

KONSOLIDOVANÁ POLOLETNÍ ZPRÁVA ZA 1. POLOLETÍ 2019

TOMA, a.s.

OBSAH

| | |
|--|----|
| ÚVOD | 3 |
| A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU | 4 |
| B. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDČÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU ZA UPLYNULÉ POLOLETÍ | 7 |
| C. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDČÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU V NÁSLEDUJÍCÍM POLOLETÍ..... | 20 |
| D. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI A DALŠÍ SKUTEČNOSTI | 22 |
| E. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA 1. POL. 2019 | 23 |
| PŘÍLOHA MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY | 28 |
| F. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SKUPINY, CHARAKTERISTIKA MAJETKU A SROVNÁNÍ S ODPOVÍDAJÍCÍM OBDOBÍM PŘEDCHOZÍHO ROKU | 64 |
| PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU POLOLETNÍZPRÁVU..... | 67 |

ÚVOD

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

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

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

Číselné údaje za jednotlivé podniky, zejména hodnota majetku a výsledku hospodaření, jsou stejně jako údaje za konsolidační celek uvedeny v souladu s IAS/IFRS, pokud není u konkrétního údaje uvedeno jinak. Rozvahové hodnoty jsou uváděny ke dni 30.6.2019 a výsledkové za období od 1.1.2019 do 30.6.2019.

Za sledované období se v textu této zprávy považuje kalendářní 1. pololetí 2019.

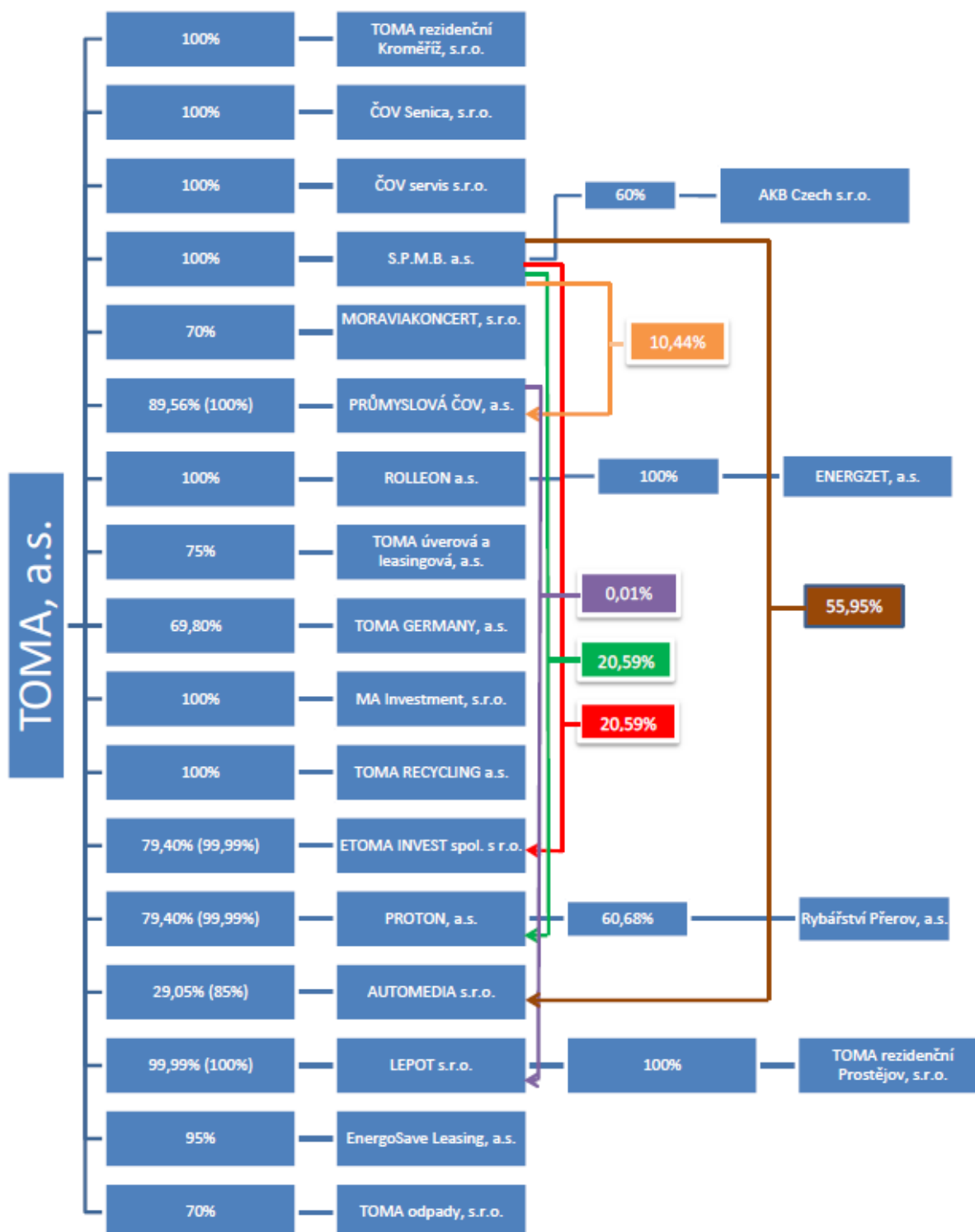
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU

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. **EnergSave Leasing, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, IČ 02389169
7. **ENERGZET, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, 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, Objízdna 1576, okres Zlín, PSČ 765 02, IČ 25342665
14. **ROLLEON a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, 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)

SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY



Pozn.: V závorkách je uveden celkový podíl (přímý + nepřímý) spol. TOMA, a.s. na daném podniku. Dne 15.5.2019 VH společnosti AUTOMEDIA s.r.o. schválila nové znění společenské smlouvy, které mimo jiné stanovilo nově změnu podílu na hlasovacích právech z 27,60% na 29,05% u TOMA, a.s. a z 57,40 na 55,95 u S.P.M.B. a.s..

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

Podnikatelská činnost emitenta

Následující údaje mateřského podniku vychází z hodnot před provedenými konsolidačními úpravami a jsou porovnány s údaji individuální účetní závěrky 2018.

V prvním pololetí letošního roku bylo dosaženo zisku 45.662 tis.Kč při tržbách 175.785 tis.Kč. Při meziročním srovnání dosáhla společnost vyššího zisku a to o cca 17 mil.Kč při tržbách vyšších o cca 8,6 mil.Kč. V dosaženém zisku se však zásadně projevila přijatá dividenda od dceřiné společnosti S.P.M.B. a.s. ve výši 20 mil.Kč.

Dodávky energií a čištění odpadních vod probíhaly bez výraznějších výkyvů nebo komplikací. Výroba el. energie ve fotovoltaické elektrárně a kogeneračních jednotkách probíhala v souladu s plánem. Nedošlo k významným změnám ve struktuře či objemu dodavatelů nebo odběratelů (zákazníků).

Pronájem majetku

Ve srovnání s loňským rokem dosáhl odbor lepšího výsledku. Kladný vliv měly vyšší výnosy z pronájmu, kde se především projevil nový nájem – nově otevřeného supermarketu Billa (od dubna). Také u ostatního majetku určeného k pronájmu je patrný postupný nárůst zájmu a následně i tržeb plynoucích z nájmu. Kladný vliv na hospodářský výsledek měly také tržby z prodeje pozemků v areálu uskutečněného v prvním čtvrtletí letošního roku. U některých středisek odboru došlo při meziročním srovnání k mírnému zhoršení výsledku hospodaření a to zejména vlivem některých provozních nákladů (zejména opravy a údržba). U střediska Prodejní pasáže je dosahována ztráta a to vlivem poklesu tržeb v důsledku odchodu nájemců. Vedení společnosti aktivně vyhledává nájemce pro volné prostory v objektu a i zde se objevuje trend zvýšeného zájmu o pronájmy. Jinak nedošlo k podstatné změně počtu a struktury nájemců nebo výši nájmu.

Oddělení finančních služeb

Společnost již běžné leasingové financování poskytuje zcela výjimečně a namísto toho poskytuje obchodní úvěry jak dceřiným podnikům, tak ostatním podnikatelským subjektům. Meziročně odbor dosáhl lepšího hospodářského výsledku a to zejména vlivem vyšších výnosů z poskytovaného financování a to zejména dceřiným a přidruženým podnikům. Meziročně vzrostly náklady na bankovní úvěry, zde se projevuje nárůst sazeb mezibankovního trhu (zejména PRIBOR), na které je úročení podstatné části čerpaných úvěrů vázáno (pohyblivé sazby). V hospodaření odboru se ve sledovaném období neprojeví žádné další mimořádné skutečnosti.

Zpracování, likvidace odpadů a ČOV

Meziročně došlo k podstatnému zlepšení hospodářského výsledku. Pozitivní vliv měl nárůst tržeb odboru. Kladně se projevila meziroční úspory nákladů na opravy a údržbu (čištění OV, údržba kanalizací a provoz KGJ) a podstatná úspora vnitropodnikových

nákladů na materiál a energie (nižší dodávky užitkové vody do provozu ČOV). Naopak negativní dopad do výsledku měl jednak pokles vnitropodnikových výnosů a také nárůst některých provozních nákladů (osobní náklady). V ostatních nákladech a výnosech nedošlo k podstatným změnám. Provoz čistírny odpadních vod a plynového hospodářství probíhal bez komplikací.

Prodej energií

Meziročně došlo k podstatnému zhoršení hospodářského výsledku a to zejména u odd. rozvodu a prodeje el. energie a vody. U obou středisek se jedná především o důsledek nižších vnitropodnikových výnosů, tedy tento negativní dopad se naopak kladně projevil zejména u odboru zpracování odpadů a ČOV. Také u střediska rozvodu a prodeje páry došlo v důsledku nákladů na opravy tepelné parní sítě k meziročnímu zhoršení výsledku hospodaření. Ostatní střediska odboru dosáhla meziročně srovnatelných výsledků hospodaření. Dodávky energií probíhaly bez komplikací.

Developerská činnost

Nové projekty jsou realizovány prostřednictvím dceřiných společností. Aktuálně jsou všechny neprodané byty a nebytové prostory pronajaty. Oblast developerství, která je vykonávána prostřednictvím dceřiných společností, si v uplynulých letech prošla obdobím útlumu. Přípravované akce na dceřiných společnostech jsou dokončeny do schválených územních rozhodnutí popř. stavebních povolení. Tyto projekty jsou zastaveny pro realizaci v budoucnu nebo nabízeny k prodeji.

Ostatní činnosti

V ostatních podnikových činnostech je nejpodstatnější změnou ukončení činnosti provozování železniční vlečky z důvodu nedostatku pracovních sil. Provozování vlečky je od počátku roku pronajatu třetímu subjektu, jež sídlí v průmyslovém areálu a pro jehož činnost je provozování vlečky nezbytné. V dalších činnostech podniku nedošlo k podstatným změnám nebo problémům. V hospodaření jednotlivých odborů se neprojevíly žádné další skutečnosti, které by měly zásadní dopad na hospodářskou a finanční situaci emitenta a cenu jeho akcií.

