 03 461
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 334

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

3.18. Společnost s obchodní firmou **Energosave Leasing, a.s.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ: 023 89 169
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 7877

dále jen "Propojená osoba č. 3.17.").

3.19. Společnost s obchodní firmou **ENERGZET, a.s.**
se sídlem: Jedovnická 4303/2a, Židenice, 628 00 Brno
IČ: 634 83 823
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 1761

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

3.20. Společnost s obchodní firmou **ETOMA INVEST spol. s r.o.**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 634 69 138
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 16196

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

3.21. Společnost s obchodní firmou **GLOBAL plus, s.r.o.**
se sídlem: Tomášikova 20, Bratislava 821 02, Slovenská
republika
IČ: 357 56 195
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl
Sro, vložka 18168/B

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

3.22. Společnost s obchodní firmou **HIKOR Písek, a.s.**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 466 78 336
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 10710

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

3.23. Společnost s obchodní firmou **HSP CZ s.r.o.**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 268 21 826
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 26727

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

3.24. Společnost s obchodní firmou **KAROSERIA a.s.**
se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno
IČ: 463 47 453
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 776

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

3.25. Společnost s obchodní firmou **Karvinská finanční, a.s.**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 451 92 146
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 374

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

3.26. Společnost s obchodní firmou **KDYNIUM a. s.**
se sídlem: Nádražní 104, 345 06 Kdyně
IČ: 453 57 293
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B,
vložka 220

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

3.27. Společnost s obchodní firmou **KDYNIUM Service, s.r.o.**
se sídlem: Nádražní 723, 345 06 Kdyně
IČ: 291 21 361
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl C,
vložka 26597

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

3.28. Společnost s obchodní firmou **LEPOT s.r.o.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 606 96 958
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 14286

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

3.29. Společnost s obchodní firmou **LIFT UP, s.r.o.**
se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno
IČ: 035 94 262
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 85681

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

3.30. Společnost s obchodní firmou **MA Investment s.r.o.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ: 276 88 941
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 52039

(dále jen "Propojená osoba č. 3.29.")

3.31. Společnost s obchodní firmou **MATE, a.s.**
se sídlem: Havránkova 30/11, Dolní Heršpice, 619 00 Brno
IČ: 469 00 322
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 829

(dále jen "Propojená osoba č. 3.30.")

3.32. Společnost s obchodní firmou **MATE SLOVAKIA spol. s r.o.**
se sídlem: Záruby 6, Bratislava 831 01, Slovenská republika
IČ: 314 48 682
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl
Sro, vložka 14818/B

(dále jen "Propojená osoba č. 3.31.")

3.33. Společnost s obchodní firmou **MORAVIAKONCERT, s.r.o.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 255 70 838
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 34212

(dále jen "Propojená osoba č. 3.32.")

3.34. Společnost s obchodní firmou **Nitárna Česká Třebová s.r.o.**
se sídlem: Dr. E. Beneše 116, Parník, 560 02 Česká Třebová
IČ: 648 24 136
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,
oddíl C, vložka 8648

(dále jen "Propojená osoba č. 3.33.")

3.35. Společnost s obchodní firmou **NOPASS a.s.**
se sídlem: Orlová - Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 73514
IČ: 632 17 171
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 4059

(dále jen "Propojená osoba č. 3.34.")

3.36. Organizace **Paneurópska vysoká škola n.o.**
se sídlem: Tomášikova 20, 821 02 Bratislava, Slovenská
republika
IČ: 360 77 429
zapsaná rejstříkovým úřadem vedeným Okresním úřadem Bratislava

(dále jen "Propojená osoba č. 3.35.")

3.37. Společnost s obchodní firmou **Pavlovín, spol. s r.o.**
se sídlem: Velké Pavlovice, Hlavní 666/2, PSČ 69106
IČ: 634 84 633
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 21226

(dále jen "Propojená osoba č. 3.36.").

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.37.").

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.38.").

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.39.").

3.41. Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA investiční společnost, a.s.**
se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00
Ostrava
IČ: 268 57 791
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 2879

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

3.42. Společnost s obchodní firmou **PROTON, a.s.**
se sídlem: Myslíkova 257/6, Nové Město, 120 00 Praha 2
IČ: 634 88 388
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,
vložka 22265

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

3.43. Společnost s obchodní firmou **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.**
se sídlem: Objízdna 1576, 765 02 Otrokovice
IČ: 253 42 665

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 2371

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

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

se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno
IČ: 262 79 843

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 3701

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

3.45. Společnost s obchodní firmou ROLLEON a.s.

se sídlem: Braunova 902/11, Smíchov, 150 00 Praha 5
IČ: 278 67 412

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,
vložka 11639

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

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

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

IČ: 060 98 371

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých
Budějovicích, oddíl C, vložka 26244

společnost ovládána od: 13.5.2017

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

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

se sídlem: Gen. Štefánika 1149/5, Přerov I-Město, 750 02
Přerov

IČ: 476 75 756

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 751

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

3.48. Společnost s obchodní firmou SOAROS service s.r.o.

se sídlem: Brněnská 1027, 665 01 Rosice
IČ: 055 09 335

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 95801

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

3.49. Společnost s obchodní firmou S.P.M.B. a.s.

se sídlem: Řípská 1153/20a, Slatina, 627 00 Brno
IČ: 463 47 178

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 768

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

3.50. Společnost s obchodní firmou **TESLA KARLÍN, a.s.**
se sídlem: V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10
IČ: 452 73 758
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,
vložka 1520

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

3.51. Společnost s obchodní firmou **TK GALVANOSERVIS s.r.o.**
se sídlem: V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10
IČ: 256 08 738
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C,
vložka 54468

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

3.52. Společnost s obchodní firmou **TOMA GERMANY, a.s.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ: 055 48 519
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 7608

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

3.53. Společnost s obchodní firmou **TOMA odpady, s.r.o.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 283 06 376
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 60075

(dále jen "Propojená osoba č. 3.53.").

3.54. Společnost s obchodní firmou **TOMA RECYCLING a.s.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ: 040 74 157
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 7296

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

3.55. Společnost s obchodní firmou **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 283 33 012
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 61910

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

3.56. Společnost s obchodní firmou **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.**
se sídlem: Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 76502
IČ: 277 28 269
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 55083

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

3.57. Společnost s obchodní firmou **TOMA úverová a leasingová, a.s.**
se sídlem: Májová 1319, Čadca 022 01, Slovenská republika
IČ: 366 64 090
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Žilině, oddíl Sa,
vložka 10541/L

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

3.58. Společnost s obchodní firmou **TZP, a.s.**
se sídlem: Třebízského 92, 539 01 Hlinsko
IČ: 481 71 581
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,
oddíl B, vložka 958

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

3.59. Společnost s obchodní firmou **Vinice Vnorovy, s.r.o.**
se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice
IČ: 292 91 151
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 71612

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

3.60. Společnost s obchodní firmou **VINIUM a.s.**
se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice
IČ: 469 00 195
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 823

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

3.61. Společnost s obchodní firmou **VINIUM Pezinok, s.r.o.**
se sídlem: Zámocká 30, Bratislava 811 01, Slovenská
republika
IČ: 358 68 317
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl
Sro, vložka 29918/B

(dále jen "Propojená osoba č. 3.61.").

3.62. Společnost s obchodní firmou **Víno Dambořice, s.r.o.**
se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice
IČ: 033 49 659
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 84522

(dále jen "Propojená osoba č. 3.62.").

3.63. Společnost s obchodní firmou **Víno Hodonín, s.r.o.**
se sídlem: Národní třída 267/16, 695 01 Hodonín
IČ: 267 68 828

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 47589

(dále jen "Propojená osoba č. 3.63.").

3.64. Společnost s obchodní firmou VOS a.s.

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

IČ: 466 78 034

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.64.").

3.65. Obecně prospěšná společnost Vysoká škola obchodní v Praze, o.p.s.

se sídlem: Praha 1 - Nové Město, Spálená 76/14, PSČ 11000

IČ: 264 41 021

zapsaná v rejstříku obecně prospěšných společností vedeném Městským soudem v Praze, oddíl O, vložka 207

(dále jen "Propojená osoba č. 3.65.").

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

4.1. Struktura vztahů

Ovládající osoba nakládá se 100% akciových podílů na Propojené osobě č. 3.40. – společnost PROSPERITA holding, a.s. Tato společnost může v Ovládané osobě i Propojených osobách uplatňovat přímo nebo nepřímo rozhodující vliv ve smyslu § 74 a § 75 ZOK a s těmito jako řídicí osoba tvoří koncern dle ust. § 79 ZOK.

4.2. Úloha ovládané osoby

Ve vztahu k Ovládané osobě nakládá s 39,79% akciových podílů Propojená osoba č. 3.40. – společnost PROSPERITA holding, a.s, s 4,78% akciových podílů Propojená osoba č. 3.16. – EA Invest, spol. s r. o., s 9,98% akciových podílů Propojená osoba č. 3.41. – PROSPERITA investiční společnost, a.s. a s 9,82% akciových podílů Propojená osoba č. 3.46. - Rybářství Přerov, a.s..

Ovládaná osoba je dále prostředníkem ovládání Propojených osob č. 3.6. AUTOMEDIA s.r.o.; č. 3.11. - ČOV Senica, s.r.o., č. 3.12. – ČOV Servis s.r.o.; č. 3.18 EnergoSave leasing, a.s., č. 3.19 - ENERGZET, a.s.; č. 3.20. - ETOMA INVEST spol. s.r.o.; č. 3.28 - LEPOT s.r.o.; č. 3.30. MA Investment s.r.o.; 3.33. - MORAVIAKONCERT, s.r.o.; č. 3.42 - PROTON, spol. s r.o.; č. 3.43. – PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.; č. 3.45 – ROLLEON a.s.; č. 3.47. - Rybářství Přerov, a.s.; č. 3.49. – S.P.M.B. a.s.; č. 3.52. – TOMA GERMANY, a.s., č. 3.53. – TOMA Odpady, s.r.o.; č. 3.54 – TOMA RECYCLING a.s.; č. 3.55. – TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.; č. 3.56. –

TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a č. 3.57. – TOMA úverová a leasingová, a.s. a sama je objektem nepřímého ovládnání.

4.3. Způsob a prostředky ovládnání

Ovládnání je realizováno prostřednictvím Propojené osoby č. 3.40. – společnost PROSPERITA holding, a.s., a to zejména přímým výkonem hlasovacích práv na valné hromadě Ovládané osoby a udělováním řídicích pokynů v rámci koncernu.

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

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

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

6.1. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Ovládnající osobou

Mezi Ovládanou osobou a Ovládnající osobou nebyly v rozhodném období uzavřeny žádné smlouvy ani nejsou platné smlouvy uzavřené v minulých obdobích ani v rozhodném období žádné smlouvy neskončily.

6.2. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenými osobami

Smlouvy uzavřené v rozhodném období

- a) Dne 2.1.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako prodávajícím a propojenou osobou č. 3.12. (ČOV Servis, s.r.o.) jako kupujícím uzavřena kupní smlouva. Plněním bylo dodání nákladního automobilu a protiplněním kupní cena. Kupní cena byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- b) Dne 21.2.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako kupujícím a propojenou osobou č. 3.55 (TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.) jako prodávajícím uzavřena Smlouva o převodu vlastnictví nemovitostí. Plněním byl převod vlastnického práva k nemovitostem (4 nebytové prostory v bytovém domě v Prostějově), protiplněním kupní cena. Kupní cena byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- c) Dne 28.2.2017 byla mezi společnostmi TOMA, a.s. jako prodávajícím a propojenou osobou č. 3.53 (TOMA odpady, s.r.o.) jako kupujícím uzavřena Kupní smlouva. Plnění bylo dodání vysokozdvizného vozíku, protiplněním kupní cena. Kupní cena byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma

- d) Dne 13.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.11. (ČOV Senica, s.r.o., a.s.) jako dlužníkem uzavřen Dodatek č. 5 k Rámcové smlouvě o poskytnutí finančních prostředků ze dne 26.10.2011. Dodatkem se navýšila maximální částka jistiny na 1.200 tis. EUR a ostatní ujednání zůstala beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- e) Dne 31.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.57 (TOMA úverová a leasingová, a.s.) uzavřen Dodatek č.2 ke Smlouvě o rámcovém financování ze dne 28.4.2014. Dodatek měnil měnu pohledávky a příslušenství z CZK na EUR (kurz 27,00 CZK/EUR) a ostatní ujednání zůstala beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- f) Dne 31.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a propojenou osobou č. 3.16 (EA Invest spol. s r.o.) jako postupitelem uzavřena Smlouva o postoupení pohledávky za propojenou osobou č. 3.57 (TOMA úverová a leasingová, a.s.) . Plněním je postoupení pohledávky, protiplněním je postupová cena. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- g) Dne 31.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a propojenou osobou č. 3.57 (TOMA úverová a leasingová, a.s.) jako dlužníkem uzavřena Dohoda o změně měny postoupené pohledávky ze Smlouvy o úvěru uzavřené dne 14.3.2013 mezi propojenou osobou č. 3.16 (EA Invest spol. s r.o.) jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.57 (TOMA úverová a leasingová, a.s.) dlužníkem. Dodatek měnil měnu pohledávky a příslušenství z CZK na EUR (kurz 27,00 CZK/EUR) a ostatní ujednání zůstala beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- h) Dne 31.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a propojenou osobou 3.54 (TOMA RECYCLING a.s.) jako postupitelem uzavřena Smlouva o postoupení pohledávek. Plněním je postoupení pohledávky, protiplněním je postupová cena. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- i) Dne 17.10.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako postupitelem a propojenou osobou 3.54 (TOMA RECYCLING a.s.) jako postupníkem uzavřena Smlouva o postoupení pohledávek. Plněním je postoupení pohledávky, protiplněním je postupová cena. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- j) Dne 10.11.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako akcionářem a propojenou osobou. 54 (TOMA RECYCLING a.s.) jako společností uzavřena Smlouva o upsání akcií a zvýšení základního kapitálu. Plněním bylo zvýšení základního kapitálu a vydání nových akcií, protiplněním peněžitý vklad ve výši nominální hodnoty akcií. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- k) Dne 29.11.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou č. 3.55 (TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.) jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních

prostředků, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

Smlouvy zůstávající v platnosti k poslednímu rozvahovému dni účetního období

- a) Dne 30.12.2002 byla uzavřena mezi TOMA, a.s. jako cesionářem společností SPECO spol. s r.o. jako cedentem a propojenou osobou č. 3.36 (PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.) jako akceptantem Smlouva o cesi. Touto smlouvou přešla na společnost TOMA, a.s. jako nového nájemce Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 1.5.1998, kde pronajímatelem je propojená osoba č. 3.36 (PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.). Plněním je pronájem nemovitostí k provozování čistírny odpadních vod v Otrokovicích, protiplněním smluvní nájemné. Nájemné je v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- b) Dne 2.6.2009 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.55 (TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o poskytnutí finančních prostředků. Plněním je poskytnutí finančních prostředků, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- c) Dne 15.6.2009 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.30 (MA Investment s.r.o.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o půjčce. Plněním bylo poskytnutí půjčky, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- d) Dne 16. 6. 2009 byla mezi TOMA, a.s. jako poskytovatelem a propojenou osobou č. 3.33 (MORAVIAKONCERT, s.r.o.) jako příjemcem uzavřena smlouva o finanční spolupráci. Plněním je krátkodobá finanční pomoc při pořádání kulturní akce (lední revue), protiplněním je odměna za tuto službu. Odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- e) Dne 1.2.2010 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.30 (MA Investment s.r.o.) jako dlužníkem uzavřena Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- f) Dne 19.3.2010 byla mezi TOMA, a.s. jako objednatelem a propojenou osobou č. 3.9 (CONCENTRA a.s.) jako poskytovatelem uzavřena Smlouva o kontrolní činnosti a poskytování služeb organizačně ekonomického poradenství. Plněním jsou služby kontrolní činnosti (audit, vnitřní kontrola) nad hospodářskými operacemi a činnostmi společnosti, služby organizačně - ekonomického poradenství, služby zprostředkovatelského charakteru, protiplněním odměna za služby. Odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- g) Dne 26.10.2011 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.11 (ČOV Senica, s.r.o.) jako dlužníkem uzavřena Rámcová smlouva

o poskytnutí finančních prostředků. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků až do výše 1,2 mil.EUR (dle znění pozdějších dodatků), protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. *(Pozn. v r. 2011 tato společnost ještě nebyla propojenou osobou)*

- h) Dne 7.1.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako poskytovatelem a propojenou osobou č. 3.53 (TOMA odpady, s.r.o.) jako odběratelem uzavřena Smlouva o poskytování služby. Plněním je služba – vážení nákladních vozidel při vjezdu do areálu ČOV, protiplněním smluvní cena. Cena za službu je stanovena v obvyklé výši. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- i) Dne 28.4.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.57 (TOMA úverová a leasingová, a.s.) uzavřena Smlouva o rámcovém financování až do výše 50 mil.Kč (dle znění pozdějších dodatků). Plněním je poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- j) Dne 19.5. 2014 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.18 (EnergoSave Leasing, a.s.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o rámcovém financování až do výše 20 mil.Kč. Plněním je poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- k) Dne 8.7.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.11. (ČOV Senica, s.r.o., a.s.) jako dlužníkem uzavřena Smlouvu o poskytnutí finančních prostředků ve výši 400 tis. EUR.. Plněním je poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- l) Dne 20.10. 2014 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.33 (MORAVIAKONVERT, s.r.o.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o půjčce na cca 6 tis.Kč. Plněním je poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- m) Dne 1.1 2015 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a propojenou osobou č. 3.18 (EnergoSave Leasing, a.s.) jako postupitelem uzavřena Smlouva o postoupení pohledávky. Plněním je postoupení pohledávky ze smlouvy o půjčce, protiplněním úplata v nominální výši postupované pohledávky. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- n) Dne 12.2.2015 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou č. 3.53 (TOMA odpady, s.r.o.) jako odběratelem uzavřena Smlouva o odběru odpadu. Plněním je odběr a zpracování odpadů, protiplněním smluvní cena. Cena za odběr odpadů je stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- o) Dne 4.5.2015 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.43 (PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.) jako dlužníkem uzavřena Dohoda o