Stav majetku a závazků emitenta

Hodnota aktiv dosáhla k 30.6.2019 částku 2.346.583 tis.Kč a ve srovnání s koncem roku 2018 došlo k celkovému nárůstu aktiv o cca 76 mil.Kč. Došlo ke významnému zvýšení krátkodobých aktiv (peněžní prostředky a pohledávky) o 69 mil.Kč a mírnému nárůstu dlouhodobých aktiv (budovy a finanční investice) o 8 mil.Kč. Vzrostla hodnota nedokončených investic do zařízení (budování přečerpávací stanice u řeky Moravy cca o 6 mil.Kč) a budov (dokončení výstavby supermarketu Billa cca o 13 mil.Kč). Ostatní hmotná dlouhodobá aktiva se snížila zejména vlivem řádných odpisů. Toto snížení bylo z podstatné části kompenzováno udržovacími investicemi. V prvním pololetí byly realizovány běžné udržovací investice, zejména do zařízení ČOV, kanalizační sítě a rozvodné elektrické sítě. Došlo ke snížení dlouhodobých pohledávek (cca - 3 mil.Kč) a to v důsledku splátek poskytnutého financování od dceřiných společností. Naopak vzrostly finanční investice a to zejména v důsledku poskytnutí dlouhodobého financování do přidruženého podniku G1 Krailling Real Estate GmbH (cca +8 mil.Kč).

Ostatní položky dlouhodobých aktiv vyjma vlivu běžných odpisů nedoznaly mimořádných změn.

Krátkodobá aktiva vzrostla a to zejména v položkách peněžních prostředků (+47 mil.Kč), zde se projevilo čerpání úvěru na refinancování investičních nákladů na výstavbu supermarketu BILLA ve výši 1,34 mil.EUR. Dále se projevilo přijetí zápůjčky od dceřiné spol. ROLLEON a.s. ve výši 43,6 mil.Kč, jež bylo částečně kompenzováno splacením přijatého úvěru od této společnosti ve výši 15 mil.Kč. Dalším podstatný vliv na navýšení peněžních prostředků mělo přijetí zálohy na podmíněný prodej jedné z vlastněných nemovitostí k pronájmu v centru Zlína ve výši 10 mil.Kč. Objem pohledávek z obchodního styku a pohledávek po splatnosti stejně jako objem ostatních pohledávek se od začátku roku zvýšil (+18 mil.Kč). Jedná se zejména o nárůst pohledávek z obchodního styku ve splatnosti (+3 mil.Kč) a nárůst ostatních pohledávek v důsledku poskytnutého úvěrového financování třetím subjektům (+15 mil.Kč). U ostatních krátkodobých aktiv nedošlo k významným změnám.

Většinu aktiv tvoří dlouhodobá aktiva (85% aktiv) a to konkrétně finanční investice do dceřiných podniků (36%). Pozemky, budovy, zařízení a investice do nemovitostí tvoří cca 39% aktiv podniku. Nejvýznamnější položkou krátkodobých aktiv jsou pohledávky (12%), kde se jedná o pohledávky z obchodního styku a pak zejména pohledávky z poskytnutého financování dceřiným společnostem. V položkách zásob se jedná zejména o materiál a suroviny potřebné pro provoz plynového hospodářství ČOV (substráty). Od počátku roku se snížil podíl dlouhodobých aktiv (všechny složky vyjma fin. investic) a naopak snížil podíl krátkodobých aktiv (zejména pohledávky a peněžní prostředky). Vyjma uvedených skutečností nedošlo ve struktuře majetku podniku od počátku roku k podstatným změnám.

Na straně pasiv došlo ke zvýšení vlastního kapitálu o 44 mil.Kč (nerozdělený zisk), zvýšení dlouhodobých i krátkodobých závazků o 31 mil.Kč. Celkové zvýšení závazků je důsledek jednak načerpání investičního úvěru k refinancování investičních nákladů výstavby supermarketu BILLA (1,34 mil.EUR), přijetí zápůjčky od dceřiného podniku ROLLEON a.s. (28,6 mil.Kč) a přijetí zálohy na podmíněný prodej nemovitosti (10 mil.Kč). Celkový nárůst závazků byl částečně kompenzován jednak řádnými splátkami investičních úvěrů a také splacením kontokorentního úvěru.

Dlouhodobá část přijatých bankovních úvěrů se mírně zvýšila (čerpání nového investičního úvěru) naopak krátkodobé úvěry se snížily (úhrada kontokorentu). Krátkodobá část dlouhodobých úvěrů se téměř nezměnila.

Krátkodobé závazky z obchodního styku od počátku roku mírně vzrostly. Jednalo se však o závazky před splatností, které byly po dni, kterému je mezitímní závěrka sestavena, řádně uhrazeny. Společnost TOMA, a.s. nemá žádné závazky po splatnosti s výjimkou občasných případů v podobě zádržného u dodaných stavebních prací nebo závazků vzniklých z jiných příčin vinou věřitele (např. nedodržení smluvních ujednání ze strany dodavatele a s tím související neuhrazení plné ceny apod.) Ostatní položky pasiv zaznamenaly v uplynulém pololetí jen mírné změny.

Všechny dlouhodobé úvěry jsou řádně spláceny podle splátkových kalendářů. Nízká sazba mezibankovního trhu zejména u sazeb EURIBOR a EURLIBOR se pozitivně projevuje ve finančním hospodaření společnosti, protože nákladové úroky z přijatých úvěrů v měně EUR jsou na tuto pohyblivou sazbu vázány. Podíl závazků na celkovém majetku společnosti tvoří jen 18,3%. Společnost nemá žádné problémy se solventností a likviditou a ani nejsou žádné čekávány v budoucnu.

Ostatní významné skutečnosti týkající se emitenta

- Od počátku roku byla přidruženému podniku G1 Krailling Real Estate GmbH poskytnuty dva dlouhodobé úvěry v celkové výši 320 tis.EUR.
- V únoru byly v souvislosti se splacením některých investičních úvěrů na modernizaci provozu ČOV financující bankou (ČSOB, a.s.) vystaveny kvitance zástav váznoucích na nemovitostech ve vlastnictví TOMA, as. a PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. a byla zrušena vzájemná ručení obou společnostmi za tyto úvěry a byl podán pokyn k výmazu zástav z rejstříku zástav movitého majetku (technologie ČOV) ve vlastnictví TOMA, a.s.. Ručení za ostatní úvěry zůstávají beze změn.
- V březnu a byla dokončena výstavba supermarketu, byla uzavřena nájemní smlouva a celý objekt je od dubna pronajat (BILLA). Již v lednu byla s bankou Raiffeisenbank a.s. uzavřena smlouva o investičním úvěru ve výši 1.340 tis.EUR, který bude sloužit k refinancování investičních nákladů. Úvěr byl načerpán v červnu.
- V březnu letošního roku uzavřela společnost TOMA, a.s (vypůjčitel) se společností ROLLEON a.s. (zapůjčitel) Smlouvu o zápůjčce do výše 45 mil.Kč. Dosud bylo na základě této smlouvy zapůjčeno 43,6 mil.Kč. Současně byl splacen poskytnutý úvěr ve výši 15 mil.Kč, který v minulosti poskytla společnost ROLLEON a.s. společnosti TOMA, a.s.
- Byla uzavřena Smlouva o dílo s vybraným dodavatelem a probíhají práce na stavbě haly k pronájmu v areálu v Otrokovicích. Předpokládané náklady by neměly přesáhnout 30 mil.Kč a stavby by měla být dokončena a pronajata koncem letošního roku. Investice je z podstatné části financována bankovním úvěrem, smlouva o úvěru byla uzavřena v srpnu.
- V dubnu byla uzavřena kupní smlouva, kterou společnost TOMA, a.s. podmíněně prodala jednu z vlastněných nemovitostí k pronájmu v centru Zlína za cenu 40 mil.Kč. Cena má být uhrazena nejpozději do konce března 2020.
- 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. V květnu byl limit finanční záruky zvýšen na 1,8 mil. EUR.
- Společnost TOMA, a.s. připravuje akvizici společnosti Europack, a.s. Dunajská Streda, Slovenská republika, kdy bude v první fázi předmětem akvizice 62,5% akcií společnosti a do dvou let zbylých 37,5% akcií (opce). Celková kupní cena na úrovni enterprise value činí cca 13,5 mil. EUR finalizuje se podpis Term Sheet. K akvizici dojde s největší pravděpodobností v říjnu letošního roku

- Jednání o koupi jedné z nemovitostí v areálu v Otrokovicích od dosavadního vlastníka, který v této hale provozuje kovovýrobu za předpokládanou cenu do 40 mil.Kč nebyla úspěšná a vlastník jedná s jinými zájemci.
- Dne 21.6.2019 od 10⁰⁰ hod se v budově vedení společnosti TOMA, a.s. na adrese tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, konala řádná valná hromada společnosti TOMA, a.s. (IČ 18152813). Na valné hromadě akcionáři schválili návrh představenstva, aby zisk za rok 2018 ve výši 45.242.665,69 Kč po zdanění byl rozdělen následovně: částka 2.000.000 Kč převedena do sociálního fondu a částka 43.242.665,69 Kč převedena na účet nerozděleného zisku minulých let. Na valné hromadě byly akcionáři projednány a schváleny roční individuální i konsolidovaná účetní závěrka za rok 2018 a zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2018. Bylo schváleno navržené rozdělení roční odměny stanovené podle Pravidel pro stanovení výše roční odměny členů představenstva a dozorčí rady schválených valnou hromadou společnosti mezi členy představenstva a dozorčí rady. Byla schválena pravidla pro odměňování členů orgánů společnosti pro rok 2019 a následující roky. Dále byly projednány zpráva dozorčí rady, výrok auditora a souhrnná vysvětlující zpráva podle §118 odst. 9 zákona č. 256/2004 Sb.

Podnikatelská činnost dceřiných podniků

AKB Czech s.r.o.

Jedná se o podnik, který provádí údržbu areálu ve vlastnictví společnosti S.P.M.B. a.s. v Brně. Majetek ve výši 1.820 tis.Kč je tvořen zařízením a převážně krátkodobými aktivy (pohledávky a finanční prostředky). Hodnota vlastního kapitálu je 1.323 tis.Kč. Podnik má 11 zaměstnanců. Za sledované období dosáhly tržby společnosti 3.599 tis.Kč a zisku 179 tis.Kč.

AUTOMEDIA s.r.o.

Společnost má jednoho zaměstnance. Na vlastněné nemovitosti probíhá rozsáhlá rekonstrukce pro novou podnikatelskou činnost - pronájem. Objem aktiv podniku je 462.020 tis.Kč, majetek tvoří především nedokončené investice do nemovitého majetku (rekonstrukce budovy). Hodnota vlastního kapitálu je 2.565 tis.Kč. Ve sledovaném období společnost dosáhla tržeb 3.382 tis.Kč a zisku 1.877 tis.Kč. Společnost má načerpán od Oberbank AG investiční úvěr ve výši 150 mil.Kč (rámec je 230 mil.Kč) a dále nebankovní půjčky a úvěry v celkové výši cca 171 mil.Kč (93 mil.Kč od společnosti S.P.M.B. a.s.). Tyto prostředky byly použity na rekonstrukci nemovitosti k pronájmu.

Dne 15.5.2019 VH společnosti schválila nové znění společenské smlouvy, které mimo jiné stanovilo nově změnu podílu na hlasovacích právech z 27,6% na 29,05% u TOMA, a.s. a z 57,4 na 55,95 u S.P.M.B. a.s.. Dále bylo rozhodnuto o příplatku do VK mimo ZK v celkové výši 36 mil.Kč, přičemž na společnost TOMA, a.s. připadá částka příplatku 10.458.000Kč a společnost S.P.M.B. a.s. připadá částka příplatku 20.142.000Kč, zbylých 5.400.000Kč připadá na třetího společníka. Příplatek byl splatný do 31.7.2019.

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 34.170 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 – 22.585 tis.Kč. Společnost má aktuálně závazek vůči mateřskému podniku plynoucí zejména z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků ve výši 52.002 tis. Kč, které společnost čerpala v souvislosti s dokončením modernizace provozu čistírny odpadních vod a koupě technologie ČOV Kúty. Společnost má 4 zaměstnance. Náklady tvoří především výkonová spotřeba, odpisy a finanční náklady. Společnost dosáhla ztráty – 1.090 tis.Kč při tržbách 2.921 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 3.933 tis.Kč a vlastního kapitálu -205 tis.Kč. Společnost dosáhla tržby 1.316 tis.Kč a zisku 110 tis.Kč. Téměř všechny tržby jsou za společností ČOV Senica, s.r.o. a v rámci konsolidace jsou vyloučeny. Společnost má aktuálně závazek vůči mateřskému podniku ve výši 2.973 tis. Kč (prodej automobilu, poskytování služeb). Společnost má 3 zaměstnance.

ENERGZET, a.s.

Společnost se zabývá provozováním lokální distribuční soustavy elektrické energie (LDS) v průmyslovém areálu ZETOR v Brně. Objem aktiv podniku je 141.500 tis. Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie). Hodnota vlastního kapitálu je 135.059 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 23.554 tis.Kč a hospodářského výsledku 4.201 tis.Kč. Náklady tvoří především výkonová spotřeba, osobní náklady a odpisy.

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře připravilo představenstvo společnosti ENERGZET, a.s. projekt přeměny ve formě rozdělení odštěpení se vznikem nové společnosti ENERGZET TRADE, s.r.o. Rozhodný den byl stanoven na 1.1.2019. Do této společnosti byl odštěpen zejména nemovitý majetek (budova bývalé kotelny). Cílem bylo oddělit podnikatelskou činnost provozování LDS od vlastnictví nevyužívané budovy a souvisejících pozemků. Následně byl 100% obchodní podíl na společnosti ENERGZET TRADE, s.r.o. prodán.

Dne 24.6.2019 VH společnosti rozhodla o snížení ZK z částky 140.244.201Kč na částku 98.000.000Kč formou úplatné výměny jediné akcie jedinému akcionáři. Úplata bude započítána oproti pohledávce společnosti za jediným akcionářem. V současné době ještě běží lhůty pro přihlášení pohledávek věřitelů, poté bude snížení ZK zapsáno v OR (pravděpodobně říjen 2019). Dále došlo ke změně sídla společnosti a změně stanov.

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 4.991 tis.Kč (HV z prodeje CP netto a jiné fin. výnosy) a finančních nákladů 3.931 tis.Kč. Vlivem výnosů z přidružených podniků (podíl na HV přidružených podniků) ve výši 33.588 tis.Kč bylo dosaženo zisku 34.913 tis.Kč. Hodnota aktiv je 1.166.789 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.122.948 tis.Kč. Podnik má 2 zaměstnance.

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.. Společnost nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Za sledované období dosáhla ztráty - 125 tis.Kč. Hodnota aktiv je 16.229 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je 13.694 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Na konci roku 2018 koupila cesí společnost od mateřského podniku pohledávky za společností MORAVIAKONCERT, s.r.o. v hodnotě cca 2,5 mil.Kč za cenu rovnající se nominální hodnotě pohledávky, cena postoupení nebyla dosud uhrazena.

Dne 24.6.2019 VH společnosti rozhodla o snížení ZK z 37.200 tis.Kč na hodnotu 5.000 tis. Kč, změně stanov a změně obchodních podílů společníků. Snížení ZK slouží jednak k úhradě neuhrazené ztráty z minulých let a zbylá část bude vyplacena společníku TOMA, a.s. Nově budou podíly společníků následující: podíl TOMA, a.s. se změní z 99,99% na 99,60% a podíl společníka Průmyslová ČOV, a.s. se změní z 0,01% na 0,40%. V současné době ještě běží lhůty pro přihlášení pohledávek věřitelů, poté bude snížení ZK zapsáno v OR (pravděpodobně říjen 2019).

MORAVIAKONCERT, s.r.o.

Společnost není podnikatelsky aktivní. Hodnota majetku společnosti je 48 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je - 2.510 tis.Kč. Společnost nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Společnost nedosahuje tržeb a hospodářského výsledku. Společnost má závazky vůči společnosti LEPOT s.r.o. ve výši 2.511 tis.Kč především ze Smlouvy o finanční spolupráci, které byly postoupeny od společnosti TOMA, a.s. Společnost nemá zaměstnance.

MA Investment, s.r.o.

Dceřiná společnost se zabývala realizací developerského projektu – výstavby bytového domu „Nové Sladovny“ v katastru města Kroměříž na pozemcích ve vlastnictví této společnosti. Hodnota majetku společnosti je 27.737 tis.Kč, přičemž majetek tvořen především zásobami – jednak výrobky (nebytové prostory a parkovací stání) a nedokončená výroba (v souvislosti s novým projektem Rezidence Floriánka). Hodnota vlastního kapitálu je 7.184 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 neměla tržby ani nedosáhla hospodářského výsledku. Společnost nemá zaměstnance. Společnost byla účelově založena pro realizaci zmíněného projektu.

Společnost MA Investment, s.r.o. dále připravila developerský projekt pod názvem Residence 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 je nabízen k prodeji.

EnergioSave Leasing, a.s.

Jedná se společnost, která se zaměřovala na podnikání v oblasti prodeje a zejména finančního pronájmu energeticky měřících a úsporných zařízení. Ve sledovaném období společnost ukončila spolupráci jak s výrobcem úsporných zařízení tak spolupracujícími společnostmi - obchodníkem s energiemi. Nové smlouvy již nejsou uzavírány. Hodnota majetku společnosti je 7.045 tis.Kč, přičemž majetek je převážně tvořen dlouhodobými pohledávkami před splatností z pronájmu úsporných zařízení (v souladu s IFRS). Hodnota vlastního kapitálu je 4.815 tis.Kč a je tvořen základním kapitálem a nerozděleným ziskem. Společnost má tržby z odprodeje zařízení a finanční výnosy z pronájmu v celkové výši 428 tis.Kč a dosáhla zisku 110 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 2.061 tis.Kč plynoucí ze Smlouvy o postoupení pohledávky. Společnost nemá zaměstnance.

Dne 24.5.2019 VH společnosti rozhodla o změně stanov společnosti ve věci počtu členů orgánů společnosti tak, že představenstvo má pouze 2 členy a dozorčí rada jediného člena a byly zvoleny osoby do těchto orgánů.

PROTON, a.s.

Společnost se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Účetní hodnota majetku podniku je k 30.6.2019 celkem 260.411 tis.Kč. Dlouhodobý majetek tvoří podíl v podniku konsolidačního celku Rybářství Přerov, a.s. 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 zápůjček za společností TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši 3,3 mil.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 258.496 tis.Kč. Podnik nemá zaměstnance a dosáhl zisku ve výši 65 tis.Kč (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 200.076 tis.Kč. Jedinou a hlavní činností podniku je pronájem nemovitostí společnosti TOMA, a.s. jako provozovateli čistírny odpadních vod. Hodnota vlastního kapitálu je 160.320 tis.Kč. Společnost má vyjma odloženého daňového závazku ještě závazek vůči mateřskému podniku ve výši 16,2 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 7.800 tis.Kč a zisku ve výši 441 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 92.661 tis.Kč. Majetek je tvořen investicí v dceřiném podniku (ENERGZET, a.s.) a finanční hotovostí na účtech společnosti. Hodnota

vlastního kapitálu je 7.269 tis.Kč (základní kapitál a nerozdělený zisk) Společnost má závazek vůči dceřiné společnosti ENERZET, a.s. plynoucí ze smlouvy o postoupení pohledávky ve výši 85 mil.Kč a pohledávku plynoucí ze smlouvy o zápůjčce za společností TOMA, a.s. ve výši 43,6 mil.Kč. Společnost není podnikatelsky aktivní a nemá zaměstnance.

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře připravilo představenstvo projekt přeměny ve formě rozdělení odštěpení sloučením. Ze společnosti ROLLEON a.s. byla odštěpena část majetku (pozemek) a smlouva o spolupráci, která přešla do společnosti ENERZET, a.s. Rozhodný den byl stanoven na 1.1.2019. Tento krok přímo předcházelo projektu přeměny ve formě rozdělení odštěpení se vznikem nové společnosti ve společnosti ENERZET, a.s.. Odštěpovaný pozemek přímo věcně souvisí s nemovitým majetkem (budova bývalé kotelny), který byl odštěpen z majetku společnosti ENERZET, a.s. do nové společnosti ENERZET TRADE, s.r.o.. Následně byl 100% obchodní podíl na společnosti ENERZET Trade, s.r.o. prodán..

Dne 21.6.2019 došlo k rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady o změně stanov a sídla společnosti. Došlo ke změně počtu členů představenstva a dozorčí rady na jednočlenné a byly zvoleny osoby do těchto orgánů.

Rybářství Přerov, a.s.

Společnost se zabývá zejména využíváním rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb. Hodnota aktiv je celkem 259.732 tis.Kč a je tvořena nemovitostmi (pozemky a budovy) a akciemi mateřského podniku. Hodnota vlastního kapitálu je 254.544 tis.Kč a společnost není zadlužená. Ve sledovaném období byl dosažen zisk ve výši 1.359 tis.Kč při tržbách 6.755 tis.Kč. Společnost má 3 zaměstnance. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

S.P.M.B. a.s.

Podnik se zabývá převážně pronájmem vlastních nebytových prostor a poskytováním služeb v areálu Vlárská a Řípská 20 o celkové rozloze cca 12 ha s 28 objekty s nebytovými prostory. Společnost dosáhla v prvním pololetí celkových tržeb ve výši 36.419 tis.Kč a zisku ve výši 37.264 tis.Kč. Ve finančních výnosech se mimo jiné kladně projeví výnosy z přidružených podniků – podíl na HV přidružených podniků (ENERGOAQUA a.s.) Počet zaměstnanců je 7. Účetní hodnota majetku k 30.6.2019 byla 1.450.718 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 1.421.906 tis.Kč. Společnost je stabilizovaná a zisková. Společnost má pohledávku za společností AUTOMEDIA s.r.o. v podobě poskytnutého úvěru ve výši 93 mil.Kč. Nejsou očekávány žádné významné změny v hospodaření nebo finanční situaci podniku a je plánováno dosažení zisku.

Dne 21.6.2019 došlo k rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady o výplatě dividendy jedinému akcionáři společnosti TOMA, a.s. ve výši 20 mil. Kč. Dividenda byla vyplacena 11.7.2019.

TOMA GERMANY, a.s.

Jedná se o společnost, která se zabývá 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 1.343 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.343 tis.Kč. Společnost nebyla podnikatelsky aktivní a dosáhla ztráty – 31 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 47.894 tis.Kč a zisku 2.535 tis.Kč. Hodnota aktiv je 57.304 tis.Kč (budovy, zařízení a pohledávky) a vlastního kapitálu 39.323 tis.Kč. Společnost má závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě půjček v celkové výši 3,3 mil.Kč Společnost má 31 zaměstnanců. 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 155.580 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 102.091 tis.Kč. Společnost má závazek vůči mateřskému podniku v celkové výši 27.990 tis.Kč plynoucí ze smluv o zápůjčce na koupi technologie a na provozní financování. Společnost dosáhla zisku 12.941 tis.Kč při tržbách 167.186 tis.Kč. Společnost má 40 zaměstnanců. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.