úhradě závazku. Předmětem dohody bylo stanovení způsobu (postupné započítávání) jak bude uhrazen závazek ve výši 100 mil.Kč, který propojené osobě vznikl vůči společnosti TOMA, a.s. v souvislosti se snížením základního kapitálu propojené osoby úplatným vzetím akcií z oběhu. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- p) Dne 28.8.2015 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.54 (TOMA RECYCLING a.s.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o zajišťovacím převodu práva. Plněním je poskytnutí zajištění za závazky dlužníka plynoucích ze smluv o zápůjčce výrobním zařízením ve vlastnictví dlužníka, protiplnění poskytnutí zápůjček. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- q) Dne 28.8.2015 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou č. 3.54 (TOMA RECYCLING a.s.) jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků na koupi movitého majetku ve výši 44,5 mil.Kč, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- r) Dne 28.8.2015 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou č. 3.54 (TOMA RECYCLING a.s.) jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků na provozní financování až do výše 40 mil.Kč, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- s) Dne 1.1 2016 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou č. 3.18 (EnergoSave Leasing, a.s.) jako objednatelem uzavřena Smlouva o poskytování administrativních služeb. Plněním poskytování administrativních služeb, protiplněním sjednaná roční odměna. Cena za poskytované služby byla stanovena v obvyklé výši s ohledem na rozsah administrativních činností. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- t) Dne 22.1.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako úvěrovaným a propojenou osobou č. 3.45 (ROLLEON a.s.) jako úvěrujícím uzavřena Smlouva o úvěru. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků na provozní financování až do výše 20 mil.Kč, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- u) Dne 31.5.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako pronajímatelem a propojenou osobou č. 3.53 (TOMA odpady, s.r.o.) jako nájemcem uzavřena Smlouva o nájmu nemovitosti. Plněním je pronájem budovy v areálu ČOV, protiplněním nájemné. Nájemné je stanoveno v obvyklé výši. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- v) Dne 15.9.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako vlastníkem objektu a propojenou osobou č. 3.53 (TOMA odpady, s.r.o.) jako stavebníkem uzavřena Smlouva právu provést stavbu. Plněním je založení práva stavebníka provést stavební úpravy na objektu ve vlastnictví spol. TOMA,

a.s. a závazek vlastníka stavební úpravy a změnu užívání stavby strpět, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- w) Dne 7.11.2016 byla mezi TOMA, a.s. propojenou osobou 3.54 (TOMA RECYCLING a.s.) uzavřena Dohoda o úhradě za poskytnutí finanční záruky. Plněním je poskytnutí finanční záruky společností UniCredit Bank za závazky plynoucí ze smlouvy o regresním postoupení pohledávek za úplatu do celkové výše 1 mil. EUR, protiplněním je smluvní odměna. Smluvní odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- x) Dne 7.11.2016 ovládaná osoba TOMA, a.s. jako výstavce vystavila společnosti UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. jako věřiteli finanční záruku za veškeré dluhy které má vůči věřiteli propojená osoba č. 3.54. (TOMA RECYCLING a.s.) z titulu smlouvy o regresním postoupení pohledávek za úplatu do celkové výše 1 mil. EUR.

Smlouvy ukončené v rozhodném období

- a) Dne 21.7.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako vydlužitelem a propojenou osobou č. 3.40 (PROSPERITA holding a.s.) jako zapůjčitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 50 mil.Kč, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Zápůjčka byla splacena.
- b) Dne 25.7.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem Krailling Oils Development GmbH jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 5.650 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Pohledávka byla postoupena.
- c) Dne 4.10.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem Krailling Oils Development GmbH jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 770 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Pohledávka byla postoupena.

6.3. Jiné právní úkony vykonané v rozhodném období nebo trvajících

- a) Společnost TOMA, a.s. jako zástavce ve prospěch propojené osoby č. 3.43 (Průmyslová ČOV, a.s.) jako dlužníka uzavřela dne 5.9.2008 notářský zápisem se společností ČSOB, a.s.. jako zástavním věřitelem smlouvu o zřízení zástavního práva k souboru movitých věcí – technologickému souboru (zařízení provozu čistírny odpadních vod), kterou zajišťuje závazky dlužníka z titulu jeho účelového úvěru čerpaného

- od zástavního věřitele do výše úvěrového limitu 25.000.000Kč a příslušenství. Společnostem nevznikla žádná újma.
- b) Společnost TOMA, a.s. jako ručitel ve prospěch propojené osoby č. 3.43 (Průmyslová ČOV, a.s.) jako dlužníka podepsala dne 5.9.2008 se společností ČSOB, a.s. jako věřitelem ručitelské prohlášení. V tomto prohlášení se zavazuje k ručení za závazky dlužníky plynoucí z jeho smlouvy o úvěru č. 0313/08/00425. Společnostem nevznikla žádná újma.
- c) Dne 14.9.2012 v zájmu propojené osoby č. 3.11. (ČOV Senica, s.r.o.) společnost TOMA, a.s. převzala ručitelský závazek, kterým se zavázala převzít ručení za závazky této společnosti vyplývající z Kupní smlouvy mezi ČOV Senica, s.r.o. jako kupujícím a SLOVKORD Plus a.s. jako prodávajícím a za závazky této společnosti vyplývající z kupní smlouvy mezi ČOV Senica, s.r.o. jako kupujícím a společností Slovenský hodváb PLUS s.r.o. jako prodávajícím. Na základě tohoto právního úkonu nevznikla společnosti TOMA, a.s. v účetním období žádná újma.
- d) Dne 7.11.2016 ovládaná osoba TOMA, a.s. jako výstavce vystavila společnosti UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. jako věřiteli finanční záruku za veškeré dluhy které má vůči věřiteli propojená osoba č. 3.52. (TOMA RECYCLING a.s.) z titulu smlouvy o regresním postoupení pohledávek za úplaty do celkové výše 1 mil. EUR.

Veškeré smluvní vztahy, plnění i protiplnění odpovídaly podmínkám obvyklého obchodního styku.

7. Přidružené podniky

Ovládaná osoba vlastní přímé a nepřímé podíly v těchto přidružených podnicích:

a) Společnost s obchodní firmou **Krailling Oils Development GmbH**

se sídlem: Dr. Carl von Linde Str. 2, 82049 Pullach

Spolková republika Německo

IČ: HRB 226055

b) Společnost s obchodní firmou **G1 Krailling Real Estate GmbH**

se sídlem: Germeringer Str. 1, 82152 Krailling, Landkreis

Starnberg, Spolková republika Německo

IČ: HRB 230037

c) Společnost s obchodní firmou **Rezidence Houbalova, s.r.o.**

se sídlem: třída Kpr. Jaroše 1844/28, Černá pole, 602 00

Brno

IČ: 465 05 156

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně,
oddíl C, vložka 79619

7. 1. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Přidruženými podniky

- d) Dne 24.4.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 180 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- e) Dne 26.7.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 40 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- f) Dne 28.12.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako postupitelem a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako postupníkem uzavřena Smlouva o postoupení pohledávky. Plněním bylo postoupení pohledávek za společností Krailling Oils Development GmbH ve výši 6.620 tis. EUR, protiplněním cena ve výši nominální hodnoty těchto pohledávek. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

8. Posouzení vzniku újmy ovládané osobě a její vyrovnání

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

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

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

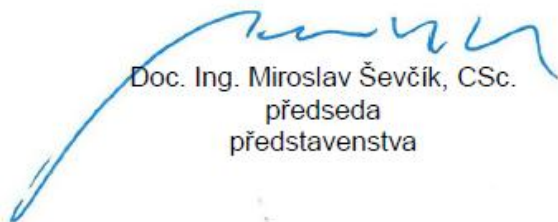
10. Důvěrnost informací

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

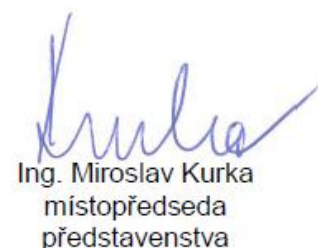
11. Závěr

- 11.1. Představenstvo společnosti TOMA, a.s. konstatuje, že vynaložilo péči řádného hospodáře ke zjištění okruhu Propojených osob pro účely této zprávy o vztazích, a to zejména tím, že se dotázalo Ovládající osoby na okruh osob, které jsou touto osobou ovládány.
- 11.2. Představenstvo společnosti TOMA, a.s. se domnívá, že peněžité plnění, resp. protiplnění, která byla poskytnuta na základě výše popsanych vztahů mezi Propojenými osobami, byla v obvyklé výši.
- 11.3. Tato zpráva o vztazích byla zpracována statutárním orgánem Ovládané osoby, společnosti TOMA a.s., dne 26.3. 2018.
- 11.4. Schváleno na zasedání představenstva společnosti TOMA a.s. dne 26.3. 2018.

Podpisy všech členů statutárního orgánu Ovládané osoby



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



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



Ing. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.
člen představenstva

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

DOZORČÍ RADA

STANOVISKO DOZORČÍ RADY KE ZPRÁVĚ O VZTAZÍCH

Jednání dozorčí rady TOMA, a.s., Otrokovice

Datum: 26. 3. 2018
Místo: zasedací místnost PROSPERITA HOLDING a.s., Ostrava, Nádražní 10
Přítomni: Mgr. Ing. Miroslav Ševčík, Ing. Zdeněk Raška, MBA, Ing. Martin Ciežák
Pozvaní: Ing. Radek Heger, PhD., člen představenstva pověřený řízením společnosti

Dozorčí rada společnosti TOMA, a.s. na svém zasedání dne 26.3.2018 přezkoumala Zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobu (dále jen „Zpráva o vztazích“) za rok 2017 vyhotovenou dle § 82 zákona o obchodních korporacích. Zpráva o vztazích bude součástí Výroční zprávy společnosti za rok 2017.

K předložené Zprávě o vztazích neměla dozorčí rada výhrady.

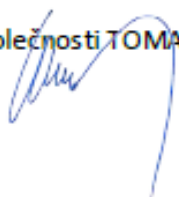
Po projednání doporučuje dozorčí rada valné hromadě společnosti TOMA, a.s., Otrokovice

s c h v á l i t

předloženou Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2017.

Ostrava dne 26.03.2018

Dozorčí rada společnosti TOMA, a.s.





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

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

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti TOMA, a.s.

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti TOMA, a.s., se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice, identifikační číslo 18152813, (dále také společnost) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31. 12. 2017, z výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2017 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017, v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

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

Aniž bychom vyjadřovali výrok s výhradou, upozorňujeme na skutečnost, že společnost TOMA, a.s. v průběhu roku 2016 pořídila 25 % obchodní podíl ve společnosti Krailling Oils Development GmbH. Této firmě byla v roce 2016 společností TOMA, a.s. poskytnuta významná účelová finanční půjčka. V roce 2017 došlo k postoupení této půjčky na společnost G1 Krailling Real Estate GmbH. Účetnictví společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH bylo ověřeno auditorem, který k němu vydal auditorský výrok bez výhrad. K pohledávce z titulu postoupení není vytvořena opravná položka. Důvody, proč není vytvořena tato opravná položka, jsou popsány v příloze k individuální účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. v bodě č. 14.

Hlavní záležitosti auditu

Hlavní záležitosti auditu jsou záležitosti, které byly podle našeho odborného úsudku při auditu účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsme se zabývali v



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

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

kontextu auditu účetní závěrky jako celku a v souvislosti s utvářením našeho názoru na tuto závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřujeme.

S ohledem na očekávané ukončení měnových intervencí ze strany ČNB v roce 2017 byla v účetnictví společnosti TOMA vytvořena rezerva na související očekávané kurzové ztráty. V roce 2017, kdy došlo k posílení kurzu Kč vůči EUR, společnost realizovala kurzovou ztrátu ve výši 4,4 mil. Kč. V účetnictví společnosti k datu 31. 12. 2017 byla ponechána část rezervy na budoucí kurzové ztráty. Jelikož se jednalo o položku vycházející z odhadu, představovala pro nás správnost této položky riziko. Zaměřili jsme se testováním a dotazováním na správnost propočtu a souladu odhadu s všeobecným očekáváním. Výpočet této rezervy vycházel z dalšího posílení kurzu Kč vůči EUR. Vývojový trend kurzu Kč vůči EUR a další relevantní informace potvrzují oprávněnost výše této rezervy.

K 31. 12. 2017 vykazuje společnost pohledávky za propojenými podniky přesahující částku 395 mil. Kč. Ověření transakcí s propojenými osobami jsme považovali za hlavní záležitost auditu vzhledem k významnosti vykazovaných hodnot.

Významnou problematikou, které čelíme v rámci auditu společnosti TOMA a.s., je ověření schopnosti společnosti pokračovat ve své činnosti po dobu následujícího účetního období. Předmětem našeho testování bylo i vyhodnocení indicií ve vztahu k ohrožení going concernu. Naším testováním nebylo ohrožení going concernu identifikováno a účetní závěrka je podle našeho názoru správně sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky. Ani případné nesplacení pohledávky společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH, z titulu postoupení půjčky poskytnuté Krailling Oils Development GmbH, by going concern neohrozilo.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

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



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

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

- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je společnost schopna pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se trvání podniku a použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti,



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

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

nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti pokračovat v trvání podniku. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali představenstvo a dozorčí radu, ty, které jsou z hlediska auditu účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

Zpráva o jiných požadavcích stanovených právními předpisy

V souladu s článkem 10 odst. 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 uvádíme v naší zprávě nezávislého auditora následující informace vyžadované nad rámec mezinárodních standardů pro audit:

Určení auditora a délka provádění auditu

Auditorem Společnosti nás dne 17. 6. 2014 určila valná hromada společnosti. Auditorem společnosti jsme nepřetržitě čtyři roky.



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

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

Soulad s dodatečnou zprávou pro výbor pro audit

Potvrzujeme, že náš výrok k účetní závěrce uvedený v této zprávě je v souladu s naší dodatečnou zprávou pro výbor pro audit společnosti, kterou jsme dne 26. 4. 2018 vyhotovili dle článku 11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014.

Poskytování neauditorských služeb

Prohlašujeme, že jsme společnosti neposkytli žádné služby uvedené v čl. 5 odst. 1 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a nepovolené dle čl. 5 odst. 3 tohoto nařízení. Zároveň jsme společnosti ani jí ovládaným obchodním společností neposkytli žádné jiné neauditorské služby, které by nebyly uvedeny v příloze účetní závěrky společnosti.

V Brně dne 26. 4. 2018

Auditorská společnost:

BDO CA s.r.o.

BDO CA s. r. o.

evidenční číslo 305

Statutární auditor:



Ing. Lukáš Musil

evidenční číslo 2276



Ing. Lucie Johaníková

evidenční číslo 2342

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017

TOMA, a.s.

OBSAH

ÚVOD	3
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU	4
B. SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY	6
C. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY ZA UPLYNULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	7
D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2017	18
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2017	23
E. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A O BUDOUCÍCH VYHLÍDKÁCH	60
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ ZPRÁVU 2017	62
ZPRÁVY AUDITORA	

ÚVOD

Od roku 2005 společnost TOMA, a.s. sestavuje roční účetní závěrku a roční konsolidovanou účetní závěrku v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS). V textu výroční zprávy jsou za rok 2017 uváděny údaje, které jsou v souladu s metodikou IAS / IFRS. Vzhledem k tomu, že příloha konsolidované účetní závěrky obsahuje některé údaje, jež mají být rovněž uvedeny v textu konsolidované výroční zprávy a z důvodu omezení duplicity uváděných informací, je v takovém případě v textu výroční zprávy uveden pouze odkaz na přílohu konsolidované účetní závěrky za rok 2017.

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

Konsolidační celek, který tvoří společnosti TOMA, a.s. a podniky, kde má společnost přímý a nepřímý podíl, je v textu konsolidované výroční zprávy označován jako „skupina“. Pokud není uvedeno jinak jsou číselné údaje za jednotlivé podniky v souladu s IAS/IFRS.

A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU

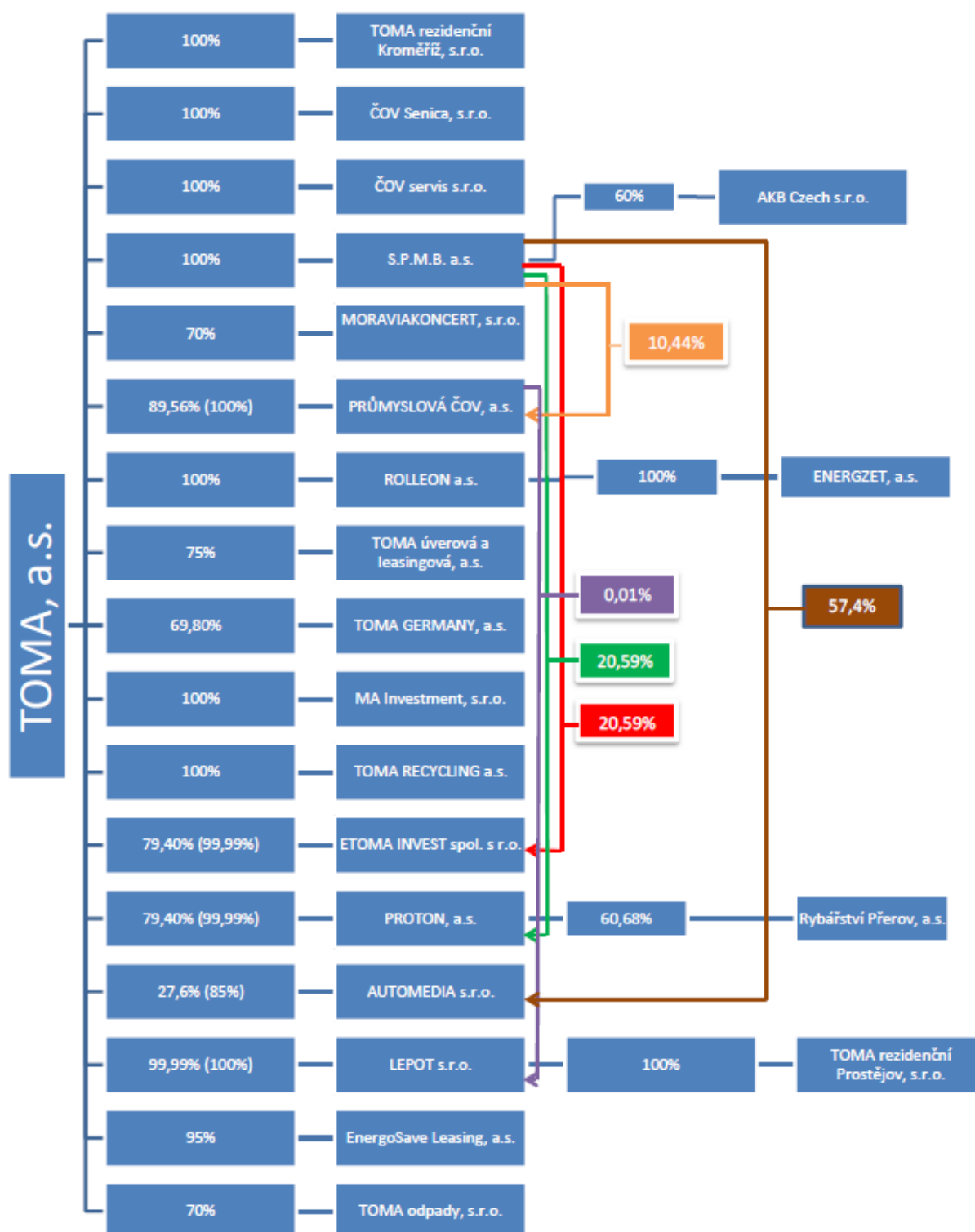
Konsolidační celek (skupinu) tvoří v souladu s metodikou IAS / IFRS tyto podniky:

1. **TOMA, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, IČ 18152813 (mateřský podnik)
2. **AKB Czech s.r.o.** se sídlem Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno, IČ 60321164
3. **AUTOMEDIA s. r.o.** se sídlem Okružní 732/5, Lesná, 63800 Brno, IČ 48532649
4. **ČOV Senica, s.r.o.** se sídlem Železničná 362/122, Senica, IČ 46196200, Slovenská republika (Obchodní registr okresního soudu Trnava, Slovenská republika)
5. **ČOV servis s.r.o.** se sídlem Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská republika, IČ 50350099 (Obchodní registr okresního soudu v Trnavě, Slovenská republika)
6. **Energosave Leasing, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, IČ 02389169
7. **ENERGZET, a.s.** se sídlem Jedovnická 4303/2a, Židenice, 628 00 Brno, IČ 63483823
8. **ETOMA INVEST spol. s r.o.** se sídlem Orlová-Lutyně U Centrumu 751, PSČ 735 14, IČ 63469138
9. **LEPOT s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 60696958
10. **MORAVIAKONCERT, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 25570838
11. **MA Investment, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ 27688941
12. **PROTON, a.s.** se sídlem se sídlem Myslíkova 257/6, Nové Město, 120 00 Praha 2, IČ 63488388
13. **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.** se sídlem Otrokovice, Objízdná 1576, okres Zlín, PSČ 765 02, IČ 25342665
14. **ROLLEON a.s.** se sídlem Braunova 902/11, Smíchov, 150 00 Praha5, IČ 27867412
15. **Rybářství Přerov, a.s.** se sídlem Přerov, gen. Štefánika 5, IČ 47675756
16. **S.P.M.B. a.s.** se sídlem Brno, Řípská 1153/20a, okres Brno-město, PSČ 627 00, IČ 46347178
17. **TOMA GERMANY, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice IČ 05548519
18. **TOMA odpady, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ283 06 376

19. **TOMA RECYCLING a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ 04074157
20. **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566,
PSČ 765 02, IČ 27728269
21. **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566,
PSČ 765 02, IČ 28333012
22. **TOMA úverová a leasingová, a.s.** se sídlem Májová 1319, Čadca 022 01,
Slovenská republika, IČ 36664090 (Obchodní registr okresního soudu v Žilině,
Slovenská republika)

Pozn.: Další údaje o jednotlivých podnicích ve skupině jsou uvedeny v individuální výroční zprávě.

B. SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY



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

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

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

Skupinu tvoří 22 podniků včetně TOMA, a.s. jako mateřského podniku. Podrobné informace k mateřskému podniku jsou obsaženy v textu individuální výroční zprávy za rok 2017.

Dne 17.5.2017 spol. S.P.M.B. nabyla obchodní podíl společnosti AKB Czech s.r.o.. ve výši 43,33% a její celkový podíl tak dosáhl 60% základního kapitálu této společnosti.

Dne 30.10.2017 došlo notářským zápisem o rozhodnutí řádné valné hromady společnosti PROSPERITA Energy, a.s. ke změně stanov společnosti. Došlo ke změně obchodní firmy společnosti na EnergoSave Leasing, a.s., změně sídla na tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice a byly zrušena forma imobilizovaných akcií na majitele (40%) a nově jsou všechny akcie společnosti na jméno.

Společnost TOMA, a.s. na základě Smlouvy o úplatném převodu akcií nabyla 45% akcií společnosti TOMA RECYCLING a.s. v nominální hodnotě 4,5 mil. Kč a stala se tak dne 23.10.2017 jediným akcionářem společnosti. Společnost TOMA, a.s. (IČ 18152813) dne 1.11.2017 rozhodla jako jediný akcionář o zvýšení základního kapitálu společnosti TOMA RECYCLING a.s. se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, IČ 04074157 ze stávajících hodnoty 10 mil. Kč na hodnotu 60 mil. Kč peněžitým vkladem ve výši 50 mil. Kč. Peněžitý vklad bude použit pro nákup technologií potřebných k navýšení kapacity recyklace a regenerace.

Dne 22.12.2017 došlo k převodu obchodního podílu společníka ETOMA Invest spol. s r.o. ve výši 26,2% na základním kapitálu společnosti AUTOMEDIA s.r.o. na společníka S.P.M.B. a.s.

Společnosti Rezidence Houbalova, s.r.o., Krailling Oils Development GmbH a G1 Krailling Real Estate GmbH, kde mateřský nebo dceřiné podniky samostatně nebo společně vlastní podíl na základním kapitálu do 50% včetně nebyly zahrnuty do konsolidačního celku. Jedná se o přidružené podniky.

V průběhu roku 2017 nedošlo jinak v rámci skupiny ke změnám ve vlastnictví podílů.

AKB Czech s.r.o.

V květnu 2017 společnosti S.P.M.B. a.s. nabyla podíl ve výši 43,33% a její celkový podíl tak dosáhl 60% základního kapitálu. Jedná se o podnik, který provádí údržbu areálu ve vlastnictví společnosti S.P.M.B. a.s. v Brně. Majetek ve výši 2.239 tis.Kč je tvořen zařízením a převážně krátkodobými aktivy (pohledávky a finanční prostředky). Hodnota vlastního kapitálu je 1.640 tis.Kč. Podnik má 11 zaměstnanců. Za sledované období dosáhly tržby společnosti 7.592 tis.Kč a zisku 51 tis.Kč.

AUTOMEDIA s.r.o.

Společnost provozovala v Brně – Lesná autorizovaný prodej a servis vozů Škoda. Tato činnost byla počátkem roku 2016 ukončena. Společnost má jednoho

zaměstnance. Na vlastněné nemovitosti probíhá rozsáhlá rekonstrukce pro novou podnikatelskou činnost - pronájem. Objem aktiv podniku před přeceněním nemovitostí na reálnou hodnotu je 28.279 tis.Kč, majetek tvoří především pozemky a budovy. Hodnota vlastního kapitálu je 6.376 tis.Kč. Ve sledovaném období společnost dosáhla tržeb 1.082 tis.Kč a ztráty -6.653 tis.Kč.

ČOV Senica, s.r.o.

Hlavní činností podniku je čištění odpadních vod z napojeného průmyslového areálu a několika nemovitostí mimo něj. Objem aktiv podniku je 34.908 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 – 17.664 tis.Kč. Společnost má aktuálně závazek vůči mateřskému podniku plynoucí zejména z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků ve výši 47.647 tis. Kč, které společnost čerpala v souvislosti s dokončením modernizace provozu čistírny odpadních vod a koupě technologie ČOV Kúty. Společnost má 1 zaměstnance. Náklady tvoří především výkonová spotřeba, odpisy a finanční náklady. Společnost dosáhla ztráty –3.966 tis.Kč při tržbách 5.821 tis.Kč. Ztráta je zapříčiněna tím, že stočné má stanovenou regulovanou cenu, která neodpovídá reálným nákladům na čištění odpadních vod. Mateřský podnik v roce 2012 převzal za tuto společnost ručitelský závazek (*bližší informace jsou v příloze účetní závěrky*). V hospodaření podniku se neprojeví žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány

ČOV Servis s.r.o.

Společnost poskytuje služby a zajišťuje servisní činnost pro provoz ČOV na Slovensku. Zejména pro ČOV Senica a ČOV Kúty. Majetek společnosti tvoří nákladní automobil a pohledávky. Hodnota aktiv je 3.098 tis.Kč a vlastního kapitálu -144 tis.Kč. Společnost dosáhla tržby 3.308 tis.Kč a ztráty -81 tis.Kč. Téměř všechny tržby jsou za společností ČOV Senica, s.r.o. a v rámci konsolidace jsou vyloučeny. Společnost má 2 zaměstnance.

ENERGZET, a.s.

Společnost se zabývá provozováním lokální distribuční soustavy elektrické energie (LDS) v průmyslovém areálu ZETOR v Brně. Objem aktiv podniku je 178.985 tis. Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie). Hodnota vlastního kapitálu je 168.041 tis.Kč. Součástí aktiv je i pohledávka za společností ROLLEON a.s. ve výši cca 85 mil.Kč. Společnost má 11 zaměstnanců. Bylo dosaženo tržeb ve výši 46.367 tis.Kč a hospodářského výsledku 3.445 tis.Kč. Náklady tvoří především výkonová spotřeba, osobní náklady a odpisy. V roce 2017 společnost koupila v areálu ZETOR, kde sídlí, pozemky za cenu cca 5,9 mil.Kč. 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.

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 celkových finančních výnosů ve výši 52.481 tis.Kč (zejména dividenda a zisk z obchodování z finančními aktivy) a finančních nákladů 12.009 tis.Kč. Výnosy z přidružených podniků (podíl na HV přidružených podniků) dosáhly 33.416 tis.Kč. Bylo dosaženo zisku 64.856 tis.Kč. Hodnota aktiv je 1.214.916 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.133.444 tis.Kč. Podnik má 2

zaměstnance. Vyjma prodeje podílu ve společnosti AUTOMEDIA s.r.o. ve výši 26,2% společnosti S.P.M.B. a.s. se v hospodaření neprojevily žádné významné skutečnosti s vlivem na konsolidační celek a ani v příštím roce se v hospodaření podniku neočekávají významné změny a plánováno je dosažení zisku.

LEPOT s.r.o.

Společnost nevykazuje podnikatelskou činnost. Nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Majetek je tvořen zejména pozemky v areálu TOMA v Otrokovicích o rozloze 3ha a finanční investicí v podobě 100% podílu na ZK společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.. Za sledované období dosáhla ztráty - 248 tis.Kč. Hodnota aktiv je 13.954 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je 13.939 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance.

MORAVIAKONCERT, s.r.o.

společnost není podnikatelsky aktivní. Hodnota majetku společnosti je 50 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je - 2.510 tis.Kč. Za rok 2017 společnost neměla tržby ani nedosáhla hospodářského výsledku. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku ve výši 2.511 tis.Kč především ze Smlouvy o finanční spolupráci. Nejsou zatím určeny žádné konkrétní plány do budoucna.

MA Investment, s.r.o.

dceřiná společnost se zabývala realizací developerského projektu – výstavby bytového domu „Nové Sladovny“ v katastru města Kroměříž na pozemcích ve vlastnictví této společnosti. Hodnota majetku společnosti je 28.039 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – jednak výrobky (nebytové prostory a parkovací stání) a nedokončená výroba (v souvislosti s novým projektem Rezidence Floriánka). Hodnota vlastního kapitálu je 6.800 tis.Kč a je tvořen převážně nerozděleným ziskem. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 20,5 mil.Kč v plynoucí zejména se smlouvy o půjčce a smlouvy o rámcovém financování. Za sledované období společnost dosáhla tržeb 2.550 tis.Kč a zisku 170 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost byla účelově založena pro realizaci zmíněného projektu. Společnost MA Investment, s.r.o. dále připravila developerský projekt pod názvem Rezidence Floriánka v centru Prostějova. Rozsah projektu je 102 bytových jednotek, 12 garáží, 104 garážových stání a 2 komerční prostory. V současné době je projekt ukončen pravomocným stavebním povolením a došlo k podmíněnému prodeji tohoto projektu konkrétnímu zájemci.

EnergioSave Leasing, a.s. (dříve PROSPERITA Energy, a.s.)

Jedná se společnost, která se zaměřuje na podnikání v oblasti prodeje a zejména finančního pronájmu energeticky měřících a úsporných zařízení. Hodnota majetku společnosti je 14.168 tis.Kč, přičemž majetek je převážně tvořen dlouhodobými pohledávkami před splatností z pronájmu úsporných zařízení (v souladu s IFRS). Hodnota vlastního kapitálu je 5.905 tis.Kč a je tvořen základním kapitálem a nerozděleným ziskem. Společnost má tržby z odprodeje zařízení a finanční výnosy z pronájmu v celkové výši 5.364 tis.Kč a vlivem tvorby opravných položek k pohledávkám dosáhla ztráty - 749 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 7.885 tis.Kč plynoucí ze Smlouvy o rámcovém financování a Smlouvy o postoupení pohledávky. Společnost nemá zaměstnance.

PROTON, a.s.

Společnost se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Účetní hodnota majetku podniku je k 31.12.2017 celkem 270.428 tis.Kč.

Dlouhodobý majetek tvoří podíl v podniku konsolidačního celku Rybářství Přerov, a.s. (viz. schéma konsolidačního celku) a jiné finanční investice (CP určené k obchodování, půjčky a úvěry). Podnik nemá hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek a nevykazuje provozní činnost. Společnost má pohledávku v podobě půjček za společností TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši 5,7 mil.Kč. Pohledávka za společností TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. z poskytnuté půjčky (na počátku roku neuhrazený zůstatek 12,9 mil.Kč) byla v průběhu prvního pololetí zcela splacena. Hodnota vlastního kapitálu je 266.442 tis.Kč a podnik není zadlužen. Podnik nemá zaměstnance a dosáhl zisku ve výši 2.365 tis.Kč. Na tvorbě zisku se významnou měrou podílely výnosy z finančních investic.

PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Otrokovicích. Objem aktiv podniku je 218.435 tis.Kč. Jedinou a hlavní činností podniku je pronájem nemovitostí společnosti TOMA, a.s. jako provozovateli čistírny odpadních vod. Hodnota vlastního kapitálu je 159.121 tis.Kč. Společnost má vyjma odloženého daňového závazku závazek vůči ČSOB, a.s. v podobě dlouhodobého investičního úvěru, který je řádně splácen (zůstatek jistiny 2 mil.Kč). Dále má společnost závazek vůči mateřskému podniku ve výši 25,6 mil. Kč. Jedná se o neuhrazenou část kupní ceny z koupě vlastních akcií, která je postupně započítána oproti pohledávkám z nájmu nemovitostí. Společnost dosáhla tržeb ve výši 15.600 tis.Kč a zisku ve výši 593 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.

Hodnota majetku společnosti je 92.581 tis.Kč. Majetek je tvořen investicí v dceřiném podniku (ENERGZET, a.s.) a finanční hotovostí na účtech společnosti. Hodnota vlastního kapitálu je 7.125 tis.Kč (základní kapitál a nerozdělený zisk) a dosáhla zisku 221 tis.Kč. Společnost má závazek vůči dceřiné společnosti ENERGZET, a.s. plynoucí ze smlouvy o postoupení pohledávky ve výši 85 mil.Kč a pohledávku plynoucí ze smlouvy o úvěru za společností TOMA, a.s. ve výši 15 mil.Kč. Společnost není podnikatelsky aktivní a nemá zaměstnance.

Rybářství Přerov, a.s.

společnost se zabývá zejména využíváním rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb. Majetek společnosti je k 31.12.2017 celkem 284.067 tis.Kč a je tvořen nemovitostmi (pozemky a budovy) a akciemi mateřského podniku. Hodnota vlastního kapitálu je 276.641 tis.Kč a společnost není zadlužená. V roce 2017 byl dosažen zisk ve výši 5.441 tis.Kč při tržbách 14.605 tis.Kč. Průměrný počet zaměstnanců byli 4. Společnost je stabilizovaná a podniká bez významných obtíží. Zachování tohoto trendu je očekáváno i v roce 2018.

S.P.M.B a.s.

Podnik se zabývá převážně pronájemem vlastních nebytových prostor a poskytováním služeb v areálu Vlárská a Řípská 20 o celkové rozloze cca 12 ha s 28 objekty s nebytovými prostory. V roce 2017 dosáhla společnost celkových tržeb ve výši 70.575 tis.Kč a zisku ve výši 48.644 tis.Kč. Ve finančních výnosech se mimo jiné kladně projeví výnosy z přidružených podniků – podíl na HV přidružených podniků

(ENERGOAQUA a.s.) Průměrný stav zaměstnanců v roce 2017 byl 7. Účetní hodnota majetku k 31.12.2017 byla 1.368.974 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 1.337.086 tis.Kč. Společnost je stabilizovaná a zisková. Dne 22.12.2017 došlo k převodu obchodního podílu společníka ETOMA Invest spol. s r.o. ve výši 26,2% na základním kapitálu společnosti AUTOMEDIA s.r.o. na společnost S.P.M.B. a., která tak nabyla celkový podíl ve výši 57,4,2% základního kapitálu.. V příštím roce nejsou očekávány žádné významné změny v hospodaření nebo finanční situaci podniku a je plánováno dosažení zisku.