Vlastněné nemovitosti postavené v rámci developerské činnosti podniku byly prodány. Hodnota majetku společnosti je 16.700 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen pohledávkou a finančními prostředky na účtu. Hodnota vlastního kapitálu je 7.973 tis.Kč. Společnost ve sledovaném období dosáhla tržeb 106 tis.Kč (parkovacího stání) a dosáhla ztráty - 29 tis.Kč. Mateřský podnik má závazek vůči této společnosti ve výši cca 1,4 mil.Kč (doplatek kupní ceny za nebytové prostory a přefakturace energií). 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 25.2.2019 byl vydán mezitímní rozsudek, kterým bylo určeno, že smlouva o dílo je platná. Žalobcem bylo podáno odvolání. (*viz. více informací v příloze konsolidované mezitímní účetní závěrky*)

Dne 21.6.2019 došlo k rozhodnutí jediného společníka při výkonu působnosti valné hromady o výplatě podílu na zisku 6 mil.Kč zisku jedinému společníku spol. LEPOT s.r.o. Podíl na zisku byl vyplacen v srpnu letošního roku.

TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.

Tato dceřiná společnost se zabývá novým projektem pod názvem Rezidence Čápka. V současné době je vypracována územní studie a dokumentace pro územní řízení a zábor ZPF (zemědělský půdní fond) a bylo vydáno pravomocné územní rozhodnutí a na stavbu bylo vydáno pravomocné stavební povolení. Pozemky budou rozparcelovány, zasítovány a proběhne marketingová podpora tohoto projektu. Hodnota majetku společnosti je 36.311 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – nedokončená výroba – pozemky pod budoucími byty. Hodnota vlastního kapitálu je 24.890 tis.Kč. Společnost má celkové závazky vůči mateřskému podniku ve výši 11.357 tis.Kč plynoucí především z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků. Společnost dosáhla ztráty -84 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 78.357 tis.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 22.349 tis.Kč. Majetek je tvořen dlouhodobými pohledávkami – poskytovanými hypotečními půjčkami. Všechny poskytnuté hypotéky jsou kryty zástavou nemovitosti. Společnost dosáhla zisku 1.149 tis.Kč. Společnost má minimální tržby a hlavní příjmy jsou finanční výnosy (úroky z hypoték). Společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. má závazky jen vůči společnosti TOMA, a.s. a to v celkové výši 55.704 tis.Kč plynoucí především z Smlouvy o zápůjčce, Rámcové smlouvy o financování a z postoupené Smlouvy o úvěru. Závazky jsou řádně spláceny. Společnost má 2 zaměstnance.

Opatření k podstupovaným rizikům

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

Zajišťovací směnky – 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 podrozkahovou evidenci.

Finanční riziko - v souvislosti se svou činností není skupina významným způsobem vystavena finančním rizikům, vyjma potencionálního finančního rizika představujícího změny v reálných hodnotách finančních investic. Riziko je řízeno účtováním o

finančním majetku v reálném ocenění a případnou tvorbou nedaňových opravných položek k finančním investicím a pohledávkám.

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

Měnové riziko – mateřskému podniku v minulosti vznikly 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 mateřský podnik počátkem roku 2017 sjednal čerpání 2 nových úvěrů v EUR a konverzi dvou nesplacených jistin z měny CZK na EUR a tak vytvořil závazky v EUR ve výši blíží se hodnotě pohledávek a tím významně snížil kurzové riziko. V roce 2018 se pohyb kurzu CZK/EUR stabilizoval, přesto i nadále vedení mateřského podniku usiluje o snižování rozdílu mezi pohledávkami a závazky v EUR a snižování kurzového rizika. V roce 2019 budou mateřským podnikem čerpány 2 nové investiční úvěry v cizí měně v celkové výši cca 2,6 mil. EUR. Skupina v menší míře také využívá v zajišťovací účetnictví ve vztahu ke kurzu CZK/EUR, které je popsáno v příloze konsolidované mezitímní účetní závěrky.

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

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.

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.

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

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

Mateřský podnik bude pokračovat ve svých hlavních činnostech (výroba a distribuce energetických médií, odpadové hospodářství a pronájem nemovitostí). Výroba a distribuce el. energie probíhá bez komplikací. Provoz ČOV a plynového hospodářství ČOV a produkce bioplynu a el. energie v KGJ dosahuje obvyklých hodnot a zachování tohoto stavu se předpokládá v budoucnu. Provoz trafostanice probíhá bez problémů a v hospodaření podniku se kladně projevují nižší distribuční náklady za odběr el. energie na vyšší napěťové hladině. Supermarket dokončený na jaře letošního roku a je od dubna pronajat společnosti Billa a je v provozu. V současné době probíhá výstavba haly k pronájmu, jejíž dokončení je plánováno na konec letošního roku. Probíhají jednání o akvizici společnosti Europack, a.s. jejíž realizace se předpokládá průběhu října. Aktuálně mateřský podnik nerealizuje ani nepřipravuje žádnou další významnou investiční akci probíhají běžné regenerační investice. Nejsou očekávány žádné podstatné změny v hospodaření nebo majetku podniku. Nejsou očekávány žádné změny v objemu a počtu dodavatelů či odběratelů ani ve struktuře a výši pohledávek a závazků z běžného obchodního styku.

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 (cca 18 mil.Kč/rok). Aktuální výše závazku je 16,2 mil.Kč.

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 vyšší hospodářské výsledky ve srovnání s uplynulým rokem. Společnost hledá nové akviziční či joint-venture příležitosti v oblasti recyklace plastů a to jak v ČR, tak v sousední Polské republice. Akvizice majoritního podílu ve společnosti Europack, a.s. mateřským podnikem, je pro podnikání této společnosti zásadní událostí a měla by mít synergický efekt, protože spol. Europack, a.s. je významným odběratelem produkce společnosti TOMA Recycling, a.s.

Společnost ENERZET, a.s. bude pokračovat ve své podnikatelské činnosti – dodávky el. energie v rámci LDS a areálu ZETOR v Brně. Pro letošní rok je plánováno dosažení srovnatelné hodnoty zisku.

Společnost ČOV Servis, s.r.o. poskytuje služby v oblasti odvádění a čištění odpadních vod pro společnost ČOV Senica s.r.o. Pro letošní rok již nejsou plánovány významné investiční náklady ani opravy. Bohužel stále je dosahována ztráta, protože část stočného se bude fakturovat až na konci účetního období (obec Kúty). Ztráta je zapříčiněna také tím, že stočné má stanovenou regulovanou cenu, která neodpovídá reálným nákladům na čištění odpadních vod. Probíhají jednání s příslušnými orgány

slovenské státní správy (URSO) o nastavení spravedlivé a ekonomicky reálné ceně za čištění.

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., byl dne 25.2.2019 vydán mezitímní rozsudek, kterým bylo určeno, že smlouva o dílo je platná. Žalobcem bylo podáno odvolání. Pro projekt Rezidence Floriánka, který připravuje společnost MA Investment, s.r.o., bude aktivně vyhledáván vhodný kupec, protože poslední zájemce od koupě nakonec odstoupil. Developerské společnosti postupně ukončují svoji činnost a dokončené nebo rozpracované projekty jsou postupně rozprodávány.

Společnost EnergoSave Leasing, a.s. v minulosti končila uzavírání nových nájemních smluv a nyní jen spravuje stávajícím kmen nájemních smluv. Společnost postupně ukončuje svoji činnost tak jak dobíhají jednotlivé nájemní smlouvy.

Společnost AUTOMEDIA, s.r.o. by v letošním roce měla dokončit rozsáhlou rekonstrukci na vlastněné nemovitosti pro novou podnikatelskou činnost – pronájem.

Společnost TOMA GERMANY, a.s. se zaměří na investiční aktivity skupiny ve Spolkové republice Německo, které zde skupina realizuje prostřednictvím společností Krailling Oils Development GmbH a G1 Real Estate GmbH.

V průběhu měsíce října by měla být realizována akvizice společnosti Europack, a.s., o čemž bude mateřský podnik akcionáře a ostatní zainteresované strany předepsaným způsobem informovat.

Ekonomická situace nejvýznamnějších podniků skupiny je stabilní a vykazuje dlouhodobě ziskové hospodaření. Tyto podniky skupiny očekávají v roce 2019 dosažení srovnatelných hospodářských výsledků jako v roce uplynulém. U menších podniků, které nepřispívají významně k majetku a hospodaření skupiny nejsou očekávány zásadní změny. Vyjma akvizice Europack, a.s. se neplánují 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.

D. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI A DALŠÍ SKUTEČNOSTI

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

Ve sledovaném období nedošlo k dalším významným transakcím ani ke změnám v transakcích, které byly uvedeny ve Výroční zprávě za rok 2018, které by podstatně ovlivnily nebo mohly ovlivnit výsledky hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku.

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

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

Popis významných skutečností, které nastaly po rozvahovém dni je uveden v Příloze ke konsolidované účetní závěrce (bod. 29)

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

E. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA 1.POL 2019

TOMA, a.s.

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka

za období končící 30. červnem 2019

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz finanční pozice (rozhava) za rok končící 30. 6. 2019**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

| Rozvaha | poznámka | 30.6.2019 | 31.12.2018 |
|---|----------|-----------|------------|
| AKTIVA | | 4 830 626 | 4 546 268 |
| Dlouhodobá aktiva | | 3 933 761 | 3 954 694 |
| Pozemky, budovy a zařízení | 7 | 1 304 054 | 1 196 511 |
| Investice do nemovitostí | 8 | 729 289 | 749 665 |
| Nehmotná aktiva | 9 | 1 494 | 1 518 |
| Goodwill | | 3 042 | 3 042 |
| Investice do přidružených podniků | 10 | 933 321 | 941 157 |
| Finanční investice | 11 | 874 721 | 884 536 |
| Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku) | 12 | 83 417 | 173 641 |
| Odložená daňová pohledávka | 6 | 4 423 | 4 623 |
| Krátkodobá aktiva | | 896 865 | 591 574 |
| Zásoby | 13 | 207 913 | 95 293 |
| Pohledávky | 14 | 324 334 | 202 454 |
| Daň z příjmu splatná | | 7 538 | 6 106 |
| Peníze a peněžní ekvivalenty | 15 | 201 677 | 144 355 |
| Aktiva určena k obchodování | 16 | 137 847 | 138 008 |
| Jiná krátkodobá aktiva | 17 | 17 556 | 5 358 |

| | | | |
|---|----|-----------|-----------|
| VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY | | 4 830 626 | 4 546 268 |
| Vlastní kapitál | 18 | 3 802 539 | 3 730 854 |
| Základní kapitál | | 1 477 266 | 1 477 266 |
| Nerozdělené zisky | | 2 044 616 | 1 929 841 |
| Ostatní složky vlastního kapitálu | | 280 657 | 323 746 |
| Menšinové podíly | | 119 264 | 117 753 |
| Dlouhodobé závazky | | 471 945 | 429 674 |
| Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku) | 19 | 2 236 | 2 515 |
| Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku) | 20 | 316 137 | 255 298 |
| Dlouhodobé rezervy | 21 | 17 776 | 11 753 |
| Odložený daňový závazek | 6 | 135 796 | 160 108 |
| Krátkodobé závazky | | 436 878 | 267 988 |
| Závazky | 22 | 183 785 | 102 350 |
| Daň z příjmu splatná | | 21 063 | 7 035 |
| Úvěry a půjčky | 23 | 231 471 | 155 206 |
| Jiná krátkodobá pasiva | 24 | 559 | 3 397 |