TOMA GERMANY, a.s.

Jedná se o nově založenou společnost, která se bude zabývat investičními projekty skupiny ve Spolkové republice Německo. Majetek společnosti je tvořen 30% podílem ve společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH a finančními prostředky. Hodnota aktiv je 1.779 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.628 tis.Kč. V roce 2017 společnost nebyla podnikatelsky aktivní a dosáhla ztráty – 323 tis.Kč (náklady na služby). Společnost nemá zaměstnance.

TOMA odpady, s.r.o.

Tato dceřiná společnost pro mateřskou společnost provádí kompletní příjem, zpracování a další nakládání s veškerými druhy odpadů, provozuje a obchodně zajišťuje všechna zařízení pro sběr, výkup, úpravu a zpracování kapalných průmyslových odpadů. Společnost dosáhla tržeb ve výši 96.254 tis.Kč a zisku 4.471 tis.Kč. Hodnota aktiv je 47.015 tis.Kč (budovy, zařízení a pohledávky) a vlastního kapitálu 31.779 tis.Kč. Společnost má závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě půjček v celkové výši 5,7 mil.Kč Společnost má 24 zaměstnanců. V červnu došlo k požáru na části technologie – linka na drcení odpadů, která byla následně odstavena. Tato událost neměla zásadní dopad do hospodaření podniku. Ostatní činnosti podniku touto událostí nebyly ovlivněny. V podnikatelské činnosti podniku jinak nedošlo k podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

TOMA RECYCLING, a.s.

Společnost se zabývá recyklací a regranulací PET lahví v pronajatých prostorech v Bohumíně. Hodnota majetku je 144.476 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 79.375 tis.Kč. Společnost má závazek vůči mateřskému podniku v celkové výši 46.103 tis.Kč plynoucí ze smluv o zápůjčce na koupi technologie a na provozní financování. Společnost dosáhla zisku 6.170 tis.Kč při tržbách 226.671 tis.Kč. V ostatních provozních nákladech a výnosech společnosti se významnou měrou projevuje bankovní faktoring pohledávek. V průběhu roku mateřský podnik nabyl 100% akcií tohoto podniku a navýšil peněžítým vkladem základní kapitál společnosti z 10 na 60 mil.Kč. Společnost má 42 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.

Tato společnost vlastní v areálu bývalého pivovaru (později knoflíkárný) budovu kde byl realizován projekt na stavbu pětipodlažního bytového domu s 32 bytovými jednotkami, 700m² komerčních prostor a 16ti garážovými stáními a 6ti venkovními stáními. Počátkem roku 2013 byla stavba předána zhotovitelem. Hodnota majetku společnosti je 16.245 tis.Kč, přičemž majetek je téměř tvořen zásobami (neprodané

byty) a pohledávkou. Hodnota vlastního kapitálu je 7.067 tis.Kč. Počátkem roku 2017 prodala nebytové prostory společnosti TOMA, a.s. a v majetku si ponechala pouze 2 byty. Za rok 2017 společnost dosáhla tržeb ve výši 12.182 a dosáhla zisku 537 tis.Kč. Společnost má závazek vůči mateřskému podniku ve výši 300 tis.Kč plynoucí především ze zápůjčky. Naopak mateřský podnik má závazek vůči této společnosti ve výši cca 1,6 mil.Kč (doplatek kupní ceny za nebytové prostory). Společnost nemá zaměstnance.

Společnost SYNER Morava, a. s. podala dne 11. 3. 2013 u Krajského soudu v Brně žalobní návrh proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., kterým se domáhá úhrady částky ve výši 59.646.107 Kč s příslušenstvím. Společnost TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. popírá oprávněnost nároku vzneseného žalobcem. Dne 19.5.2015 proběhlo první nařízené jednání zatím bez konkrétních výsledků.

(viz. více informací v příloze konsolidované účetní závěrky)

TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.

Tato dceřiná společnost se zabývá novým projektem pod názvem Residence Čápka. V současné době je vypracována územní studie a dokumentace pro územní řízení a zábor ZPF (zemědělský půdní fond) a bylo vydáno pravomocné územní rozhodnutí a na stavbu bylo vydáno pravomocné stavební povolení. Pozemky budou rozparcelovány, zasítovány a proběhne marketingová podpora tohoto projektu. Hodnota majetku společnosti je 36.536 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – nedokončená výroba – pozemky pod budoucími byty. Hodnota vlastního kapitálu je 25.172 tis.Kč. Společnost má celkové závazky vůči mateřskému podniku ve výši 11.349 tis.Kč plynoucí především z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků. Za rok 2017 společnost dosáhla ztráty -200 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost se zabývá pouze realizací zmíněného projektu.

TOMA úverová a leasingová, a.s.

Tato dceřiná společnost se v minulosti zabývala poskytováním hypoték na bydlení na trhu Slovenské republiky. 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 77.055 tis.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 22.598 tis.Kč. Majetek je tvořen dlouhodobými pohledávkami – poskytovanými hypotečními půjčkami. Všechny poskytnuté hypotéky jsou kryty zástavou nemovitosti. Společnost dosáhla ztráty – 4.054 tis.Kč zejména v důsledku tvorby opravných položek k pohledávkám po splatnosti. Společnost má minimální tržby a hlavní příjmy jsou finanční výnosy (úroky z hypoték). Společnost TOMA, a.s. v březnu koupila pohledávku v podobě jistiny úvěru poskytnutého od společností EA Invest, spol. s r.o. společností TOMA úverová a leasingová za úplatu ve výši nominální hodnoty pohledávky (cca 19,7 mil.Kč). Společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. má závazky jen vůči společnosti TOMA, a.s.. Dne 31.3.2017 byla mezi společnostmi TOMA, a.s. a TOMA úverová a leasingová, a.s. uzavřena dohoda o konverzi veškerých neuhrazených závazků v celkové souhrnné výši cca 66,4 mil.Kč na měnu EUR kurzem 27,00CZK/EUR (závazky ze Smlouvy o rámcovém financování a z postoupené Smlouvy o úvěru). Závazky jsou řádně spláceny a na konci roku 2017 byly cca 52,8 mil.Kč. Společnost má 2 zaměstnance.

Informace o majetku a hospodářských výsledcích skupiny

V uplynulém roce se hodnota majetku skupiny zvýšila (cca o 264 mil.Kč). Hodnota aktiv skupiny je k 31.12.2017 celkem 4.453 mil.Kč a hodnota vlastního kapitálu 3.693 mil. Kč.

Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 3.673 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (1.159 mil.Kč), pozemky (256 mil.Kč) a zařízení (323 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Významnou část dlouhodobých aktiv tvoří investice do přidružených podniků (897 mil.Kč) a finanční investice (809 mil.Kč). Investice do přidružených podniků tvoří majetkové podíly v podnicích Almet, a.s., ENERGOAQUA, a.s., TESLA Karlín, a.s., Rezidence Novolíšenská s.r.o., Rezidence Houbalova, s.r.o., Byty Houbalova, s.r.o., Krailling Oils Development GmbH a G1 Krailling Real Estate GmbH, jejichž hodnota meziročně podstatně vzrostla a to zejména vlivem podílu na výsledku hospodaření těchto společností. Finanční investice tvoří především cenné papíry (zejména podílové listy) k obchodování a poskytnuté úvěry a půjčky. Došlo ke splacení úvěrů a také k poskytnutí nových, došlo k prodeji akcií a realizovatelných finančních aktiv a také ke změně reálné hodnoty. Celková hodnota finančních investic se meziročně podstatně zvýšila zejména v důsledku poskytnutí nových úvěrů a zejména vlivem růstu reálné hodnoty. Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny zaznamenaly mírný meziroční pokles a dosáhly hodnoty 185 mil.Kč. V minulosti došlo k zastavení poskytování hypoték na Slovensku a v posledních letech také omezení poskytování finančního leasingu mateřským podnikem a v uplynulém roce také ukončení financování poskytovaného společností EnergoSave leasing, a.s.. I z těchto důvodů se tedy hodnota dlouhodobých pohledávek z této činnosti snižuje. Hodnota pozemků budov a zařízení se meziročně snížila cca o 41 mil.Kč (zejména vliv odpisů). Vzhledem k tomu že nově pořízené investice do nemovitostí byly na úrovni ročních odpisů tak se jejich hodnota meziročně snížila jen mírně a to o 4 mil.Kč. Mírně se snížila odložená daňová pohledávka. U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo k zásadním změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla v roce 2017 hodnoty 779 mil.Kč (téměř 18% aktiv) a oproti roku 2016 se zvýšila o 51 mil.Kč. Nejpodstatnější změnou bylo zvýšení hodnoty aktiv určených k obchodování (nákup cenných papírů určených k prodeji a také jejich přecenění dle tržních cen k rozvahovému dni.) a nárůst peněžních prostředků (kladné cash flow). Naopak podstatně klesla hodnota pohledávek a to o více jak 40 mil.Kč. Výrazně se snížily pohledávky z obchodního styku naopak vzrostly ostatní pohledávky. Jde o důsledek koupě pohledávky mateřským podnikem (pohledávka z postoupení cca 20 mil.Kč) a pohledávek z regresního faktoringu. Snížila se hodnota zásob. V poklesu hodnoty zásob se projevil zejména prodej bytů z majetku developerské společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o., které se staly součástí investic do nemovitostí mateřského podniku. Ostatní položky krátkodobých aktiv nezaznamenaly podstatné změny.

Celkové závazky skupiny se snížily cca o 68 mil.Kč. Snížila se hodnota dlouhodobých závazků zejména v položkách dlouhodobých závazků z obchodního styku (-56 mil.Kč) zejména splacení závazku z nákupu recyklační technologie. Snížila se také hodnota dlouhodobých úvěrů a půjček (-48 mil.Kč), zde se projevilo zejména řádné splacení přijatých dlouhodobých úvěrů a kladný vliv mělo také přecenění úvěrových závazků v měně EUR k rozvahovému dni (posílení kurzu CZK/EUR od dubna 2017). Naopak podstatně vzrostla hodnota odloženého daňového závazku (+39 mil.Kč). Krátkodobé závazky skupiny vč. krátkodobé části

dlouhodobých úvěrů nezaznamenaly podstatné změny a celkově se snížily o 3 mil.Kč. Ve skupině má závazky z bankovních úvěrů již jen mateřský podnik a Průmyslová ČOV, a.s.. Skupina (mateřský podnik) uplynulém roce čerpala dva nové úvěry v EUR (ekvivalent v CZK v okamžiku čerpání byl cca 101 mil. Kč), které sloužili k refinancování krátkodobých i dlouhodobých úvěrů a zápůjček a na změnu hodnoty závazků skupiny měly jen minimální vliv. Všechny v minulosti čerpané investiční i provozní úvěry jsou řádně spláceny.

V dlouhodobých položkách kapitálu je patrné zejména zvýšení hodnoty nerozděleného zisku a ostatních složek vlastního kapitálu. Celková hodnota vlastního kapitálu skupiny vzrostla o 314 mil.Kč a to zejména v důsledku nárůstu nerozdělených zisků (+163 mil.Kč). Vzrostla také hodnota ostatních složek vlastního kapitálu (fondy – nárůst oceňovacích rozdílů v důsledku přecenění finančních aktiv).

Hodnota odloženého daňového závazku se zvýšila. Jedná se o důsledek rozdílného ocenění aktiv a závazků dle zákona o dani z příjmů a jejich účetní hodnotě v účetní závěrce dle IAS / IFRS. Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují sazbami daně, které by měly podle předpokladů platit pro období, v němž bude realizována pohledávka nebo uhrazen závazek, přičemž se vychází ze sazeb (a daňové legislativy), které byly k rozvahovému dni přijaty zákonem.

Čistý konsolidovaný výsledek hospodaření za rok 2017 je 163 mil. Kč, což je ve srovnání s rokem 2016 nárůst o 28 mil. Kč. Zásadní vliv na tento nárůst hospodářského výsledku měl nárůst tržeb a finančních výnosů. Celkové tržby vzrostly o 34 mil.Kč na 774 mil.Kč. V hospodaření se významně projevil nárůst podnikatelské činnosti společnosti TOMA RECYCLING, a.s. což se projevilo v zásadních zvýšení tržeb ze zpracování a likvidace odpadů (+61 mil.Kč). Naopak se snížily tržby za prodej výrobků tak jak byly v minulosti dokončeny a rozprodány dokončené developerské projekty. Tržby z prodeje energií a nájmu zaznamenaly mírný nárůst. Naopak tržby z ostatních služeb se mírně snížily, tak jak byly ukončeny některé činnosti skupiny zejména mateřského podniku.

Náklady zejména na materiál se meziročně zvýšily (recyklace plastů), naopak náklady na energie mírně snížily. Naopak podstatně klesly náklady ostatní spotřeby. Celkově se výkonová spotřeba meziročně zvýšila a to o 32 mil.Kč. V souvislosti zvyšujícími se podnikatelskými aktivitami nových podniků ve skupině vzrostly také odpisové náklady a osobní náklady skupiny. V uplynulém roce se v položkách ostatních provozních nákladů a výnosů zcela zásadně promítlo jednak postoupení pohledávky za přidruženým podnikem (cca 170 mil.Kč) a dále pak regresní bankovní faktoring pohledávek z obchodního styku v celkové částce vyšší než 200 mil.Kč. Tyto operce se projevily téměř stejnými částkami v ostatních provozních výnosech a nákladech a měly jen minimální vliv na výsledek hospodaření. Provozní hospodářský výsledek ve srovnání s předchozím rokem tak vzrostl o cca 14,6 mil.Kč a dosáhl hodnoty 90 mil.Kč.

Finanční výnosy se meziročně zvýšily o 47 mil. Kč (na 92 mil.Kč). Finanční náklady vzrostly o 16 mi.Kč (na 38 mil.Kč).V obou položkách se projevily zejména jiné finanční výnosy jednalo se o kurzové zisky a ztráty u mateřského podniku a také dividendy. Na celkovém zisku skupiny se podstatnou měrou podíly na hospodářských výsledcích přidružených podniků ve výši 55 mil.Kč (oceněné ekvivalenční metodou). Jednalo se zejména o zisky podniků ENERGOAQUA, a.s. a ALMET, a.s..

Celkový hospodářský výsledek před zdaněním dosáhl 201 mil.Kč (v roce 2016 to bylo 158 mil.Kč) a po zdanění pak 167 mil.Kč (před menšinovým podílem). Daň z příjmu skupiny se meziročně zvýšila na cca 34 mil.Kč.

V položkách ostatního souhrnného výsledku hospodaření se zásadně projevilo přecenění finančních aktiv určených k prodeji (+92 mil.Kč) a podíl na ostatním souhrnném výsledku hospodaření přidružených podniků (+93 mil.Kč) a to konkrétně přebrané změny vlastního kapitálu po vyloučení výsledku hospodaření přidružených podniků (ten je již zahrnut v čistém výsledku hospodaření). Po zohlednění daně z příjmu vztahující se k položkám ostatního souhrnného výsledku hospodaření ve výši -35 mil.Kč dosáhl ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření hodnoty 159 mil.Kč a celkový souhrnný hospodářský výsledek 323 mil.Kč (v roce 2016 to bylo 150 mil.Kč).

Cash flow skupiny v roce 2017 zaznamenalo nárůst peněžních prostředků ve výši 57 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevily zisky a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti dosáhlo provozní cash flow před zohledněním změn pracovního kapitálu +122 mil.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se nejvýrazněji projevily kladně zvýšení závazků +38 mil.Kč a záporně zvýšení ostatních aktiv - 80 mil.Kč. Po zohlednění placených úroků a daně z příjmu dosáhl čistý provozní cash flow + 69 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pořízení dlouhodobého majetku (- 62 mil.Kč) a pořízení finančních investic – poskytnuté úvěry a půjčky a nákupy realizovatelných finančních aktiv (- 34 mil.Kč) a pozitivní pak zejména příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv (+40 mil.Kč) a hmotného majetku (+24 mil.Kč), dividendy (+40 mil.Kč) a přijaté úroky (+22 mil.Kč). Celkové cash flow z investiční činnosti pak dosáhlo + 38 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo hlavně čerpání úvěrů a půjček mateřským podnikem (+144 mil.Kč) a splátky úvěrů a půjček (-194 mil.Kč). V cash flow uplynulého roku je zřejmé, že kladné cash flow z provozní a investiční činnosti více než dostatečně pokrylo záporné finanční toky ve finanční činnosti a celkově došlo k navýšení peněžních prostředků skupiny o 57 mil.Kč.

(viz. více informací k majetku a hospodářským výsledkům skupiny je uvedeno v konsolidované účetní závěrce a její příloze)

Významné skutečnosti za uplynulé účetní období skupiny

- Dne 21.2.2017 byla mezi TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. jako prodávajícím a TOMA, a.s. jako kupujícím uzavřena smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti – 4 nebytovým jednotkám v bytovém domě v Prostějově. Kupní cena byla stanovena v obvyklé výši (cca 12,2 mil.Kč).
- Dne 31.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a EA Invest, spol. s r.o. uzavřena smlouva o postoupení pohledávky za TOMA úverová a leasingová, a.s. ve výši cca 19,7 mil.Kč z titulu nesplacené jistiny úvěru ze Smlouvy o úvěru uzavřené 14.3.2013. Úplata byla sjednána ve výši nominální hodnoty pohledávky (úplata byla uhrazena 18.4.2017).
- Dne 31.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. (věřitel) a TOMA úverová a leasingová, a.s. (dlužník) uzavřena dohoda o konverzi neuhrazené jistiny z poskytnutého

financování a neuhrazených úroků v celkové souhrnné výši cca 66,4 mil.Kč na měnu EUR kurzem 27,00CZK/EUR.