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 30. 6. 2019**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

| Výsledovka | poznámka | 30.6.2019 | 30.6.2018 |
|--|----------|-----------|-----------|
| Tržby | 4 | 452 600 | 406 170 |
| Ostatní provozní výnosy | 4 | 3 794 | 111 645 |
| Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby | 5 | -3 035 | 2 401 |
| Práce prováděné podnikem a aktivované | | 114 | 172 |
| Výkonová spotřeba | 5 | 270 425 | 223 782 |
| Osobní náklady | 5 | 76 542 | 74 555 |
| Odpisy | | 43 473 | 43 584 |
| Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti | 5 | 2 049 | 2 455 |
| Ostatní provozní náklady | 5 | 8 035 | 115 361 |
| Výsledek hospodaření z provozní činnosti | | 59 019 | 55 849 |
| Finanční výnosy | 4 | 15 994 | 22 760 |
| Finanční náklady | 5 | 5 688 | 11 124 |
| Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti | 5 | 0 | 0 |
| Výnosy z přidružených podniků | | 51 606 | 51 823 |
| Výsledek hospodaření před zdaněním | | 120 931 | 119 308 |
| Daň z příjmu | 6 | 610 | 1 642 |
| Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem | | 120 321 | 117 666 |
| Menšinový podíl | | 1 984 | 2 580 |
| Čistý výsledek hospodaření bez MP | | 118 337 | 115 086 |

| 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 |
| Výnosy z 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 | | 120 321 | 117 666 |
| Menšinový podíl k OSVH | | 0 | 0 |
| Celkový souhrnný výsledek hospodaření bez MP | | 118 337 | 115 086 |

| Zisk na akcii (v Kč) | | | |
|-----------------------------|----|-------|-------|
| Základní zisk na akcii | 27 | 90,31 | 88,32 |
| Zředěný zisk na akcii | | 90,31 | 88,32 |

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 30. 6. 2019**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

| Výkaz peněžních toků (v tis. Kč) | 30.6.2019 | 30.6.2018 |
|--|----------------|----------------|
| Peněžní tok z provozní činnosti | | |
| Čistý zisk před zdaněním | 120 931 | 119 308 |
| Odpisy | 43 473 | 43 584 |
| Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku | -769 | -649 |
| Finanční náklady | -10 306 | -11 636 |
| Změna stavu OP, rezerv | 2 049 | 2 455 |
| Vliv kurzových zisků / ztrát | 28 | -25 |
| Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje | 2 082 | -169 |
| Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu | 157 488 | 152 868 |
| Změna stavu pohledávek | -41 880 | -91 011 |
| Změna stavu zásob | -99 620 | -9 |
| Změna stavu závazků | 81 156 | 37 452 |
| Změna stavu ostatních aktiv | -12 198 | -7 308 |
| Změna stavu ostatních pasiv | -2 838 | -2 041 |
| Peněžní tok z provozní činnosti | 82 108 | 89 951 |
| Placené úroky | -2 596 | -11 124 |
| Placená daň z příjmů | -610 | -1 642 |
| Čistý tok z provozní činnosti | 78 902 | 77 185 |
| Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku | -167 837 | -41 922 |
| Pořízení finančních investic | -3 153 | -34 140 |
| Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku | 3 504 | 2 164 |
| Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv | 0 | 0 |
| Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv | 49 387 | 14 553 |
| Změna stavu dlouhodobých pohledávek | 10 224 | 8 543 |
| Přijaté úroky | 15 994 | 22 760 |
| Přijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čistý peněžní tok z investiční činnosti | -91 881 | -28 042 |
| Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií | 0 | 0 |
| Čerpání úvěrů a půjček | 111 027 | 3 380 |
| Splátky úvěrů a půjček | -40 726 | -27 518 |
| Vyplacené dividendy | 0 | 0 |
| Čistý peněžní tok z finanční činnosti | 70 301 | -24 138 |
| Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů | 57 322 | 25 005 |
| Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku účetního období | 144 355 | 185 251 |
| Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období | 201 677 | 210 256 |

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 30. 6. 2019**

(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. 2017 | 1 477 266 | 98 246 | 1 813 830 | 0 | 0 | 303 323 | 3 692 666 | | 3 819 164 |
| Změna v účetních pravidlech | | | | | | | 0 | | 0 |
| Přepočtený zůstatek | 1 477 266 | 98 554 | 1 813 830 | 0 | 0 | 303 323 | 3 692 666 | | 3 819 164 |
| Zvýšení základního kapitálu | | | | | | | 0 | | 0 |
| Dividendy | | | -300 | | | | 0 | | -300 |
| Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok | | | 123 588 | | | -105 806 | 17 782 | 2 708 | 20 490 |
| Převody nerozděleného zisku, použití fondů | | -28 | - 8 709 | | | | -8 737 | | -8 737 |
| Ostatní změny | | -2 | 1 432 | | | 28 013 | 29 443 | - 11 453 | 17 990 |
| Konečný zůstatek k 31. 12. 2018 | 1 477 266 | 98 216 | 1 929 841 | 0 | 0 | 225 530 | 3 730 853 | 117 753 | 3 848 606 |

| 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. 2018 | 1 477 266 | 98 216 | 1 929 841 | 0 | 0 | 225 530 | 3 730 853 | 117 753 | 3 848 606 |
| Změna v účetních pravidlech | | | | | | | 0 | | 0 |
| Přepočtený zůstatek | 1 477 266 | 98 216 | 1 929 841 | 0 | 0 | 225 530 | 3 730 853 | 117 753 | 3 848 606 |
| Zvýšení základního kapitálu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok | 0 | 0 | 118 337 | 0 | 0 | 0 | 118 337 | 1 984 | 120 321 |
| Převody nerozděleného zisku, použití fondů | 0 | 47 | -107 | 0 | 0 | 0 | -60 | | -60 |
| Ostatní změny | 0 | -25 | -3 455 | 0 | 0 | -43 111 | -46 591 | | -46 591 |
| Konečný zůstatek k 30. 6. 2019 | 1 477 266 | 98 238 | 2 044 616 | 0 | 0 | 182 419 | 3 802 539 | 119 737 | 3 922 276 |

Příloha ke konsolidované účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. k 30. 6. 2019

(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 30. 6. 2019 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

| | |
|--------------------------|--------|
| PROSPERITA holding, a.s. | 41,73% |
|--------------------------|--------|

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 30. 6. 2019:

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

Společnost zahrnuje do konsolidace všechny své dceřiné podniky, jež jsou podrobněji popsány v bodu 25.

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

a) Základní zásady vedení účetnictví

Konsolidovaná účetní závěrka (dále účetní závěrka) zahrnuje účetní závěrky TOMA, a.s. a všech jejich 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 2019 skupina přijala především níže uvedené nové nebo novelizované standardy a interpretace schválené EU:

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.

Aplikace tohoto standardu neměla na skupinu významný dopad.

IFRIC 23 Nejistota ohledně daně z příjmu

Interpretace stanoví postup pro zachycení účetních konsekvencí zdanitelného zisku (resp. daňové ztráty), nevyužitých kumulovaných daňových ztrát, položek odčitatelných od základů daně nebo změn v daňové sazbě v situacích, kdy účetní jednotka má pochybnosti o budoucí aplikovatelnosti (uplatnitelnosti) těchto položek při výpočtu vlastní daňové povinnosti.

Aplikace tohoto standardu neměla na skupinu významný dopad.

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

Nejsou.

c) Reálná hodnota

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

d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů

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

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

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

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

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

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

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

Realizovatelné investice do kapitálových nástrojů, které nemají kotovanou tržní cenu na aktivním trhu a jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě určena, a deriváty, které souvisejí s takovými nekotovanými kapitálovými nástroji a musejí být vypořádány dodáním těchto nástrojů, se oceňují pořizovací cenou sníženou o všechny identifikované ztráty ze snížení hodnoty ke konci každého účetního období.

Struktura finančních nástrojů podle způsobu stanovení reálné hodnoty:

Skupina používá a zveřejňuje finanční nástroje v následující struktuře podle způsobu stanovení reálné hodnoty:

Úroveň 1: ocenění reálnou hodnotou za použití tržních cen identických aktiv a závazků kotovaných na aktivních trzích

Úroveň 2: ocenění reálnou hodnotou za použití metod, u kterých jsou významná vstupní data přímo či nepřímo odvozená z informací pozorovatelných na aktivních trzích

Úroveň 3: ocenění reálnou hodnotou za použití metod, u kterých nejsou významná vstupní data odvozená z informací pozorovatelných na aktivních trzích.

e) Cizí měny

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

f) Pozemky, budovy a zařízení

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

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

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

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

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

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

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

g) Investice do nemovitostí

Investice do nemovitostí je nemovitost (pozemek nebo budova) 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 hodnotou 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, premie nebo nákladů na poskytnutí úvěru a půjčky.

o) Rezervy

O rezervách se účtuje tehdy, jestliže je stávající závazek skupiny (smluvní nebo mimosmluvní) důsledkem skutečnosti, k níž došlo v minulosti, a jestliže je pravděpodobné, že skupina bude nucena ke splnění tohoto závazku čerpat zdroje, z níž jí plyne ekonomický přínos, a pokud je možné spolehlivě odhadnout výši tohoto závazku. Jestliže skupina očekává, že v budoucnu dojde k náhradě škody, ke které byla vytvořena rezerva, např. na základě pojistného plnění, zaúčtuje se rozvaze aktivum v odpovídající výši, avšak pouze v případě, že náhrada je vysoce pravděpodobná. V případech, kdy je významným faktorem časové 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 převyšší 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 akcii se vypočítá na základě váženého průměru počtu akcií v oběhu během daného období, z nichž jsou vyloučeny akcie, které skupina drží jako vlastní.

Plně zředěný zisk na akcii se vypočítá na základě váženého průměru počtu akcií v oběhu (stanoveného shodně jako v případě základního zisku na akcii) upraveného o vliv předpokládané emise všech potenciálních ředících cenných papírů.

v) Informace o segmentech

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

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

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

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

w) Státní dotace

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

3. Informace o segmentech

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

Definice segmentů podle ekonomických činností:

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

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 zahrnující rovněž finanční leasing s obvyklou dobou nájmu 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., S.P.M.B. 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. 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 30. 6. 2019

| VÝNOSY | Pronájem majetku | Prodej energií | Zpr. a likv. odpadů | Finanční činnost | Develop. činnost | Ostatní činnosti | Vyloučení | Celkem |
|---------------------------|------------------|----------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Externí výnosy | 58 812 | 106 488 | 270 389 | 16 292 | 2 052 | 18 355 | 0 | 472 388 |
| Mezisegmentové výnosy | 3 136 | 12 263 | 35 707 | 2 779 | 0 | 1 194 | -55 079 | 0 |
| Výnosy celkem | 61 948 | 118 751 | 306 096 | 19 071 | 2 052 | 19 549 | -55 079 | 472 388 |
| VÝSLEDEK | | | | | | | | |
| Výsledek segmentu | 29 253 | 16 115 | 23 374 | 8 296 | -1 422 | -6 291 | 0 | 69 325 |
| Nerозdělené výnosy | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | 0 |
| Nerозdělené náklady | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | 0 |
| Výnos z přidr.podniků | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | 51 606 |
| Daň ze zisku | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | 610 |
| Čistý zisk před men.pod. | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | 120 321 |
| DALŠÍ INFORMACE | | | | | | | Nezařaz. | |
| Aktiva segmentu | 1 413 040 | 414 732 | 603 215 | 1 207 522 | 144 371 | 1 047 746 | 0 | 4 830 626 |
| Odpisy segmentu | 11 433 | 7 613 | 22 703 | 150 | 459 | 674 | 441 | 43 473 |
| Ostatní nepeněžní náklady | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Informace o oborových segmentech k 30. 6. 2018

| VÝNOSY | Pronájem majetku | Prodej energií | Zpr. a likv. odpadů | Finanční činnost | Develop. činnost | Ostatní činnosti | Vyloučení | Celkem |
|---------------------------|------------------|----------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Externí výnosy | 58 575 | 97 649 | 342 288 | 21 202 | 924 | 19 937 | 0 | 540 575 |
| Mezisegmentové výnosy | 2 716 | 39 531 | 31 909 | 1 976 | 0 | 1 034 | -58 009 | 19 157 |
| Výnosy celkem | 61 291 | 137 180 | 374 197 | 23 178 | 924 | 20 971 | -58 009 | 559 732 |
| VÝSLEDEK | | | | | | | | |
| Výsledek segmentu | 27 359 | 20 175 | 19 049 | 7 773 | -1 667 | -5 204 | 0 | 67 485 |
| Nerозdělené výnosy | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | 0 |
| Nerозdělené náklady | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | 0 |
| Výnos z přidr.podniků | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | 51 823 |
| Daň ze zisku | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | 1 642 |
| Čistý zisk před men.pod. | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx | 117 666 |
| DALŠÍ INFORMACE | | | | | | | Nezařaz. | |
| Aktiva segmentu | 989 874 | 741 576 | 616 312 | 1 092 978 | 146 261 | 1 038 457 | 0 | 4 625 458 |
| Odpisy segmentu | 11 303 | 8 417 | 21 932 | 131 | 464 | 943 | 394 | 43 584 |
| Ostatní nepeněžní náklady | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

4. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

| Tržby z prodeje výrobků a služeb | 30.6.2019 | 30.6.2018 |
|--|----------------|----------------|
| Tržby z prodeje energetických médií | 105 999 | 96 288 |
| Tržby ze zpracování a likvidace odpadů | 274 900 | 231 296 |
| Tržby z pronájmu investic do nemovitostí | 59 522 | 59 451 |
| Tržby z prodeje developerských projektů | 106 | 0 |
| Jiné výrobky a služby | 12 073 | 19 135 |
| Tržby celkem | 452 600 | 406 170 |

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.

Rozpis ostatních provozních výnosů.

| Ostatní provozní výnosy | 30.6.2019 | 30.6.2018 |
|--|------------------|------------------|
| Tržby z prodeje hmotných aktiv | 3 504 | 2 164 |
| Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv | -2 735 | -1 515 |
| Zisk/(ztráta) z prodeje majetku | 769 | 649 |
| Výnosy z odepsaných pohledávek | 5 | 107 210 |
| Jiné provozní výnosy | 3 020 | 3 786 |
| Ostatní provozní výnosy celkem | 3 794 | 111 645 |

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

Rozpis hlavních složek finančních výnosů.

| Finanční výnosy | 30.6.2019 | 30.6.2018 |
|---|------------------|------------------|
| Tržby z prodeje finančních aktiv | 49 387 | 14 553 |
| Zůstatková cena prodaných finančních aktiv | -62 725 | -9 757 |
| Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv | -13 338 | 4 796 |
| Výnosy z finančních investic | 6 862 | 9 756 |
| Jiné finanční výnosy | 22 470 | 8 208 |
| Finanční výnosy celkem | 15 994 | 22 760 |

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 | 30.6.2019 | 30.6.2018 |
|---|------------------|------------------|
| Spotřeba materiálu | 137 672 | 99 380 |
| Spotřeba energie | 75 209 | 64 988 |
| Služby | 43 061 | 48 281 |
| Opravy a udržování | 11 101 | 9 714 |
| Ostatní spotřeba | 3 382 | 1 419 |
| Výkonová spotřeba celkem | 270 425 | 223 782 |

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 | 30.6.2019 | 30.6.2018 |
|--|------------------|------------------|
| Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu | 170 224 | 160 827 |
| Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu | 173 259 | 158 426 |
| Změna stavu zásob hotových výrobků celkem | -3 035 | 2 401 |

Rozpis složek ostatních provozních nákladů.

| Ostatní provozní náklady | 30.6.2019 | 30.6.2018 |
|--|------------------|------------------|
| Daně a poplatky | 2 779 | 3 363 |
| Jiné provozní náklady | 5 256 | 111 998 |
| Ostatní provozní náklady celkem | 8 035 | 115 361 |

Jiné provozní náklady zahrnují zejména různé typy podnikového pojištění.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů.

| Osobní náklady | 30.6.2019 | 30.6.2018 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdové náklady a odměny | 55 743 | 53 291 |
| Sociální a zdravotní zabezpečení | 18 811 | 19 210 |
| Ostatní osobní náklady | 1 988 | 2 054 |
| Osobní náklady celkem | 76 542 | 74 555 |
| <i>Průměrný stav zaměstnanců</i> | <i>217</i> | <i>225</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 | 30.6.2019 | 30.6.2018 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Nákladové úroky | 2 596 | 2 401 |
| Jiné finanční náklady | 3 092 | 8 723 |
| Finanční náklady celkem | 5 688 | 11 124 |

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 | 30.6.2019 | 30.6.2018 |
|--|------------------|------------------|
| Změna stavu rezerv | 2 049 | 2 483 |
| Změna stavu opravných položek | 0 | -28 |
| Změna stavu rezerv a opravných položek celkem | 2 049 | 2 455 |

6. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný v konsolidované výsledovce.

| Daň z příjmu | 30.6.2019 | 30.6.2018 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| splatná | 610 | 1 642 |
| odložená | 0 | 0 |
| Daň z příjmu celkem | 610 | 1 642 |

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 2020.

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze.

| Odlož.dañ. pohledávka/závazek | Pohledávka | Závazek | Pohledávka | Závazek |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 30.6.2019 | 30.6.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2018 |
| Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodob. aktiv | 0 | 0 | 48 | 101 384 |
| Opravné položky k pohledávkám | 2 224 | 0 | 2 239 | 0 |
| Opravné položky k zásobám | 32 | 0 | 92 | 0 |
| Rezervy | 2 119 | 0 | 2 244 | 0 |
| Neuplatněná daňová ztráta | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Náklady daňově uznatelné v př.období | 0 | 0 | 0 | 29 |
| Výnosy zdaněné v příštích obdobích | 0 | 964 | 0 | 973 |
| Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatní úpravy | 0 | 44 457 | 0 | 57 722 |
| Celkem odlož.dañ.pohledávka/závazek | 4 423 | 135 796 | 4 623 | 160 108 |
| Výsledná odložená daň | 0 | 131 373 | 0 | 155 485 |

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 | 30.6.2019 | 30.6.2018 |
|--|------------------|------------------|
| Výsledek hospodaření před zdaněním | 120 931 | 119 308 |
| Zákonná sazba daně z příjmu | 19% | 19% |
| Předpokládaný náklad na daň z příjmu | 22 977 | 22 669 |
| Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS | -581 | -654 |
| Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS | -1 058 | -844 |
| Vliv výnosů osvobozených od daně | -1 251 | -5 945 |
| Vliv daňově neuznatelných nákladů | 312 | 3 959 |
| Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy | -3 249 | -1 470 |
| Uplatněné daňové ztráty z minulých let | 22 | -150 |
| Vliv ostatních případů upravující základ daně | -16 562 | -15 923 |
| Vliv rozdílných národních daňových sazeb | 0 | 0 |
| Vliv přechodných rozdílů z odložené daně | 0 | 0 |
| Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření | 610 | 1 642 |

7. Pozemky, budovy a zařízení

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

| <i>Pořizovací cena</i> | <i>Pozemky</i> | <i>Budovy</i> | <i>Zařízení</i> | <i>Nedokon.inv.</i> | <i>Celkem</i> |
|----------------------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------------|------------------|
| Hodnota k 31.12.2018 | 108 845 | 928 701 | 617 731 | 263 342 | 1 918 619 |
| Pořízení | 106 | 2 011 | 12 604 | 146 090 | 160 811 |
| Vyřazení | -212 | 0 | -374 | 465 | -121 |
| Ostatní změny | -2 961 | -80 912 | -8 866 | -71 | -92 810 |
| Hodnota k 30.6.2019 | 105 778 | 849 800 | 621 095 | 409 826 | 1 986 499 |
| <i>Oprávky</i> | <i>xxx</i> | <i>xxx</i> | <i>xxx</i> | <i>xxx</i> | <i>xxx</i> |
| Hodnota k 31.12.2018 | 0 | 392 774 | 329 334 | 0 | 722 108 |
| Odpisy za běžné období | 0 | 13 198 | 19 850 | 0 | 33 048 |
| Úbytky majetku | 0 | 10 579 | -374 | 0 | 10 205 |
| Ostatní změny | 0 | -63 606 | -19 310 | 0 | -82 916 |
| Hodnota k 30.6.2019 | 0 | 352 945 | 329 500 | 0 | 682 445 |
| Účetní zůstatková hodnota | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx |
| Hodnota k 31.12.2018 | 108 845 | 535 927 | 288 397 | 263 342 | 1 196 511 |
| Hodnota k 30.6.2019 | 105 778 | 496 855 | 291 595 | 409 826 | 1 304 054 |

Významné položky zařazeného majetku v roce 2019:

Atomový absorpční spektrometr 1.407 tis. Kč.

Významné položky nedokončených investic k 30.06.2019:

Rekonstrukce domu spol. AUTOMEDIA s.r.o. v hodnotě 303 914 tis. Kč

Obchodní centrum Baťov – BILLA ve výši 31.146 tis. Kč

Rekonstrukce čerpací stanice Morava – 6.442 tis. Kč

Deemulgační stanice ve výši 4.938 tis. Kč

Technické zhodnocení kalového hospodářství v hodnotě 3.681 tis. Kč

Ke konci rozvahového dne skupina neměla žádné významné položky majetku, který nebyl používán.

Přehled údajů za minulé období:

| Pořizovací cena | Pozemky | Budovy | Zařízení | Nedokon.inv. | Celkem |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Hodnota k 31.12.2017 | 109 478 | 914 492 | 603 656 | 38 097 | 1 665 723 |
| Pořízení | 1 359 | 19 061 | 16 390 | 270 553 | 307 363 |
| Vyřazení | -2 008 | -5 064 | -2 328 | -45 301 | -54 701 |
| Ostatní změny | 16 | 212 | 13 | -7 | 234 |
| Hodnota k 31.12.2018 | 108 845 | 928 701 | 617 731 | 263 342 | 1 918 619 |
| Oprávky | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx |
| Hodnota k 31.12.2017 | 0 | 366 882 | 280 805 | 0 | 647 687 |
| Odpisy za běžné období | | 30 915 | 40 119 | | 71 034 |
| Úbytky majetku | | -5 064 | -2 173 | | -7 237 |
| Ostatní změny | | 41 | 10 583 | | 10 624 |
| Hodnota k 31.12.2018 | 0 | 392 774 | 329 334 | 0 | 722 108 |
| Účetní zůstatková hodnota | xxx | xxx | xxx | xxx | xxx |
| Hodnota k 31.12.2017 | 109 478 | 547 610 | 322 851 | 38 097 | 1 018 036 |
| Hodnota k 31.12.2018 | 108 845 | 535 927 | 288 397 | 263 342 | 1 196 511 |

8. Investice do nemovitostí

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

| Pořizovací cena | Pozemky | Budovy | Celkem | Reálná hodnota | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|---------------|
| Hodnota k 31.12.2018 | 145 397 | 945 888 | 1 091 285 | | | |
| Pořízení | 124 | 6 437 | 6 561 | | | |
| Vyřazení | -246 | -1 020 | -1 266 | | | |
| Ostatní změny | -7 104 | -15 452 | -22 556 | | | |
| Hodnota k 30.6.2019 | 138 171 | 935 853 | 1 074 024 | | | |
| Oprávky | xxx | xxx | xxx | | | |
| Hodnota k 31.12.2018 | 0 | 341 620 | 341 620 | | | |
| Odpisy za běžné období | 0 | 11 473 | 11 473 | | | |
| Úbytky majetku | 0 | -1 020 | -1 020 | | | |
| Ostatní změny | 0 | -7 338 | -7 338 | | | |
| Hodnota k 30.6.2019 | 0 | 344 735 | 344 735 | | | |
| Účetní zůstatková hodnota | xxx | xxx | xxx | Pozemky | Budovy | Celkem |
| Hodnota k 31.12.2018 | 145 397 | 604 268 | 749 665 | 145 397 | 604 268 | 749 665 |
| Hodnota k 30.6.2019 | 138 171 | 591 118 | 729 289 | 138 171 | 591 118 | 729 289 |

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. Toto přecenění bylo na základě kvalifikovaného odhadu aktualizováno v roce 2017.