- Dne 11.4.2017 byla plně splacena poskytnutá zápůjčka od společnosti PROSPERITA holding a.s. ve výši 50 mil.Kč dle Smlouvy o zápůjčce ze dne 21.7.2016.
- Ke dni 31.12.2016 společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. plně splatila dlouhodobý investiční úvěr přijatý od Tatra banka, a.s. Následně došlo k výmazu zástavního práva na majetku S.P.M.B. a.s., který sloužil jako zajištění pro bankovní záruku vystavenou Raiffeisenbank, a.s. za tento úvěr.
- V dubnu společnost TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. splatila všechny své závazky vůči společnosti PROTON, spol. s r.o. z titulu poskytnuté půjčky.
- Dne 31.3.2017 byl v OR zapsána změna právní formy společnosti PROTON, spol. s r.o. na PROTON, a.s.
- Společnosti ETOMA INVEST spol. s.r.o. byly schváleny a vyplaceny dividendy ze společností ENERGOAQUA, a.s. ve výši 21 261 tis.Kč a ze společnosti ALMET, a. s. ve výši 1 593 tis. Kč.
- Společnosti S.P.M.B. a.s. byla schválena a vyplacena dividendy ze spol. ENERGOAQUA a.s. ve výši 16.595 tis. Kč a Almet a.s. 589 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.
- Změny v podílech v rámci skupiny jsou popsány v úvodu Konsolidované části výroční zprávy.

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

Na hospodářských výsledcích a činnosti skupiny se v roce 2017 neprojeví žádné další významné změny a skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivnit hodnocení skupiny a cenu jejích akcií.

Přehled auditorů podniků skupiny (účetní závěrka 2017)

Společnost	Auditor
TOMA, a.s.	BDO CA s.r.o.
S.P.M.B. a.s.	BDO CA s.r.o.
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	BDO CA s.r.o.
Lepot s.r.o.	BDO CA s.r.o.
TOMA úverová a leasingová, a.s.	BDO CA s.r.o.
TOMA odpady, s.r.o.	BDO CA s.r.o.
Moraviakonzert, s.r.o.	BDO CA s.r.o.
TOMA rezidenční Prostějov, a.s.	BDO CA s.r.o.
TOMA rezidenční Kroměříž, a.s.	BDO CA s.r.o.
MA Investment s.r.o.	BDO CA s.r.o.
PROTON, spol. s r.o.	BDO CA s.r.o.
Rybářství Přerov, a.s.	MG Credit s.r.o.
ETOMA INVEST spol. s r.o.	BDO CA s.r.o.
ČOV Senica, s.r.o.	BDO CA s.r.o.
PROSPERITA Energy, a.s.	BDO CA s.r.o.

TOMA RECYCLING a.s	BDO CA s.r.o.
ROLLEON a.s.	BDO CA s.r.o.
ENERGZET, a.s.	BDO CA s.r.o.
AUTOMEDIA s.r.o.	BDO CA s.r.o.
TOMA GERMANY, a.s.	BDO CA s.r.o.
ČOV servis s.r.o.	BDO CA s.r.o.
AKB Czech, s.r.o.	BDO CA s.r.o.

Celkové náklady na audit skupiny (konsolidačního celku) za účetní období roku 2017 dosáhly částky 790.000,- Kč bez DPH. V tomto členění:

- ověření účetních závěrek 455.000,-Kč
- ověření výročních zpráv 30.000,-Kč
- ověření konsolidované účetní závěrky 295.000,-Kč
- ověření konsolidované výroční zprávy 10.000,-Kč

Náklady na audit pouze za mateřský podnik (emitenta) jsou uvedeny v individuální části výroční zprávy.

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivňovat hodnocení skupiny, její finanční situace a ceny jejích akcií.

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

D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2017

TOMA, a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka

za rok končící 31. prosincem 2017

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31. 12. 2017**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha	poznámka	31.12.2017	31.12.2016
AKTIVA		4 453 200	4 189 450
Dlouhodobá aktiva		3 673 399	3 460 299
Pozemky, budovy a zařízení	7	1 018 036	1 058 683
Investice do nemovitostí	8	757 473	761 409
Nehmotná aktiva	9	1 141	913
Goodwill		3 042	2 588
Investice do přidružených podniků	10	897 482	775 111
Finanční investice	11	808 606	666 263
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	12	182 970	188 905
Odložená daňová pohledávka	6	4 650	6 427
Krátkodobá aktiva		779 801	729 151
Zásoby	13	88 712	101 876
Pohledávky	14	359 667	399 906
Daň z příjmu splatná		354	1 007
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	185 251	128 199
Aktiva určena k obchodování	16	140 992	94 012
Jiná krátkodobá aktiva	17	4 825	4 151

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		4 453 200	4 189 450
Vlastní kapitál	18	3 692 665	3 378 703
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		1 813 830	1 650 364
Ostatní složky vlastního kapitálu		401 569	251 073
Menšinové podíly		126 498	108 796
Dlouhodobé závazky		426 763	491 240
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	19	3 489	59 782
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	20	230 271	277 801
Dlouhodobé rezervy	21	9 198	9 176
Odložený daňový závazek	6	183 805	144 481
Krátkodobé závazky		207 274	210 711
Závazky	22	78 244	82 174
Daň z příjmu splatná		11 093	6 125
Úvěry a půjčky	23	114 677	118 458
Jiná krátkodobá pasiva	24	3 260	3 954

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 31. 12. 2017**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka	poznámka	31.12.2017	31.12.2016
Tržby	4	774 421	740 480
Ostatní provozní výnosy	4	394 561	29 172
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	5	1 559	46 572
Práce prováděné podnikem a aktivované		757	18 045
Výkonová spotřeba	5	447 994	415 959
Osobní náklady	5	140 827	126 307
Odpisy		79 725	78 119
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	5	207	9 807
Ostatní provozní náklady	5	409 492	35 608
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		89 935	75 325
Finanční výnosy	4	91 578	44 651
Finanční náklady	5	37 930	22 035
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	5	-1 498	5 047
Výnosy z přidružených podniků		55 492	65 365
Výsledek hospodaření před zdaněním		200 573	158 259
Daň z příjmu	6	33 717	18 545
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		166 856	139 714
Menšinový podíl		3 508	3 910
Čistý výsledek hospodaření bez MP		163 348	135 804

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností		0	0
Finanční aktiva určená k prodeji		91 805	17 618
Zisky ze zajištění peněžních toků		14 080	0
Přírůstky z přecenění majetku		-4 462	0
Výnosy z přidružených podniků		92 967	0
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH		-35 107	-3 141
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		159 283	14 477
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		326 139	154 191
Menšinový podíl k OSVH		0	1
Celkový souhrnný výsledek hospodaření bez MP		322 631	150 280

Zisk na akcii (v Kč)			
Základní zisk na akcii	27	125,24	104,87
Zředený zisk na akcii		125,24	104,87

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

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz peněžních toků za rok končící 31. 12. 2017**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	31.12.2017	31.12.2016
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	166 856	158 259
Odpisy	79 725	78 119
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-10 845	4 561
Finanční náklady	-15 416	-26 578
Změna stavu OP, rezerv	-1 291	14 854
Vliv kurzových zisků / ztrát	-30 448	138
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-66 750	-67 253
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu	121 831	162 100
Změna stavu pohledávek	11 238	-89 876
Změna stavu zásob	13 164	43 956
Změna stavu závazků	38 349	-1 434
Změna stavu ostatních aktiv	-80 352	-21 641
Změna stavu ostatních pasiv	-694	1 338
Peněžní tok z provozní činnosti	103 536	94 443
Placené úroky	-6 706	-8 119
Placená daň z příjmů	-27 715	-20 312
Čistý tok z provozní činnosti	69 115	66 012
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-61 562	-162 424
Pořízení finančních investic	-33 745	-33 848
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	24 337	9 512
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	24 574
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	40 483	48 590
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	5 935	12 685
Přijaté úroky	22 122	21 340
Přijaté dividendy	40 158	5 800
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	37 728	-73 771
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	144 038	156 000
Splátky úvěrů a půjček	-193 829	-174 666
Vyplacené dividendy	0	-1 600
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-49 791	-20 266
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	57 052	-28 025
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku účetního období	128 199	156 224
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období	185 251	128 199

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2017**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2015	1 477 266	95 651	1 517 065	0	0	138 398	3 228 381	98 176	3 326 557
Změna v účetních pravidlech		503	6 054	0	0	0	6 557		6 557
Přepočtený zůstatek	1 477 266	96 154	1 523 119	0	0	138 398	3 234 938	98 176	3 333 114
Zvýšení základního kapitálu		2 400	0	0	0	0	2 400		2 400
Dividendy	0	0	-1 600	0	0	0	-1 600		-1 600
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok	0	0	135 804	0	0	14 477	150 281	3 910	154 191
Převody nerozděleného zisku, použití fondů	0	0	0	0	0	0	0		0
Ostatní změny	0	0	-6 959	0	0	-357	-7 316	6 710	-606
Konečný zůstatek k 31.12.2016	1 477 266	98 554	1 650 364	0	0	152 518	3 378 703	108 796	3 487 499

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2016	1 477 266	98 554	1 650 364	0	0	152 518	3 378 703		3 487 499
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	98 554	1 650 364	0	0	152 518	3 378 703	108 796	3 487 499
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			163 348			159 283	322 631	3 508	326 139
Převody nerozděleného zisku, použití fondů		-306	91				-215		-215
Ostatní změny		-2	27			-8 478	-8 453	14 194	5 741
Konečný zůstatek k 31.12.2017	1 477 266	98 246	1 813 830	0	0	303 323	3 692 666	126 498	3 819 164

Příloha ke konsolidované účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2017

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

TOMA, a.s. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice vznikla dne 29. března 1991 zápisem do Obchodního rejstříku, vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B, vložka 464. TOMA, a.s. je mateřskou společností skupiny TOMA (dále jen skupina), jejíž hlavním předmětem činnosti je pronájem nebytových prostor a bytů, nákup a prodej energetických médií, zpracování a likvidace odpadů, finanční činnost a činnost finančního pronájmu.

Akcionáři mateřské společnosti k 31. 12. 2017 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	39,79%
--------------------------	--------

Ovládající osobou jsou pánové Miroslav Kurka a Ing. Miroslav Kurka (otec a syn), kteří společně vlastní 100% podíl na společnost PROSPERITA holding, a.s.. Společnost TOMA, a.s je zahrnuta do konsolidované účetní závěrky této společnosti.

Složení představenstva mateřské společnosti k 31. 12. 2017:

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

Společnost zahrnuje do konsolidace všechny své dceřiné podniky, jež jsou podrobněji popsány v bodu 25.

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

a) Základní zásady vedení účetnictví

Konsolidovaná účetní závěrka (dále účetní závěrka) zahrnuje účetní závěrky TOMA, a.s. a všech jejích dceřiných podniků (dohromady skupina), které byly sestaveny v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví, ve znění přijatém EU (International Financial Reporting Standards - IFRS). Účetní závěrka skupiny byla sestavena na základě ocenění v pořizovacích cenách s výjimkou finančních aktiv a finančních závazků určených k obchodování, realizovatelných finančních aktiv a všech

smlouvách o derivátech, které se přeceňují reálnou hodnotou, pokud je možné tuto spolehlivě stanovit. Účetní závěrka je vyjádřena v tisících korun českých (tis. Kč).

Při sestavení účetní závěrky podle IFRS je nutné provádět odhady a stanovovat předpoklady, které ovlivňují vykázanou výši aktiv a závazků a popisují podmíněná aktiva a závazky k datu sestavení účetní závěrky a vykazované objemy výnosů a nákladů během vykazovaného období. Přestože jsou tyto odhady založeny na nejlepších možných odhadech managementu založených na současně známých skutečnostech, konečné výsledky se mohou odlišovat od těchto předpokladů.

ba) Aplikace nových účetních standardů IFRS

Přijaté účetní zásady se až na výjimky neliší od zásad použitých v minulém účetním období, přičemž tyto změny neměly významný dopad na účetní závěrku společnosti. V roce 2017 skupina přijala níže uvedené nové nebo novelizované standardy a interpretace schválené EU:

Novela IAS 7: Iniciativa týkající se informací v příloze

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

1. 1. 2017, lze ji ale implementovat již před termínem její závazné platnosti.

Novela měla částečný dopad na účetní závěrku skupiny, protože v ní uvedla nové vysvětlující a popisné informace.

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

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

Novela neměla na účetní závěrku skupiny významný dopad.

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

Skupina v současné době vyhodnocuje potenciální dopady nových a novelizovaných standardů a interpretací, které budou závazné, resp. budou schváleny EU k 1. 1. 2018 nebo po tomto datu. Z hlediska činnosti skupiny mají největší význam následující standardy a interpretace:

IFRS 9 Finanční nástroje – Klasifikace a oceňování

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

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

IFRS 15 Výnosy ze smluv se zákazníky

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

Pro uplatňování tohoto principu definuje IFRS 15 pětistupňový model:

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

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

Skupina v současnosti posuzuje dopady nového standardu, bude ho však implementovat až k datu jeho závazné platnosti.

IFRS 16 Leasing

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

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

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

Cílem těchto novel je odstranit rozpor mezi IFRS 10 a IAS 28 týkající se účtování ztráty kontroly nad dceřinou společností v případě jejího prodeje nebo vkladu do přidruženého či společného podniku. Jestliže aktiva, která jsou předmětem vkladu nebo prodeje mezi investorem a jeho přidruženým nebo společným podnikem, představují podnik v souladu s definicí v IFRS 3 Podnikové kombinace, bude se související zisk nebo ztráta vykazovat v plné výši. Naproti tomu zisk nebo ztráta z prodeje či vkladu

aktiv, která nepředstavují podnik, se bude vykazovat pouze do výše podílů, jež na přidruženém nebo společném podniku mají nespříznění investoři. IASB odložila termín závaznosti novel na neurčito, nicméně účetní jednotka, která se je rozhodne uplatnit, tak musí učinit prospektivně.

Neočekává se, že by novely měly na účetní závěrku skupiny významný vliv.

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

c) Reálná hodnota

Reálná hodnota finančního nástroje představuje hodnotu, za kterou může být aktivum směneno 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 převyšuje jeho odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku nebo peněžotvorné majetkové jednotky na realizovatelnou hodnotu. Realizovatelná hodnota majetku se rovná jeho čisté prodejní ceně nebo hodnotě z užívání, podle toho, která z obou hodnot je vyšší. Při stanovení hodnoty z užívání se očekávané peněžní toky diskontují na současnou hodnotu sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz a rizika specifická pro daný majetek. V případě majetku, který nevytváří do značné míry nezávislé peněžní prostředky, se realizovatelná hodnota stanoví pro peněžotvornou majetkovou jednotku, do které daný majetek náleží. Případné ztráty ze snížení hodnoty majetku se vykazují ve výkazu zisku a ztráty.

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

g) Investice do nemovitostí

Investice do nemovitostí je nemovitost (pozemek nebo budova) 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 software, patenty, licence a jiná ocenitelná práva a odpisují se rovnoměrně po předpokládanou dobu použitelnosti. Nehmotná aktiva zřízena na dobu neurčitou se odpisují rovnoměrně po dobu 99 let.

Nehmotná aktiva, která jsou pořízena v ocenění do 60 tis. Kč, považuje skupina za nevýznamná a při pořízení jsou účtována přímo do spotřeby resp. nákladů ovlivňující hospodaření skupiny. Tato nehmotná aktiva jsou vedena v operativní evidenci a její hodnota je v pořizovací ceně uvedena v bodu 30.

i) Výdaje na výzkum a vývoj

Výdaje na výzkum a vývoj se účtují přímo do nákladů v období, v němž byly vynaloženy. Výdaje na vývoj, které byly vynaloženy v souvislosti s konkrétním projektem, se převádějí do dalších let v případě, že jejich budoucí návratnost lze považovat za téměř jistou. Výdaje, které byly aktivovány, se odpisují po dobu, po kterou podnik bude podle předpokladu inkasovat tržby z prodeje výsledku konkrétního projektu.

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

j) Zásoby

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

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

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

k) Pohledávky z finančního leasingu

Pohledávky z finančního leasingu jsou vykazovány v celkové hodnotě nesplacených leasingových splátek zvýšených o očekávanou zbytkovou hodnotu pronajímaného majetku, snížených o výnosy příštích období a opravné položky. Výnosy příštích období jsou rozpouštěny po dobu trvání leasingu metodou čisté investice. Úrokový výnos je vykazován za použití metody efektivní úrokové míry na základě zpětně

získatelné hodnoty. Opravné položky k pohledávkám z finančního leasingu jsou účtovány ve výši 50% z nesplacené výše pohledávky po splatnosti více jak 45 dnů a ve výši 100% z nesplacené výše pohledávky, po splatnosti více jak 90 dnů.

l) Závazky z finančního leasingu

Finanční leasing, tj. leasing převádějící na skupinu v podstatě všechna rizika i 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 akciích

Základní zisk na akciích 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 akciích se vypočítá na základě váženého průměru počtu akcií v oběhu (stanoveného shodně jako v případě základního zisku na akciích) upraveného o vliv předpokládané emise všech potenciálních ředících cenných papírů.

v) Informace o segmentech

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

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

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

Aktiva segmentu představují provozní aktiva skupiny, která jsou využívána daným segmentem k provozní činnosti a jsou k segmentu buď přímo, nebo nepřímo na racionálním základě, přiřaditelná. Aktiva segmentu jsou vymezena po odečtení příslušných korekcí, jako jsou například opravné položky k pohledávkám. Aktiva, která jsou současně používána více segmenty, jsou k těmto segmentům přiřazena

pouze v případě, kdy jsou náklady nebo výnosy související s těmito aktivy rovněž přiřazena k těmto segmentům.

w) Státní dotace

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

3. Informace o segmentech

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

Definice segmentů podle ekonomických činností:

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

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

Zpracování a likvidace odpadů: činnost je realizována prostřednictvím provozování čistírny odpadních vod umístěné v lokalitě areálu dceřiného podniku PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Otrokovice. Technologické zařízení vlastní podnik, přičemž nemovitý majetek je pronajímán uvedenou dceřinou společností v ceně obvyklé. Prostřednictvím společnosti TOMA odpady, s.r.o. tento segment dále zahrnuje zpracování nebezpečných odpadů. Prostřednictvím společnosti TOMA RECYCLING, a.s. tento segment zahrnuje recyklaci plastů (recyklace a regranulace PET lahví).

Finanční činnost: zahrnuje nákup a prodej cenných papírů či finančních investic. Na finanční činnosti se podílí významným způsobem především společnosti ETOMA INVEST, spol. s r.o., PROTON spol. s r.o. a TOMA úverová a leasingová, a.s. Součástí této činnosti jsou také finanční služby, které byly v roce 2016 vykázány samostatně, a které zahrnují finanční leasing s obvyklou dobou nájmu obvykle 60 měsíců (shodně s dobou daňového odpisování příslušného předmětu leasingu). Dále jsou poskytovány obchodní úvěry a další formy financování jak třetím subjektům tak

dceřiným a přidruženým podnikům. Na poskytování těchto finančních služeb se nejvíce podílí společnost TOMA, a.s. a EnergoSave Leasing, a.s.

Developerská činnost: představuje zajištění a realizaci developerských projektů spočívající především v investorském zajištění výstavby staveb určených k bydlení. Tuto developerskou činnost provádí podniky TOMA, a.s., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o., TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a MA Investment, s.r.o. Nově by se měla developerskými projekty ve Spolkové republice Německo zabývat společnost TOMA GERMANY, a.s.

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

Informační systémy skupiny nejsou nastaveny tak, aby rozdělily závazky do segmentů, a proto hodnoty nejsou uvedeny.

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2017

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	113 912	184 270	656 717	85 591	27 262	39 559	153 249	1 260 560
Mezisegmentové výnosy	5 714	71 265	46 617	0	0	2 476	-126 072	0
Výnosy celkem	119 626	255 535	703 334	85 591	27 262	42 035	27 177	1 260 560
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	48 649	31 474	28 542	48 917	12	-12 513	0	145 081
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přidr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	55 492
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	33 717
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	166 856
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	1 001 033	703 316	602 953	992 206	239 812	913 880	0	4 453 200
Odpisy segmentu	22 973	17 331	38 934	263	891	1 540	-2 207	79 725
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2016

VÝNOSY	Pronájem majetku	Finanční služby	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	110 980	16 022	194 739	373 279	36 491	34 740	48 052	0	814 303
Mezisegmentové výnosy	5 613	0	67 812	39 183	0	0	2 000	-114 608	0
Výnosy celkem	116 593	16 022	262 551	412 462	36 491	34 740	50 052	-114 608	814 303
VÝSLEDEK									
Výsledek segmentu	41 506	8 979	22 573	19 961	11 077	-3 036	-8 166	0	92 894
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přidr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	65 365
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	18 545

Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	139 714
DALŠÍ INFORMACE								Nezařaz.	
Aktiva segmentu	948 746	30 877	680 458	629 765	928 086	165 796	805 722	0	4 189 450
Odpisy segmentu	23 977	0	16 898	35 066	218	560	1 400	0	78 119
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby z prodeje výrobků a služeb	31.12.2017	31.12.2016
Tržby z prodeje energetických médií	181 169	179 323
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	417 355	355 915
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	116 116	108 985
Tržby z prodeje developerských projektů	2 551	28 898
Jiné výrobky a služby	57 230	67 359
Tržby celkem	774 421	740 480

Výnosy z pronájmu tvoří především čisté tržby z pronájmu nemovitostí umístěných v průmyslových areálech skupiny. Výnosy z prodeje energetických médií jsou dosahovány prodejem médií pro společnosti působící v průmyslovém areálu TOMA v Otrokovicích a ZETOR (ENERGZET, a.s.) v Brně. Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů představují výnosy dosažené provozováním čistírny odpadních vod, likvidací nebezpečných odpadů a zpracováním plastových odpadů. Hlavní výnosy z prodeje výrobků však představují prodeje bytových jednotek vyplývající z developerské činnosti skupiny.

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

Rozpis ostatních provozních výnosů.

Ostatní provozní výnosy	31.12.2017	31.12.2016
Tržby z prodeje hmotných aktiv	24 337	9 512
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-21 276	-10 249
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	3 061	-737
Výnosy z odepsaných pohledávek	170 528	80
Jiné provozní výnosy	220 972	29 829
Ostatní provozní výnosy celkem	394 561	29 172

Tržby z prodeje hmotných aktiv zahrnují především tržby z prodeje nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu podniku. Nejvýznamnějším výnosem byl však výnos z prodeje pozemku na k.ú. Žebětín ve výši 17 000 tis. Kč. Výnosy z odepsaných pohledávek představují především výnosy z postoupených pohledávek (169 770 tis. Kč) a jiné provozní výnosy pak zejména bankovní faktoring pohledávek z obchodního styku v jejich nominální hodnotě, jejichž hodnota je vykázána v položce ostatní provozní náklady.

Rozpis hlavních složek finančních výnosů.

Finanční výnosy	31.12.2017	31.12.2016
Tržby z prodeje finančních aktiv	40 483	48 590
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv	-32 699	-52 414
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	7 784	-3 824
Výnosy z finančních investic	22 122	21 340
Jiné finanční výnosy	61 672	27 135
Finanční výnosy celkem	91 578	44 651

Finanční výnosy zahrnují především výnosy z prodeje cenných papírů s rozlišením podle účelu nákupu tzn. s úmyslem prodeje do jednoho roku, představují výnosy z prodeje obchodovatelných cenných papírů a s úmyslem prodeje po více než jednom roku (dlouhodobější zhodnocení) představují výnosy z prodeje finančních investic (realizovatelné cenné papíry). Významnou část jiných finančních výnosů tvoří výnosy z poskytnutých úvěrů a půjček a výnosy z přecenění obchodovatelných cenných papírů a leasing technologického zařízení. Skupina nemá uzavřené žádné významné leasingové smlouvy.

5. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů.

Spotřeba materiálu, energie a služeb	31.12.2017	31.12.2016
Spotřeba materiálu	202 063	136 583
Spotřeba energie	120 791	124 649
Služby	99 843	94 910
Opravy a udržování	23 450	20 326
Ostatní spotřeba	1 847	39 491
Výkonová spotřeba celkem	447 994	415 959

Spotřeba energie představuje nákup energií, které jsou prodávány společností působících v průmyslovém areálu TOMA a ZETOR (viz. bod 4). Opravy a udržování tvoří především náklady na nemovitosti, které skupina pronajímá a nejedná se o běžné opravy a udržování, které na svůj náklad zajišťují nájemci.

Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby.

Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	31.12.2017	31.12.2016
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu	1 679	47 043
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	120	471
Změna stavu zásob hotových výrobků celkem	1 559	46 572

Rozpis složek ostatních provozních nákladů.

Ostatní provozní náklady	31.12.2017	31.12.2016
Daně a poplatky	7 153	7 927
Jiné provozní náklady	402 339	27 681
Ostatní provozní náklady celkem	409 492	35 608

Jiné provozní náklady zahrnují zejména odpis pohledávek v souvislosti s postoupením pohledávek a bankovním faktoringem pohledávek z obchodního styku a dále také různé typy podnikového pojištění.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů.

Osobní náklady	31.12.2017	31.12.2016
Mzdové náklady a odměny	102 549	91 757
Sociální a zdravotní zabezpečení	33 934	31 157
Ostatní osobní náklady	4 344	3 393
Osobní náklady celkem	140 827	126 307
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>225</i>	<i>200</i>

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

Rozpis hlavních složek finančních nákladů.

Finanční náklady	31.12.2017	31.12.2016
Nákladové úroky	6 706	8 119
Jiné finanční náklady	31 224	13 916
Finanční náklady celkem	37 930	22 035

Hlavní položkou nákladových úroků jsou úroky z přijatých dlouhodobých bankovních úvěrů, jejichž přehled je uveden v bodu č. 19.

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2017	31.12.2016
Změna stavu rezerv	1 624	320
Změna stavu opravných položek	-1 417	9 487
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	207	9 807

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2017	31.12.2016
Změna stavu rezerv	-1 600	5 800
Změna stavu opravných položek	102	-753
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-1 498	5 047

6. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný v konsolidované výsledovce.

Daň z příjmu	31.12.2017	31.12.2016
splatná	27 715	20 312
odložená	6 002	-1 767
Daň z příjmu celkem	33 717	18 545

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 2018.

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze.

Odlož.daň. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2016
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhob. aktiv	60	100 248	77	97 831
Opravné položky k pohledávkám	3 003	0	4 005	0
Opravné položky k zásobám	92	0	15	0
Rezervy	1 495	0	1 639	0
Neuplatněná daňová ztráta	0	0	691	0
Náklady daňově uznatelné v př.období	0	0	0	0
Výnosy zdaněné v příštích obdobích	0	1 054	0	1 890
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období	0	0	0	0
Ostatní úpravy	0	82 503	0	44 760
Celkem odlož.daň.pohledávka/závazek	4 650	183 805	6 427	144 481

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	31.12.2017	31.12.2016
Výsledek hospodaření před zdaněním	200 573	158 259
Zákonná sazba daně z příjmu	19%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	38 109	30 069
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	-1 307	1 740
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	-1 687	-1 766
Vliv výnosů osvobozených od daně	-11 891	-13 971
Vliv daňově neuznatelných nákladů	7 918	4 395
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-2 940	-2 878
Uplatněné daňové ztráty z minulých let	-300	759
Vliv ostatních případů upravujících základ daně	-188	1 965
Vliv rozdílných národních daňových sazeb	0	0
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	6 002	-1 767
Daň z příjmu vykázána ve výsledku hospodaření	33 717	18 545

7. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2016	118 181	900 696	530 519	102 684	1 652 080
Pořízení	7 043	15 408	80 310	52 000	154 761
Vyřazení	-17 419	-11	-6 958	-116 260	-140 648
Ostatní změny	1 673	-1 601	-215	-327	-470
Hodnota k 31.12.2017	109 478	914 492	603 656	38 097	1 665 723
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2016	0	340 897	252 500	0	593 397
Odpisy za běžné období	0	26 239	35 106	0	61 345
Úbytky majetku	0	-11	-6 797	0	-6 808

Ostatní změny	0	-243	-4	0	-247
Hodnota k 31.12.2017	0	366 882	280 805	0	647 687
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2016	118 181	559 799	278 019	102 684	1 058 683
Hodnota k 31.12.2017	109 478	547 610	322 851	38 097	1 018 036

Významné položky zařazeného majetku v roce 2017:

Dvě výrobní linky na zpracování PET láhví v celkové hodnotě 55 150 tis. Kč

Kabelové vedení VN sloužící k distribuci elektrické energie hodnotě 6 377 tis. Kč.

Významné položky nedokončených investic k 31.12.2017:

Přístřešek určený k pronájmu fy. TOMA Odpady v hodnotě 6 089 tis. Kč

Technické zhodnocení kalového hospodářství v hodnotě 3 442 tis. Kč

Rekonstrukce domu spol. AUTOMEDIA s.r.o. v hodnotě 9 907 tis. Kč

Ke konci rozvahového dne skupina neměla žádné významné položky majetku, který nebyl používán.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Ostatní	Celkem
Hodnota k 31.12.2015	118 072	891 975	497 951	102 580	1 610 578
Pořízení	335	8 728	43 367	83 476	135 906
Vyřazení	-226	-1	-12 158	-83 150	-95 535
Ostatní změny	0	-6	1 359	-222	1 131
Hodnota k 31.12.2016	118 181	900 696	530 519	102 684	1 652 080
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2015	0	315 150	228 999	0	544 149
Pořízení	0	25 749	34 099	0	59 848
Vyřazení	0	-1	-11 958	0	-11 959
Ostatní změny	0	-1	1 360	0	1 359
Hodnota k 31.12.2016	0	340 897	252 500	0	593 397
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2015	118 072	576 825	268 952	102 580	1 066 429
Hodnota k 31.12.2016	118 181	559 799	278 019	102 684	1 058 683

8. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2016	145 145	916 356	1 061 501
Pořízení	2 870	24 105	26 975
Vyřazení	-56	-3 486	-3 542
Ostatní změny	-1 804	-5 257	-7 061
Hodnota k 31.12.2017	146 155	931 718	1 077 873
Oprávký	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2016	0	300 092	300 092
Odpisy za běžné období	0	23 794	23 794

Úbytky majetku	0	-3 486	-3 486			
Ostatní změny	0	0	0			
Hodnota k 31.12.2017	0	320 400	320 400	Reálná hodnota		
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2016	145 145	616 264	761 409	145 145	616 264	761 409
Hodnota k 31.12.2017	146 155	611 318	757 473	146 155	611 318	757 473

Reálná hodnota investice do nemovitostí vychází z vlastního odborného posouzení, nikoliv z ocenění kvalifikovaného znalce, vyjma dále uvedeného, přičemž skupina nemá žádné omezení realizovatelnosti svých investic do nemovitostí. V roce 2016 byla přeceněna budova společnosti AUTOMEDIA s.r.o. na reálnou hodnotu stanovenou dle znaleckého posudku.

Významné položky zařazeného majetku v roce 2017:

Nebytové prostory (v bytovém domě) v Prostějově ve výši 12 779 tis. Kč

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2017:

Nájemné ve výši 116 116 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí skupina nesleduje.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2015	130 234	795 068	925 302			
Pořízení	14 911	61 987	76 898			
Vyřazení	0	-3 251	-3 251			
Ostatní změny	0	62 552	62 552			
Hodnota k 31.12.2016	145 145	916 356	1 061 501			
Oprávký	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2015	0	269 514	269 514			
Pořízení	0	26 708	26 708			
Vyřazení	0	-3 251	-3 251			
Ostatní změny	0	7 121	7 121			
Hodnota k 31.12.2016	0	300 092	300 092	Reálná hodnota		
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2015	130 234	525 554	655 788	130 234	525 554	655 788
Hodnota k 31.12.2016	145 145	616 264	761 409	145 145	616 264	761 409

9. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2016	3 337	906	0	4 243
Pořízení	73	0	375	448
Vyřazení	-100	0	-22	-122
Ostatní změny	0	0	0	0
Hodnota k 31.12.2017	3 310	906	353	4 569
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2016	3 137	193	0	3 330
Odpisy za běžné období	168	30	0	198

Úbytky majetku	-100	0	0	-100
Ostatní změny	0	0	0	0
Hodnota k 31.12.2017	3 205	223	0	3 428
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2016	200	713	0	913
Hodnota k 31.12.2017	105	683	353	1 141

Skupina neaktivovala žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Ostatní	Celkem
Hodnota k 31.12.2015	3 452	198	500	4 150
Pořízení	16	708	16	740
Vyřazení	-131	0	-724	-855
Ostatní změny	0	0	208	208
Hodnota k 31.12.2016	3 337	906	0	4 243
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2015	3 151	163	0	3 314
Pořízení	117	30	0	147
Vyřazení	-131	0	0	-131
Ostatní změny	0	0	0	0
Hodnota k 31.12.2016	3 137	193	0	3 330
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2015	301	35	500	836
Hodnota k 31.12.2016	200	713	0	913

10. Investice do přidružených podniků

Přehled investic do přidružených podniků.

Název podniku 31.12.2017	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	58 152	266 562	240 800	118 424	14 162	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,90%	682 804	2 136 768	1 798 289	618 427	146 033	681 399
TESLA Karlín, a.s.	32,83%	150 353	543 745	457 973	39 374	4 851	85 225
Byty Houbalova, s.r.o.	50,00%	-95	6 600	-189	3 072	-999	xxx
Rezidence Novolíšeňská	30,00%	4 326	154 410	14 420	474	-3 553	xxx
Rezidence Houbalova s.r.o.	25,00%	1 578	13 322	12 113	3 319	16	xxx
Krailling Oils Development	25,00%	0	80 179	-15 851	12 336	-17 000	xxx
G1 Krailling Real Estate GmbH	30,00%	363	382 750	1 219	3 617	650	xxx
Investice do PP celkem	xxx	897 482	xxx	xxx	xxx	xxx	766 624

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

Přehled údajů za minulé období:

Název podniku 31.12.2016	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	54 430	235 081	225 386	113 551	14 971	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,90%	563 254	1 853 534	1 568 949	573 727	160 811	669 033
TESLA Karlín, a.s.	32,83%	148 760	495 154	453 122	80 318	-7 635	96 840
Byty Houbalova, s.r.o.	50,00%	405	10 226	810	310	-1 095	xxx
Rezidence Novolíšeňská	30,00%	5 392	149 823	17 973	323	-2 325	xxx
AKB CZECH s.r.o.	16,67%	428	3 767	2 566	10 991	567	xxx
Rezidence Houbalova s.r.o.	25,00%	1 576	23 890	12 097	287 684	49 017	xxx
Krailling Oils Development G1 Krailling Real Estate GmbH	25,00%	503	437 682	2 009	394 625	1 334	xxx
	30,00%	363	635	635	0	-41	xxx
Investice do PP celkem	xxx	775 111	xxx	xxx	xxx	xxx	472 593

Společnost TOMA, a.s. dne 29. 9. 2016 uzavřela smlouvu o převodu podílu, na jejímž základě nabyla podíl o velikosti 25% ve společnosti - Krailling Oils Development GmbH.

Společnost TOMA GERMANY, a.s. dne 6.12.2016 společně s dalšími společníky založila notářským zápisem společnost G1 Real Estate GmbH. Společnost TOMA GERMANY, a.s. získala podíl na základním kapitálu ve výši 30%.

11. Finanční investice

Přehled o finančních investicích.

Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2016	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2017
Akcie	56 423	0	0	10 715	0	67 138
Jiné majetkové podíly	15 086	0	0	1 493	-5 035	11 544
Ostatní realizovatelná FA	359 351	14 080	-491	79 597	5 035	457 572
Ostatní finanční aktiva s amortizací	Účetní hodnota 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Snížení hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2017
Poskytnuté úvěry a pohledávky	235 403	94 023	-59 787	-600	3 313	272 352
FI držené do splatnosti	0	0	0	0	0	0
Finanční investice celkem	666 263	108 103	-60 278	91 205	3 313	808 606

Všechny půjčky podniků ve skupině, související opravné položky a podíly podniků zahrnutých do konsolidačního celku byly z konsolidované účetní závěrky vyloučeny.