Významné položky zařazeného majetku v roce 2019:

Nejsou

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2019:

Nájemné ve výši 59 522 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí skupina nesleduje.

Přehled údajů za minulé období:

| Pořizovací cena | Pozemky | Budovy | Celkem | Reálná hodnota | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------|---------|
| Hodnota k 31.12.2017 | 146 155 | 931 718 | 1 077 873 | | | |
| Pořízení | 797 | 14 762 | 15 559 | | | |
| Vyřazení | -1 555 | -560 | -2 115 | | | |
| Ostatní změny | 0 | -32 | -32 | | | |
| Hodnota k 31.12.2018 | 145 397 | 945 888 | 1 091 285 | | | |
| Oprávky | xxx | xxx | xxx | | | |
| Hodnota k 31.12.2017 | 0 | 320 400 | 320 400 | | | |
| Odpisy za běžné období | 0 | 21 220 | 21 220 | | | |
| Úbytky majetku | 0 | 0 | 0 | | | |
| Ostatní změny | 0 | 0 | 0 | | | |
| Hodnota k 31.12.2018 | 0 | 341 620 | 341 620 | | | |
| Účetní zůstatková hodnota | xxx | xxx | xxx | Pozemky | Budovy | Celkem |
| Hodnota k 31.12.2017 | 146 155 | 611 318 | 757 473 | 146 155 | 611 318 | 757 473 |
| Hodnota k 31.12.2018 | 145 397 | 604 268 | 749 665 | 145 397 | 604 268 | 749 665 |

9. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

| Pořizovací cena | Software | Ocenit.práva | Nedokon.inv. | Celkem |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Hodnota k 31.12.2018 | 3 373 | 906 | 634 | 4 913 |
| Pořízení | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vyřazení | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatní změny | -13 | 0 | 0 | -13 |
| Hodnota k 30.6.2019 | 3 360 | 906 | 634 | 4 900 |
| Oprávky | xxx | xxx | xxx | xxx |
| Hodnota k 31.12.2018 | 3 155 | 240 | 0 | 3 395 |
| Odpisy za běžné období | 24 | 0 | 0 | 24 |
| Úbytky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatní změny | -13 | 0 | 0 | -13 |
| Hodnota k 30.6.2019 | 3 166 | 240 | 0 | 3 406 |
| Účetní zůstatková hodnota | xxx | xxx | xxx | xxx |
| Hodnota k 31.12.2018 | 218 | 666 | 634 | 1 518 |
| Hodnota k 30.6.2019 | 194 | 666 | 634 | 1 494 |

Skupina neaktivovala žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

| Pořizovací cena | Software | Ocenit.práva | Nedokon.inv. | Celkem |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Hodnota k 31.12.2017 | 3 310 | 906 | 353 | 4 569 |
| Pořízení | 188 | 0 | 462 | 650 |
| Vyřazení | -120 | 0 | -181 | -301 |
| Ostatní změny | -5 | 0 | 0 | -5 |

| | | | | |
|----------------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| Hodnota k 31.12.2018 | 3 373 | 906 | 634 | 4 913 |
| Oprávký | xxx | xxx | xxx | xxx |
| Hodnota k 31.12.2017 | 3 205 | 223 | 0 | 3 428 |
| Odpisy za běžné období | 75 | 17 | 0 | 92 |
| Úbytky majetku | -120 | 0 | 0 | -120 |
| Ostatní změny | -5 | 0 | 0 | -5 |
| Hodnota k 31.12.2018 | 3 155 | 240 | 0 | 3 395 |
| Účetní zůstatková hodnota | xxx | xxx | xxx | xxx |
| Hodnota k 31.12.2017 | 105 | 683 | 353 | 1 141 |
| Hodnota k 31.12.2018 | 218 | 666 | 634 | 1 518 |

10. Investice do přidružených podniků

Přehled investic do přidružených podniků.

| Název podniku 30.6.2019 | Majetkový podíl | Účetní hodnota (ekvivalence) | Bilanční suma (rozvaha) | Vlastní kapitál | Výnosy | Hospodářský výsledek | Tržní ocenění |
|-------------------------------|--------------------|------------------------------------|-------------------------------|--------------------|------------|-------------------------|------------------|
| Almet, a.s. | 24,15% | 54 232 | 236 825 | 215 255 | 48 209 | -1 258 | xxx |
| ENERGOAQUA, a.s. | 35,95% | 707 925 | 2 452 835 | 1 949 711 | 323 701 | 117 924 | 276 575 |
| TESLA Karlín, a.s. | 32,83% | 165 924 | 548 608 | 508 874 | 25 935 | 3 470 | 73 437 |
| Rezidence Novolíšeňská | 30,00% | 5 047 | 158 069 | 16 823 | 0 | -5 194 | xxx |
| Krailling Oils Development | 25,00% | 0 | 49 027 | -44 849 | | | xxx |
| G1 Krailling Real Estate GmbH | 30,00% | 193 | 436 163 | -12 208 | | | xxx |
| Investice do PP celkem | xxx | 933 321 | xxx | xxx | xxx | xxx | 350 012 |

Přidružený podnik je takový podnik, v němž má skupina podstatný vliv, jež znamená pravomoc skupiny účastnit se rozhodování o provozních a finančních politikách podniku, do něž bylo investováno, ale není to ovládání takových politik skupinou. Pro 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 31.12.2018 | Majetkový podíl | Účetní hodnota (ekvivalence) | Bilanční suma (rozvaha) | Vlastní kapitál | Výnosy | Hospodářský výsledek | Tržní ocenění |
|-------------------------------|--------------------|------------------------------------|-------------------------------|--------------------|------------|-------------------------|------------------|
| Almet, a.s. | 24,15% | 55 209 | 247 350 | 228 612 | 98 552 | -4 834 | xxx |
| ENERGOAQUA, a.s. | 35,90% | 713 419 | 2 381 280 | 1 880 949 | 616 861 | 171 142 | 631 803 |
| TESLA Karlín, a.s. | 32,83% | 165 924 | 545 138 | 505 404 | 79 109 | 11 109 | 73 437 |
| Rezidence Novolíšeňská | 30,00% | 6 605 | 160 483 | 22 017 | 13 | -5 803 | xxx |
| Krailling Oils Development | 25,00% | 0 | 49 027 | -44 849 | 11 409 | -28 859 | xxx |
| G1 Krailling Real Estate GmbH | 30,00% | 0 | 436 163 | -12 208 | 7 939 | -12 852 | xxx |
| Investice do PP celkem | xxx | 941 157 | xxx | xxx | xxx | xxx | 705 239 |

11. Finanční investice

Přehled o finančních investicích.

| Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě | Účetní hodnota 31.12.2018 | Nákupy | Prodeje | Změna reálné hodnoty | Ostatní | Účetní hodnota 30.6.2019 |
|---|------------------------------|---------------|----------------|----------------------|----------------|-----------------------------|
| Akcie | 81 805 | | | | | 81 805 |
| Jiné majetkové podíly | 10 956 | | | | | 10 956 |
| Ostatní realizovatelná FA | 320 980 | | | | | 320 980 |
| Ostatní finanční aktiva s amortizací | Účetní hodnota 31.12.2018 | Přírůstky | Úbytky | Snížení hodnoty | Ostatní | Účetní hodnota 30.6.2019 |
| Poskytnuté úvěry a pohledávky | 470 795 | 28 235 | -25 082 | | -12 968 | 460 980 |
| FI držené do splatnosti | 0 | | | | | 0 |
| Finanční investice celkem | 884 536 | 28 235 | -25 082 | 0 | -12 968 | 874 721 |

Všechny půjčky podniků ve skupině, související opravné položky a podíly podniků zahrnutých do konsolidačního celku byly z konsolidované účetní závěrky vyloučeny.

Významnou položku poskytnutých úvěrů a pohledávek představují dlouhodobé úvěry poskytnuté společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH. K těmto úvěrům není tvořena žádná opravná položka i přes to, že příjmy dané společnosti za rok 2019 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.

12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

| Dlouhodobé pohledávky | krát.část 30.6.2019 | dloh.část 30.6.2019 | Celkem 30.6.2019 | krát.část 31.12.2018 | dloh.část 31.12.2018 | Celkem 31.12.2018 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| Finanční leasing | 11 390 | 1 721 | 13 111 | 13 400 | 1 721 | 15 121 |
| Pohledávky z obchod. styku | 0 | 85 | 85 | 0 | 2 815 | 2 815 |
| Ostatní dlouh. pohledávky | 91 000 | 82 648 | 173 648 | 5 694 | 170 142 | 175 836 |
| Opravná položka | -6 370 | -1 037 | -7 407 | -5 876 | -1 037 | -6 913 |
| Dlouhod.pohledávky netto | 96 020 | 83 417 | 179 437 | 13 218 | 173 641 | 186 859 |

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 | 30.6.2019 | 31.12.2018 |
|--|-----------|------------|
| Hrubá investice do leasingu | 23 502 | 31 447 |
| Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb | 16 079 | 19 223 |
| - do 1 roku | 13 910 | 16 939 |
| - od 1 roku do 5 let | 2 169 | 2 284 |
| - na 5 let | 0 | 0 |
| Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek | 7 423 | 12 224 |
| Nerealizované finanční výnosy | 1 055 | 1 462 |

| | | |
|---|--------|--------|
| Nerealizované daně (dph) | 1 716 | 2 212 |
| Čisté finanční investice do leasingu | 13 308 | 15 549 |
| Opravné položky k pohledávkám | -6 370 | -5 876 |
| Čisté finanční investice snížené o opravné položky | 6 938 | 4 426 |
| Podmíněné nájemné uznané jako výnos daného období | 0 | 0 |
| Nezaručené zbytkové hodnoty přírostlé ve prospěch pronajímatele | 0 | 0 |

Činnost finančního leasingu se však postupně významně utlumuje.

13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

| Zásoby | 30.6.2019 | 31.12.2018 |
|---------------------|----------------|---------------|
| Materiál | 23 555 | 26 762 |
| Nedokončená výroba | 173 387 | 57 041 |
| Výrobky | 10 783 | 11 722 |
| Zboží | 354 | 253 |
| Opravná položka | -166 | -485 |
| Zásoby netto | 207 913 | 95 293 |

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 | 30.6.2019 | 31.12.2018 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Pohledávky z obchodního styku | 175 383 | 156 439 |
| Dlouh. pohledávky splané do 1 roku | 96 020 | 13 218 |
| Daně a poplatky mimo daň z příjmu | 5 032 | 6 610 |
| Dohadné účty aktivní | 1 752 | 2 842 |
| Ostatní pohledávky | 152 500 | 130 962 |
| Opravná položka | -106 353 | -107 617 |
| Pohledávky netto | 324 334 | 202 454 |

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

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

Ostatní daňové pohledávky se vztahují zejména k dani z přidané hodnoty, popř. k ostatním nepřímým daním.