12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2017	dloh.část 31.12.2017	Celkem 31.12.2017	krát.část 31.12.2016	dloh.část 31.12.2016	Celkem 31.12.2016
Finanční leasing	11 281	7 326	18 607	10 008	14 644	24 652
Pohledávky z obchod. styku	0	3 182	3 182	0	8 010	8 010

Ostatní dlouh. pohledávky	8 659	173 499	182 158	24 000	167 288	191 288
Opravná položka	-3 834	-1 037	-4 871	-865	-1 037	-1 902
Dlouhodobé pohledávky netto	16 106	182 970	199 076	33 143	188 905	222 048

Dlouhodobé pohledávky z velké části představují poskytnuté úvěry společností TOMA úverová a leasingová a.s. (SK) fyzickým osobám na nákup nemovitostí. Tyto dlouhodobé pohledávky jsou kryty zástavami nemovitostí.

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

Informace o poskytování finančního leasingu	31.12.2017	31.12.2016
Hrubá investice do leasingu	50 396	61 096
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb	25 722	37 023
- do 1 roku	15 451	15 672
- od 1 roku do 5 let	10 271	21 351
- na 5 let	0	0
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek	24 674	24 073
Nerealizované finanční výnosy	3 274	6 481
Nerealizované daně (dph)	3 644	5 895
Čisté finanční investice do leasingu	18 804	24 647
Opravné položky k pohledávkám	-3 834	-865
Čisté finanční investice snížené o opravné položky	14 970	23 782
Podmíněné nájemné uznané jako výnos daného období	0	0
Nezaručené zbytkové hodnoty přirostlé ve prospěch pronajímatele	0	0

Činnost finančního leasingu se však postupně významně utlumuje.

13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2017	31.12.2016
Materiál	18 529	15 925
Nedokončená výroba	54 819	55 590
Výrobky	15 400	27 288
Zboží	449	3 153
Opravná položka	-485	-80
Zásoby netto	88 712	101 876

Položka nedokončená výroba představují převážně developerské projekty. Převážnou hodnotu výrobků tvoří dokončená stavební díla developerské činnosti určená k prodeji.

14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2017	31.12.2016
Pohledávky z obchodního styku	141 160	225 258
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	16 106	33 143
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	1 998	2 151
Dohadné účty aktivní	3 930	1 138

Ostatní pohledávky	304 533	252 485
Opravná položka	-108 060	-114 269
Pohledávky netto	359 667	399 906

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

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

Ostatní daňové pohledávky se vztahují zejména k dani z přidané hodnoty, popř. k ostatním nepřímým daním.

Ostatní pohledávky zahrnují obchodní případy, které nejsou fakturovány jako např. smlouvy o postoupení pohledávek, přijatá plnění za účelem přeúčtování, dále poskytnuté zálohy, dohadné účty aktivní a poskytnuté krátkodobé finanční půjčky.

Ostatní pohledávky zahrnují rovněž významné pohledávky spol. TOMA, a.s. ve lhůtě splatnosti za společností G1 Krailling Real Estate GmbH ve výši 174 730 tis. Kč. K těmto pohledávkám není tvořena žádná opravná položka i přes to, že příjmy dané společnosti za rok 2017 jsou ve srovnání s výší dané pohledávky marginální. Důvodem je skutečnost, že společnost TOMA je prostřednictvím svého dceřiného podniku 30 % společníkem dané společnosti a společnost disponuje dostatečným množstvím jiných aktiv, která by v případě potřeby mohla být prodána.

15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2017	31.12.2016
Peníze v hotovosti	2 528	2 193
Peníze na bankovních účtech	182 723	126 006
Peněžní prostředky celkem	185 251	128 199

16. Aktiva určená k obchodování

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

Aktiva určena k obchodování	Reálná hodnota		Čistý zisk z obchodování	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Akcie a jiné cenné papíry	140 992	94 012	7 784	-6 375
Ostatní aktiva	0	0	0	0
Aktiva k obchodování celkem	140 992	94 012	7 784	-6 375

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

17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2017	31.12.2016
Náklady příštích období	1 410	1 673
Příjmy příštích období	3 415	2 478
Jiná krátkodobá aktiva celkem	4 825	4 151

18. Vlastní kapitál

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

Skupina má prostřednictvím podniku Rybářství Přerov, a.s. v držení 145 tis. kusů vlastních akcií, jejichž podíl činí 9,82% na základním kapitálu mateřského podniku resp. skupiny. Vlastní akcie jsou v rozvaze vykázány v pořizovací ceně jako položka snižující vlastní kapitál. Prioritní akcie vydány nebyly.

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

Položku **ostatní složky vlastního kapitálu** tvoří *fondy* resp. pouze vytvořený rezervní fond a *oceňovací rozdíly*, jež představují kumulované zisky a ztráty vznikající při přecenění realizovatelných finančních aktiv, které byly vykázány v ostatním úplném výsledku, bez částek reklasifikovaných do hospodářského výsledku v případě prodeje přeceněných finančních aktiv nebo snížení jejich hodnoty.

Na řádku „Ostatní změny“ výkazu vlastního kapitálu je zachycen rozdíl mezi vlastním kapitálem zjištěným z Rozvahy a vlastním kapitálem zjištěným postupem uvedeným v tomto výkazu. Rozdíl vyplývá ze systematické chyby vyplývající z aplikace metody ekvivalence podle aktuálně dostupných informací a to na úrovni konsolidovaných účetních jednotek primárně vykazujících dle Českých účetních předpisů při sestavování tohoto výkazu. Přesun mezi nerozděleným ziskem a menšinovým podílem je způsoben především podílem menšinového akcionáře Rybářství Přerov na oceňovacím rozdílu vlastních akcií společnosti TOMA

S vlastnictvím akcie jsou spojena běžná práva dle obecně závazných právních předpisů, tzn. účastnit se valné hromady, hlasovat na ní, požadovat a dostat na ní vysvětlení záležitostí týkajících se společnosti, které jsou předmětem jednání valné hromady a uplatňovat návrhy a protinávrhy. Hlasovací právo je spojeno s akcií. Na každou akcii o jmenovité hodnotě 1.000,-Kč připadá jeden hlas. Každý hlas má stejnou váhu. Hlasovací práva nejsou nijak omezena. Akcionář má právo na podíl ze zisku společnosti (dividendu), který valná hromada schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů. Nárok na dividendu vzniká k rozhodnému dni, tj. sedmý kalendářní den před konáním valné hromady, která o výplatě dividend rozhodla. Dividenda je vyplácena na náklady a nebezpečí akcionáře, na jeho adresu vedenou u Centrálního

depozitáře cenných papírů, a.s., nerozhodne-li valná hromada jinak. Právo na likvidační zůstatek a veškerá ostatní práva a povinnosti akcionáře, včetně přednostních práv, se řídí obecně závaznými právními předpisy, především zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) a dále Stanovami společnosti.

19. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016
Závazky z obchodního styku	1 022	1 022	2044	4 202	57 162	61364
Zaměstnanci - sociální fond	176	2 467	2643	562	2 620	3182
Dlouhodobé závazky celkem	1 198	3 489	4 687	4 764	59 782	64 546

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

20. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016
Bankovní úvěry	89 317	216 272	305589	104 458	208 142	312600
Ostatní úvěry a půjčky	0	13 999	13999	0	69 659	69659
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	89 317	230 271	319 588	104 458	277 801	382 259

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, jejichž výše se pohybuje okolo 2 % p.a.. Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 29. Všechny úvěry jsou řádně spláceny.

21. Dlouhodobé rezervy

Přehled o vytvořených dlouhodobých rezervách.

Dlouhodobé rezervy	31.12.2017	31.12.2016
Rezerva na restituce	0	0
Ostatní rezervy	9198	9176
Dlouhodobé rezervy celkem	9 198	9 176

22. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2017	31.12.2016
Závazky z obchodního styku	50 585	56 543
Dlouh. závazky splatné do 1 roku	1 198	4 764
Mzdy a sociální zabezpečení	9 546	8 443
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	7 259	6 061
Dohadné účty pasivní	4 172	4 119
Ostatní závazky	5 484	2 244
Krátkodobé závazky celkem	78 244	82 174

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

23. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	31.12.2017	31.12.2016
Krátkodobé úvěry a půjčky	25 360	14 000
Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	89 317	104 458
Úvěry a půjčky celkem	114 677	118 458

24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2017	31.12.2016
Výnosy příštích období	1 240	1 006
Výdaje příštích období	2 020	2 948
Jiná krátkodobá pasiva celkem	3 260	3 954

25. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnula do konsolidace následující investice, v nichž měla k 31. 12. 2017 majetkovou účast s rozhodujícím vlivem prostřednictvím přímého či nepřímého vlastnictví většinového podílu na hlasovacích právech a má nad těmito podniky moc, je tedy schopna řídit relevantní činnosti a má právo na podíly na zisku a může tyto zisky ovlivnit:

Název a sídlo podniku	Země	Výše podílu na ZK k 31.12.2017	Výše podílu na ZK k 31.12.2016
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%
EnergSave Leasing, a.s.	Česká republika	95,00%	95,00%
TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.	Česká republika	100%	100%
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.	Česká republika	100%	100%

MA Investment, s.r.o.	Česká republika	100%	100%
ROLLEON a.s.	Česká republika	100%	100%
ENERGZET, a.s.	Česká republika	100%	100%
TOMA RECYCLING a.s.	Česká republika	100%	55,00%
AUTOMEDIA s.r.o.	Česká republika	85,00%	85,00%
TOMA Germany, a.s.	Česká republika	69,80%	69,80%
ČOV Servis, s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
AKB CZECH s.r.o.	Česká republika	60,00%	16,67%

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 17. 5. 2017 Skupina prostřednictvím společnosti S.P.M.B. a.s. nabyla koupí v hodnotě 936 tis. Kč 43,33% majetkový podíl ve společnosti AKB CZECH s.r.o. Celkový podíl skupiny ve společnosti AKB CZECH s.r.o. vzrostl na 60%. Důvodem této akvizice byla skutečnost že hlavní náplní činnosti této společnosti je provádění údržby areálu ve vlastnictví společnosti S.P.M.B. a.s. v Brně. Dále byl navýšen obchodní podíl ve společnosti TOMA RECYCLING s.r.o. (nyní 100% podíl), která však ve skupině již působila s 55% obchodním podílem. V souvislosti s uvedenými změnami vznikl skupině nevýznamný goodwill ve výši 454 tis. Kč resp. zúčtování bedwillu (jednorázová úprava odpisů) ve výši 2 213 tis. Kč.

Změny ve struktuře skupiny v minulém období

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

V roce 2016 byl koupen obchodní podíl ve společnosti AUTOMEDIA, s.r.o., kde probíhá rekonstrukce nemovitého majetku pro novou podnikatelskou činnost – pronájem.

Pořizovací cena obchodního podílu AUTOMEDIA, s.r.o. činila 63 mil. Kč. V souvislosti s danou akvizicí nevznikl Goodwill, protože rozdíl mezi pořizovací cenou obchodního podílu a vlastním kapitálem společnosti k datu akvizice byl kompenzován s přeceněním budovy na reálnou hodnotu.

26. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Přidružené podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Prodeje aktiv			169 770					36 544
Nákupy aktiv				6 543				6
Poskytování služeb			4 588	1 886			8 639	15 120
Přijímání služeb		555		1 835			2 307	2 424
Pohledávky			171 490	2 760			6 663	24 509

Závazky				741			153	731
Poskytnuté půjčky a úvěry			110 016	208 970			210 654	294 398
Přijaté půjčky a úvěry		50 000						19 659
Poskytnuté záruky a ručení								
Přijaté záruky a ručení				30 098			220 030	170 398
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	73 182	25 389		
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	16 472	602		
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	xxx	xxx	30	36		

27. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	31.12.2017	31.12.2016
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	166 856	139 714
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	166 856	139 714
Základní zisk na akcii	125,24	104,87
Zředěný zisk na akcii	125,24	104,87

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

28. Dividendy

V rámci konsolidačního celku nebyly vyplaceny či schváleny žádné dividendy či jiné požitky.

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 16 769 tis. Kč.

Zástavní právo

Majetek TOMA, a.s.

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 5.9.2008 (účinky vkladu 9.9.2008) k úvěru 29 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo ke dvěma nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) ve prospěch ČSOB, a.s. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - 3. Budova č. p. 1566, třípodlažní objekt
 - 4. Budova č. p. 332, třípodlažní polyfunkční objekt

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 1.12.2006 (účinky vkladu 11.12.2006) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV6833) ve výši až do 100 mil. Kč v souvislosti s revolvingovým úvěrem ve výši 50 mil.Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:
 - Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práv dle obč.z. č. 08716001592.1 ze dne 19.7.2016 (účinky vkladu 20.7.2016) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV6833) ve výši dluhů až do 96 mil. Kč které budou vznikat do 31.12.2030 (*viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:
 - Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží
 - st. 3024, st. 780, 447/24,447/3,458/12,458/2 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) (budova 46, komunikace v areálu)

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) k úvěru 25 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 25 mil. Kč.

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 23.11.2015. (účinky vkladu 24.11.2015) k dluhu 45 mil. Kč, dluhů do výše 45 mil. Vzniklých do 30.11.2035 (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:

- Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 12.5.2009 (účinky vkladu práva ke dni 21.5.2009) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (*úvěr 20 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem:
 3. stavbě bez čp/če na parcele 3383 a
 4. st. parcele 3383 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 21.12.2009 (účinky vkladu 29.12.2009) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 50 mil. Kč (*revolvingový úvěr 50 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Budova č. 46, st.p.č. 780 jednopodlažní objekt
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 22.6.2010 (účinky vkladu 1.7.2010) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 88 mil. Kč (*úvěr 88 mil.Kč na FVE, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Budova centrální trafostanice a pozemky okolo a pod ní
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč.z. ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) vzniklo ve prospěch ČSOB, a.s. zástavní právo k zajištění podhledávky k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 25 mil. Kč Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - St. 578, st. 970 (budova čp 1566, šp 332)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 22.8.2011 (účinky vkladu práva ke dni 7.9.2011) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (*úvěr ve výši 13 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem:
 9. budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3383, pozemku p.č. St. 3460/1 a pozemku p.č. st. 3460/2 a
 10. pozemku p.č. St. 3383
 11. pozemku p.č. St. 3460/1
 12. pozemku p.č. St. 3460/2
 13. pozemku p.č. St. 435/36
 14. pozemku p.č. St. 435/38
 15. pozemku p.č. St. 435/39

- 16.pozemku p.č. St. 435/40 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 28.12.2011 (účinky vkladu práva ke dni 4.1.2012) k úvěru (*úvěr ve výši 20 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*) do celkové výše 21 mil. Kč, které budou vznikat do 30.12.2021, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k nemovitostem a to konkrétně 35 bytům a jednomu nebytovému prostoru ve vlastnictví TOMA, a.s. včetně spoluvlastnického podílu na společných částech budovy a pozemcích zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Hulín (LV11756). Jedná se o bytový dům POHODA v Hulíně. Zastavené byty jsou pronajímány. Jedná se o pozemky 2717/10 až 2717/24 a byty č. 1350/1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 23, 24, 25, 26, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 37, 38, 39 a nebytový prostor č. 1350/40.
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 6.12.2012 (účinky vkladu 17.12.2012) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 60 mil. Kč a budoucí pohledávky do výše 100 mil. Kč vzniklé do 31.12.2040 (*revolvingový úvěr 60 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující pozemky pod komunikacemi:
 - 447/24, 447/3, 458/2
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 8.11.2013 (účinky vkladu práva ke dni 13.11.2013) k zajištění pohledávky ve výši 30 mil. Kč a budoucí pohledávky do celkové výše 31,5 mil. Kč (*úvěr ve výši 30 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.9.2022, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:
 3. budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3679pozemku p.č. St. 3383
 4. pozemku p.č. St. 3679 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 12.12.2014 (účinky vkladu práva ke dni 9.1.2015) k zajištění budoucích dluhů ve výši 8,4 mil. Kč které budou vznikat do 31.12.2018 , vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:
 3. Parcele st.3383, st.3460/1,st 3460/2, 435/36/435/38/435/39,435/40 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
 4. budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 16.12.2015 (účinky vkladu práva ke dni 24.11.2015) k zajištění dluhů ve výši 45 mil. Kč , dluhů

do výše 45 mil. Kč které budou vznikat do 30.11.2035 , vzniklo ve prospěch ČSOB a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:

2. Parcele st.578,st.970 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).

- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.NDP/0004/NCINV/01/18152813 ze dne 7.3.2016 (účinky vkladu práva ke dni 6.4.2016) k zajištění dluhů ve výši 20 mil. Kč , dluhů do výše 21 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2026 , vzniklo ve prospěchReiffeisenbank a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:

3. Parcele st.3383, st.3460/1,st 3460/2, st.3679, st. 3723 435/36,/435/38,/435/39,435/40, 435/48, 435/52,435/54, 435/55 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).

4. budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemky s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.

- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.1953/16/00240 k zajištění dluhů na splacení jistiny úvěru ve výši 50 mil. Kč , budoucích dluhů do výše 50 mil. Kč, ostatních dluhů do výše 200 mil. Kč, budoucích dluhů do výše 200 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2037 , vzniklo zástavní právo smluvní pro Československá obchodní banka, a.s. (vklad 22.3.2017) dle smlouvy ze dne 16.3.2017 na parcely st.578, st.970 (budovy čp.332 a čp. 1566 LV 2598 k.ú. Otrokovice)

- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.ZN/0006/NCTÚV/01/18152813 k zajištění budoucí pohledávky do výše 1.955.000,- EUR vzniklé do 30.6.2022 vzniklo zástavní právo smluvní pro Reiffeisenbank a.s. (vklad 31.3.2017) – povinná parcela v majetku TOMA a.s. st.743 (Kvítková čp. 248) včetně závazku nezajistit zástavu ve výhodnějším pořadí, závazku neumožnit zápis nového zást. práva místo starého a zákaz zcizení a zatížení (LV 6833 k.ú. Zlín)

- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.1940/16/00240 k zajištění dluhů na splacení jistiny úvěru ve výši 50 mil. Kč , budoucích dluhů do výše 50 mil. Kč, ostatních dluhů do výše 200 mil. Kč, budoucích dluhů do výše 200 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2037 vzniklo Zástavní právo smluvní pro Československá obchodní banka, a.s. (vklad 22.3.2017) dle smlouvy ze dne 16.3.2017 na stavbu čp. 419 (Prodejní pasáž LV 614 k.ú. Louky nad Dřevnicí

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 (MOMB, a.s.), sml. č. č. 2269/14/00240 ve výši 38 mil.Kč (ČSOB, a.s.), sml. č. 1934/16/00240 ve výši 50 mil.Kč (ČSOB, a.s.) a zároveň ve prospěch vlastního úvěru společnosti sml.č. 0313/08/00425 ve výši 25 mil. Kč (ČSOB, a.s.).

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

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 25.1.2008 zřídila společnost zástavní právo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. k zajištění pohledávek zástavního věřitele za dlužníkem TOMA úverová a leasingová, a.s. z titulu smlouvy o bankovní záruce. Předmětem zástavního práva jsou nemovitosti v k.ú. Slatina, obec a dále pak pohledávky z vkladů na běžném účtu a budoucí pohledávky z uzavřených nájemních smluv. V prosinci 2017 byl úvěr splacen a zástavní práva byla následně vymazána.

Poskytnuté záruky

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování modernizace provozu čistírny odpadních vod, kdy společností TOMA, a.s. a Průmyslová ČOV, a.s. čerpaly investiční úvěry od ČSOB, a.s., projektu výstavby fotovoltaické elektrárny, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěr od MONETA Money Bank, a.s., projektů sušárny čistírenských kalů, modernizace tepelné parní sítě a refinancování přijaté zápůjčky, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěry od ČSOB, a.s. došlo k následující zajišťovací provázanosti mezi oběma společnostmi. Společnost TOMA poskytla zajištění za úvěr společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (do výše 25 mil.Kč, ke konci roku 2017 částka 1.998 tis.Kč) v podobě zástavního práva k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod) a ručitelského prohlášení. Společnost Průmyslová ČOV, a.s. poskytla zajištění za úvěry společnosti TOMA, a.s. (do celkové výše 250 mil.Kč, ke konci roku 2017 částka 92.498 tis.Kč) v podobě zástavního práva k nemovitostem.

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

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

Skupina nemá další záruky poskytnuté jiným společnostem.

Zajišťovací účetnictví

Popis zajištění

Zajištění se týká zajištění peněžních toků (resp. měnového rizika), kdy byly uzavřeny závazné přísliby, že bude v letech 2018 - 2020 směněno celkem 8 800 tis. EUR v předem dohodnutém kurzu. Celkem bylo dohodnuto dvacet závazných příslibů směny 440 tis. EUR. Maturity date jednotlivých směn nastává v průběhu celého období 2018 – 2020.

Zajišťovací účetnictví na kurzové riziko

Od 1. května 2017 používá skupina zajišťování peněžních toků k eliminaci rizika vyplývajícího z cizích měn (kurzové riziko). Toto zajištění je účtováno jako zajištění peněžních toků. Většina příjmových transakcí společnosti TOMA RECYCLING je denominována v cizích měnách, protože se jedná o transakce související s plánovaným prodejem výrobků slovenskému zákazníkovi, přičemž je dohodnutá platba v měně EUR. Co se týká celkové strategie řízení měnových rizik, společnost TOMA RECYCLING minimalizuje svoji expozici vůči změnám v peněžních tocích ze stávajících i nových prodejních kontraktů uzavíráním nákupních kontraktů v cizích měnách, resp. v EUR.

Zajištěné položky

Zajištěnými položkami jsou očekávané platby (příjem peněžních zůstatků) v EUR z prodejních kontraktů uzavřených společností TOMA RECYCLING v EUR. V průběhu platnosti současných prodejních kontraktů přijaté platby představují přijaté tržby za výrobky. Vzhledem k tomu, že společnost TOMA RECYCLING hodlá pokračovat v udržování prodejních kontraktů v EUR, očekávané budoucí prodejní kontrakty, které budou sjednány po vypršení platnosti stávajících, jsou také považovány za zajištěné položky.

Zajišťovací nástroje

Společnost zajišťuje své budoucí pohledávky nominované v EUR prostřednictvím forwardů FX FWD s část. opcí poskytnutých UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Zajištění proběhlo při spotovém kurzu 26,980 CZK / EUR. Zajišťovací nástroj je nasmlouván na období do 12/2020. Reálná hodnota přecenění těchto měnových derivátů k datu 31. 12. 2017 činí 14 080 tis. Kč

Soudní spory

Společnost SYNER Morava, a. s. podala dne 11. 3. 2013 u Krajského soudu v Brně žalobní návrh proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., kterým se domáhá úhrady částky ve výši 59.646.107 Kč s příslušenstvím. Žalobce tvrdí, že Smlouva o dílo č. P1 10 002, uzavřená mezi spornými stranami dne 2. 12. 2010 na výstavbu bytového domu „Rezidence Florián“ v Prostějově, je neplatným právním úkonem. Z toho titulu spol. SYNER Morava, a. s. požaduje vydání bezdůvodného obohacení v rozsahu rozdílu mezi tvrzenou hodnotou stavby a částkou, která byla dosud společnosti SYNER Morava, a. s. uhrazena ze strany žalovaného.

Společnost TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. popírá oprávněnost nároku vzneseného žalobcem. Smlouvu o dílo č. P1 10 002 považuje za platně uzavřenou a

doplatila cenu za dílo ve výši 60.000.000,- Kč (bez DPH), vyjma smluvně sjednaných pozastávek garantujících případné záruční opravy.

Část smluvní ceny ve výši 5.820.000 Kč byla na základě návrhu společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. a usnesení Okresního soudu v Liberci složena do soudní úschovy z důvodu zástavy předmětných pohledávek třetí osobě a nejasnosti, zda je po společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. požadováno plnění z „platné smlouvy“ či z titulu bezdůvodného obohacení. Na základě usnesení soudu byla částka ze soudní úschovy vydána příjemci.

Další pokusy společnosti SYNER Morava, a.s. dosáhnout předběžného opatření zákazu nakládat s majetkem byly odvolacím soudem zamítnuty.

První jednání u Krajského soudu v Brně proběhlo v květnu 2015, kdy bylo vydáno usnesení o zastavení řízení v částce 10.929.256,93 Kč. 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 skupiny a jejích podniků.

Podpory podnikání

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

Životní prostředí

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

Řízení kapitálové struktury

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

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

Finanční rizika

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

Zajišťovací směnky – skupina někdy využívá ke snížení finančních rizik spojených s poskytováním financování mimo zástav také zajišťovací směnky. Část těchto směnek je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo právními osobami a to v závislosti na rizikovosti konkrétního případu a odborném posouzení kompetentních pracovníků. O těchto směnkách vede podrozvahovou evidenci.

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

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

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

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

Úvěrové riziko a zástavní práva – skupina není vystavena zásadní koncentraci úvěrového rizika. V souladu s interními postupy a zásadami jsou výrobky i služby poskytovány jen odběratelům s náležitou úvěrovou historií. V souvislosti s kontokorentním a revolvingovým úvěrem a investičními úvěry má skupina zatížen zástavním právem vůči bance některý nemovitý a movitý majetek, pohledávky z obchodního styku a blankosměnky. Ručí také za úvěr dceřiné společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (movitý majetek, ručitelským prohlášením), za případné dluhy společnosti TOMA RECYCLING, a.s. z titulu regresního postoupení pohledávek a za potenciální závazek společnosti ČOV Senica, s.r.o.. Řízení tohoto úvěrového a zástavního rizika spočívá mimo pečlivého řízení likvidity především v úspěšné realizaci

úvěry financovaných projektů, dosažení plánovaných ekonomických efektů těchto projektů a v řádném dodržování sjednaných splátkových kalendářů čerpaných úvěrů a řádným pojištěním movitého a nemovitého majetku.

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

Ostatní informace

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

Náklady na ověření této účetní závěrky jsou zveřejněny ve výroční zprávě.

Významné události po datu účetní závěrky

Významné události po datu účetní závěrky ve skupině nenastaly.

Sestaveno dne: 25. 4. 2018

E. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A O BUDOUCÍCH VYHLÍDKÁCH

Skupina očekává v roce 2018 pokračování v dosavadním trendu hospodaření a růstu dosažených hospodářských výsledků. Informace o očekávaném vývoji hospodaření mateřského podniku, který z pohledu tržeb a hodnoty majetku nejvýznamnějším podnikem skupiny, jsou obsaženy individuální výroční zprávě.

Jediné výnosy, které podnik PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. dosahuje, jsou z pronájmu majetku mateřskému podniku. Snížením základního kapitálu společnosti vznikl v minulosti závazek vůči mateřskému podniku ve výši 100 mil.Kč. Tento závazek je průběžně vždy na konci roku započítáván oproti pohledávkám z nájmu.

Společnost TOMA Recycling, a.s. bude pokračovat ve zvyšování objemu komplexní recyklaci PET lahví s cílem o maximální využití kapacity recyklační a regranulační linky a dosažení úspor z rozsahu. Jsou naplánovány hospodářské výsledky vyšší než ty, které byly dosaženy v uplynulém roce.

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

Společnost ČOV Servis, s.r.o. bude poskytovat služby v oblasti odvádění a čištění odpadních vod pro společnost ČOV Senica s.r.o. V letošním roce nejsou plánovány významné investiční náklady ani opravy a fakturované stočné by tak mělo z pokrýt náklady spojené s čištěním odpadních vod a obě společnosti by v letošním roce měly dosáhnout kladné hodnoty zisku.

U činnosti developerských podniků MA Investment, s.r.o., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. a TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. se neočekávají změny v jejich činnosti. Ve věci žaloby společnosti SYNER Morava, a.s. proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., nebylo další jednání dosud nařízeno. Projekt Rezidence Floriánka, který připravuje společnost MA Investment, s.r.o., byl podmíněně prodán.

Společnost EnergoSave Leasing, a.s. ukončila uzavírání nových nájemních smluv a nyní jen spravuje stávajícím kmen nájemních smluv. Probíhají jednání o prodeji 100% akciového podílu této společnosti mimo skupinu.

Developerské společnosti postupně ukončují svoji činnost a dokončené nebo rozpracované projekty jsou postupně rozprodávány.

Společnost AUTOMEDIA, s.r.o. bude v letošním roce pokračovat v rozsáhlé rekonstrukci na vlastněné nemovitosti pro novou podnikatelskou činnost – pronájem.

Společnost TOMA GERMANY, a.s. se zaměří na investiční aktivity skupiny ve Spolkové republice Německo, které zde skupina realizuje prostřednictvím společností Krailling Oils Development GmbH a G1 Krailling Real Estate GmbH.

Ekonomická situace nejvýznamnějších podniků skupiny je stabilní a vykazuje dlouhodobě ziskové hospodaření. Tyto podniky skupiny očekávají v roce 2018 dosažení srovnatelných nebo vyšších hospodářských výsledků. U menších podniků,

kteře nepřispívají významně k majetku a hospodaření skupiny nejsou očekávány zásadní změny. Skupina by tak v letošním roce měla dosáhnout vyššího zisku. Neplánují se ani nejsou očekávány žádné skutečnosti, které by měly zásadní význam či vliv na majetek skupiny nebo její hospodářské výsledky. Vedení mateřského podniku v budoucnu očekává růst kladného výsledku hospodaření a další zhodnocení svěřeného akcionářského majetku skupiny a i nadále vyhledává vhodné akviziční příležitosti v oblastech energetiky a odpadového hospodářství.

O aktuálním vývoji a situaci budou akcionáři řádně a včas informováni v dalších pololetních a výročních zprávách. Průběžné významné informace o aktuální situaci v podnicích skupiny je možné nalézt na internetových stránkách těchto podniků stejně jako stránkách mateřského podniku www.tomaas.cz. Všechny vnitřní informace a ostatní informační povinnosti jsou řádně zveřejňovány v souladu s platnou legislativou na internetových stránkách mateřského podniku i na stránkách internetového portálu www.patria.cz (sekce Přehled zpráv / filtr Povinně zveřejňované informace)

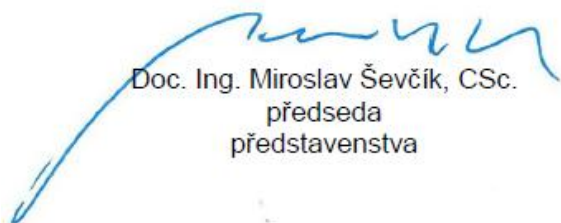
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ ZPRÁVU

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


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

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

V Otrokovicích 27.4.2018



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



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



Ing. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.
člen představenstva



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

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

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti TOMA, a.s.

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti TOMA, a.s., se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice, identifikační číslo 18152813, (dále také společnost) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31. 12. 2017, z výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2017 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017, v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

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

Aniž bychom vyjadřovali výrok s výhradou, upozorňujeme na skutečnost, že společnost TOMA, a.s. v průběhu roku 2016 pořídila 25 % obchodní podíl ve společnosti Krailling Oils Development GmbH. Této firmě byla v roce 2016 společností TOMA, a.s. poskytnuta významná účelová finanční půjčka. V roce 2017 došlo k postoupení této půjčky na společnost G1 Krailling Real Estate GmbH. Účetnictví společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH bylo ověřeno auditorem, který k němu vydal auditorský výrok bez výhrad. K pohledávce z titulu postoupení není vytvořena opravná položka. Důvody, proč není vytvořena tato opravná položka, jsou popsány v příloze k konsolidované účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. v bodě č. 14.

Hlavní záležitosti auditu

Hlavní záležitosti auditu jsou záležitosti, které byly podle našeho odborného úsudku při auditu konsolidované účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsme se



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

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

zabývali v kontextu auditu konsolidované účetní závěrky jako celku a v souvislosti s utvářením našeho názoru na tuto konsolidovanou závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřujeme.

Významnou problematikou, které čelíme v rámci auditu skupiny TOMA, je ověření schopnosti skupiny pokračovat ve své činnosti po dobu následujícího účetního období. Předmětem našeho testování bylo i vyhodnocení indicií ve vztahu k ohrožení going concernu. Naším testováním nebylo ohrožení going concernu identifikováno a konsolidovaná účetní závěrka je podle našeho názoru správně sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání. Ani případné nesplacení pohledávky společností G1 Krailling Real Estate GmbH, z titulu postoupení půjčky poskytnuté Krailling Oils Development GmbH, by going concern neohrozilo.

Skupina TOMA nabyla v roce 2016 100 % obchodní podíl ve společnosti AUTOMEDIA s.r.o. K datu 31. 12. 2017 vlastnila skupina TOMA 85ti % podíl společnosti AUTOMEDIA s.r.o. Významný rozdíl mezi pořizovací cenou obchodního podílu a výší vlastního kapitálu společnosti AUTOMEDIA s.r.o. dle Českých účetních standardů je tvořený přeceněním nemovitostí na reálnou hodnotu, které není v individuální účetní závěrce společnosti AUTOMEDIA s.r.o. proúčtováno (protože to České účetní standardy nepřipouští), ale projevilo se až v konsolidované účetní závěrce skupiny TOMA. Z naší strany byly naplánovány testy ověřující správnost tohoto přecenění jak v roce 2016, tak v roce 2017. Těmito testy jsme nezjistili nesprávnosti při stanovení reálné hodnoty.

Skupina má zpracovávánu metodiku tvorby opravných položek. Správnost nastavení metodiky tvorby těchto opravných položek a dodržování nastavené metodiky z našeho pohledu představuje významné riziko, kterému auditor čelí. V rámci našeho testování jsme se zaměřili jak u společnosti TOMA, a.s., tak i u dalších společností tvořících konsolidační celek, na zohlednění různých faktorů ovlivňujících výši opravných položek a promítnutí do jejich tvorby. Výši opravných položek považujeme za přiměřenou.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti.

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



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

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

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

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

- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za konsolidovanou účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je společnost schopna pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se trvání podniku a použití předpokladu trvání podniku při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v konsolidované účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato



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

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

rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu trvání podniku při sestavení konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti pokračovat v trvání podniku. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně příloh, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali představenstvo a dozorčí radu, ty, které jsou z hlediska auditu konsolidované účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

Zpráva o jiných požadavcích stanovených právními předpisy

V souladu s článkem 10 odst. 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 uvádíme v naší zprávě nezávislého auditora následující informace vyžadované nad rámec mezinárodních standardů pro audit:



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

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

Určení auditora a délka provádění auditu

Auditorem Společnosti nás dne 17. 6. 2014 určila valná hromada společnosti. Auditorem společnosti jsme nepřetržitě čtyři roky.

Soulad s dodatečnou zprávou pro výbor pro audit

Potvrzujeme, že náš výrok ke konsolidované účetní závěrce uvedený v této zprávě je v souladu s naší dodatečnou zprávou pro výbor pro audit společnosti, kterou jsme dne 26. 4. 2018 vyhotovili dle článku 11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014.

Poskytování neauditorských služeb

Prohlašujeme, že jsme společnosti neposkytli žádné služby uvedené v čl. 5 odst. 1 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a nepovolené dle čl. 5 odst. 3 tohoto nařízení. Zároveň jsme společnosti ani jí ovládaným obchodním společnostem neposkytli žádné jiné neauditorské služby, které by nebyly uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky společnosti.

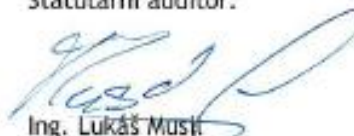
V Brně dne 26. 4. 2018

Auditorská společnost:

BDO CA s.r.o.

BDO CA s. r. o.
evidenční číslo 305

Statutární auditor:



Ing. Lukáš Mušák
evidenční číslo 2276



Ing. Lucie Johaníková
evidenční číslo 2342