Ostatní pohledávky zahrnují obchodní případy, které nejsou fakturovány jako např. smlouvy o postoupení pohledávek, přijatá plnění za účelem přeúčtování, dále poskytnuté zálohy, dohadné účty aktivní a poskytnuté krátkodobé finanční půjčky.

15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

| Peníze a peněžní ekvivalenty | 30.6.2019 | 31.12.2018 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Peníze v hotovosti | 3 018 | 2 507 |
| Peníze na bankovních účtech | 198 659 | 141 848 |
| Peněžní prostředky celkem | 201 677 | 144 355 |

16. Aktiva určená k obchodování

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

| Aktiva určena k obchodování | Reálná hodnota | | Čistý zisk z obchodování | |
|------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|
| | 30.6.2019 | 31.12.2018 | 30.6.2019 | 31.12.2018 |
| Akcie a jiné cenné papíry | 137 847 | 138 008 | -13 338 | 138 008 |
| Ostatní aktiva | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aktiva k obchodování celkem | 137 847 | 138 008 | -13 338 | 138 008 |

17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

| Jiná krátkodobá aktiva | 30.6.2019 | 31.12.2018 |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| Náklady příštích období | 841 | 1 503 |
| Příjmy příštích období | 16 715 | 3 855 |
| Jiná krátkodobá aktiva celkem | 17 556 | 5 358 |

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, a.s.

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

19. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

| Dlouhodobé závazky | krát.část | dlouh.část | Celkem | krát.část | dlouh.část | Celkem |
|----------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 30.6.2019 | 30.6.2019 | 30.6.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2018 | 31.12.2018 |
| Závazky z obchodního styku | 22 066 | 0 | 22066 | 1 544 | 0 | 1544 |
| Zaměstnanci - sociální fond | 35 | 2 236 | 2271 | 33 | 2 515 | 2548 |
| Dlouhodobé závazky celkem | 22 101 | 2 236 | 24 337 | 1 577 | 2 515 | 4 092 |

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 |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 30.6.2019 | 30.6.2019 | 30.6.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2018 | 31.12.2018 |
| Bankovní úvěry | 85 363 | 316 137 | 401 500 | 87 781 | 227 817 | 315 598 |
| Ostatní úvěry a půjčky | 51 500 | 0 | 51 500 | 0 | 27 481 | 27 481 |
| Dlohodob. úvěry a půjčky celkem | 136 863 | 316 137 | 453 000 | 87 781 | 255 298 | 343 079 |

Všechny úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, jejichž výše se aktuálně pohybuje okolo 3,5 % p.a. (u úvěrů v EUR je to cca 1% 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 | 30.6.2019 | 31.12.2018 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Rezerva na restituce | 0 | 0 |
| Ostatní rezervy | 17 776 | 11 753 |
| Dlohodobé rezervy celkem | 17 776 | 11 753 |

Významnou část ostatních rezerv tvoří rezervy na odměny představenstva mateřského podniku ve výši 3 500 tis. Kč.

22. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

| Krátkodobé závazky | 30.6.2019 | 31.12.2018 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Závazky z obchodního styku | 131 728 | 68 918 |
| Dloh. závazky splatné do 1 roku | 22 101 | 1 577 |
| Mzdy a sociální zabezpečení | 17 475 | 11 500 |
| Daně a poplatky mimo daň z příjmu | 7 018 | 7 373 |
| Dohadné účty pasivní | 1 284 | 9 458 |
| Ostatní závazky | 4 179 | 3 524 |
| Krátkodobé závazky celkem | 183 785 | 102 350 |

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 | 30.6.2019 | 31.12.2018 |
|---|----------------|----------------|
| Krátkodobé úvěry a půjčky | 94 608 | 67 425 |
| Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku | 136 863 | 87 781 |
| Úvěry a půjčky celkem | 231 471 | 155 206 |

24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

| Jiná krátkodobá pasiva | 30.6.2019 | 31.12.2018 |
|--------------------------------------|------------|--------------|
| Výnosy příštích období | 358 | 1 217 |
| Výdaje příštích období | 201 | 2 180 |
| Jiná krátkodobá pasiva celkem | 559 | 3 397 |

25. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnuje do konsolidace následující investice, v nichž měla k 30. 6. 2019 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 30.6.2019 | Výše podílu na ZK k 31.12.2018 |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| 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% | 100% |
| 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% | 60,00% |

Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace skupiny jsou konsolidovány metodou plné konsolidace, při níž jsou vyloučeny všechny významné zůstatky účtů a transakce mezi podniky konsolidovaného celku. Vlastní kapitál a výsledek hospodaření připadající na

podíly menšinových akcionářů jsou v konsolidovaných účetních výkazech vykázány samostatně. Účetní postupy dceřiných podniků byly v případě potřeby změněny tak, aby byly v souladu s postupy, které přijala skupina.

Změny ve struktuře skupiny

Ve sledovaném období nedošlo k žádným změnám ve struktuře skupiny.

Změny ve struktuře skupiny v minulém období

Ve sledovaném období nedošlo k žádným změnám ve struktuře skupiny.

26. Informace o spřízněných stranách

| Druh plnění | Ovládající osoby | | Přidružené podniky | | Řídící osoby | | Jiné spřízněné strany | |
|----------------------------|------------------|------------|--------------------|------------|--------------|------------|-----------------------|------------|
| | 30.6.2019 | 31.12.2018 | 30.6.2019 | 31.12.2018 | 30.6.2019 | 31.12.2018 | 30.6.2019 | 31.12.2018 |
| Prodeje aktiv | | | 0 | | | | 0 | 159 |
| Nákupy aktiv | | | 0 | | | | 0 | 1 054 |
| Poskytování služeb | | | 1 660 | 9 403 | | | 4 077 | 8 601 |
| Přijímání služeb | | | 139 | | | | 875 | 1 817 |
| Pohledávky | | | 10 790 | 3 549 | | | 397 | 6 481 |
| Závazky | | | 13 | | | | 139 | 154 |
| Poskytnuté půjčky a úvěry | | | 321 805 | 313 570 | | | 194 133 | 213 313 |
| Přijaté půjčky a úvěry | | | 0 | | | | 0 | 20 000 |
| Poskytnuté záruky a ručení | | | 0 | | | | 0 | |
| Přijaté záruky a ručení | | | 74 397 | 74 397 | | | 103 133 | 108 813 |
| Mzdové náklady | xxx | xxx | xxx | xxx | 21 318 | 21 474 | | |
| Jiné osobní náklady | xxx | xxx | xxx | xxx | 248 | 617 | | |
| <i>Celkový počet osob</i> | xxx | xxx | xxx | xxx | 30 | 29 | | |

Významné transakce se spřízněnými stranami a další skutečnosti

- Od začátku roku poskytla společnost TOMA, a.s. společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH zápůjčky v celkové výši 320 tis.EUR. Celkové poskytnuté financování této společnosti tak činí 8.490 tis.EUR.
- Společnosti ETOMA INVEST spol. s.r.o. byla schváleny dividendy ze společností ENERGOAQUA, a.s. ve výši 9 946 tis.Kč.
- Společnosti S.P.M.B. a.s. byla schválena dividendy ze spol. ENERGOAQUA a.s. ve výši 7.744 tis. Kč a podíl na zisku od AKB CZECH s.r.o. 108 tis.Kč.
- Společnosti ETOMA INVEST spol. s r.o. a S.P.M.B. a.s. mají poskytnuté půjčky jiným subjektům a spřízněným stranám v celkové výši cca 194 mil.Kč.

27. Zisk na akcii

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

| Zisk na akcii | 30.6.2019 | 30.6.2018 |
|---|--------------|--------------|
| 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 | 120 321 | 117 666 |
| Minus: zisk připadající na prioritní akcie | 0 | 0 |
| Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie | 120 321 | 117 666 |
| Základní zisk na akcii | 90,31 | 88,32 |
| Zředěný zisk na akcii | 90,31 | 88,32 |

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 17 0853 tis. Kč.

Zástavní právo

Majetek TOMA, a.s.

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

- Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva dle obč.z. č. 08716001592.1 ze dne 19.7.2016 (účinky vkladu 20.7.2016) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV6833) ve výši dluhů až do 96 mil. Kč které budou vznikat do 31.12.2030 (*viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:
 - Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží
 - st. 3024, st. 780, 447/24,447/3,458/12,458/2 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) (budova 46, komunikace v areálu)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) k úvěru 25 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 25 mil. Kč.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 23.11.2015. (účinky vkladu 24.11.2015) k dluhu 45 mil. Kč, dluhů do výše 45 mil. Vzniklých do 30.11.2035 (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 1. 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 ze dne 21.12.2009 (účinky vkladu 29.12.2009) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 50 mil. Kč (*revolvingový úvěr 50 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Budova č. 46, st.p.č. 780 jednopodlažní objekt
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 22.6.2010 (účinky vkladu 1.7.2010) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 88 mil. Kč (*úvěr 88 mil.Kč na FVE, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Budova centrální trafostanice a pozemky okolo a pod ní
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč.z. ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) vzniklo ve prospěch ČSOB, a.s. zástavní právo k zajištění

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

- St. 578, st. 970 (budova čp 1566, čp 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)
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.ZN/02/NCKTK/01/18152813 ze dne 25.9.2018 k zajištění budoucí pohledávky do výše 22.000.000,- Kč vzniklé do 31.12.2022 vzniklo zástavní právo smluvní pro Raiffeisenbank a.s. (vklad 27.9.2018) – povinná parcela v majetku TOMA a.s. st. 3383/2, 3460/1, 3460/2, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/52 a budova č.p.1729 na parc. č. st. 33836, 3460/1 a 3460/2 včetně závazku nezajistit zástavu ve výhodnějším pořadí, závazku neumožnit zápis nového zást. práva místo starého a zákaz zcizení a zatížení (LV 2598, k.ú. Otrokovice).
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.ZN/0002/NCTÚV/01/18152813 ze dne 9.11.2018 k zajištění budoucí pohledávky do výše 1.429.155,- EUR vzniklé do 30.6.2022 vzniklo zástavní právo smluvní pro Raiffeisenbank a.s. (vklad 4.12.2018) – povinná parcela v majetku TOMA a.s. st. 6805/2, st. 505/14, st. 505/16 (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).

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. 085 10 000536 ve výši 88 mil.Kč (MONETA Money Bank, 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.).

Majetek AUTOMEDIA s.r.o.

Společnost má všechen nemovitý majetek zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch vlastního úvěru od Oberbank AG na základě Smlouvy o úvěru uzavřené v říjnu 2018 ve výši 230 mil.Kč Z této částky k 30.6.2019 vyčerpáno 150 mil.Kč.

Poskytnuté záruky

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování, 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. společnost Průmyslová ČOV, a.s. poskytla zajištění za výše uvedené úvěry společnosti TOMA, a.s. (do celkové výše 250 mil.Kč, k 30.6.2019 částka 51.125 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 ručitelství 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 1,8 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 10 560 tis. EUR v předem dohodnutém kurzu. Celkem bylo dohodnuto 24 závazných příslibů směny 440 tis. EUR. Maturity date jednotlivých směn nastává v průběhu celého období 2019 – 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 26,50 CZK / EUR. Zajišťovací nástroj je nasmlouván na období do 12/2020. Reálná hodnota přecenění těchto měnových derivátů k datu 31. 12. 2018 činí 3 753 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. V říjnu 2017 vydal Krajský soud v Brně usnesení, kterým vyhověl návrhu společnosti SYNER Morava, a.s., aby místo ní

do řízení vstoupila společnost S group holding, a.s., na kterou smluvně postoupila pohledávku.

Dne 25.2.2019 byl vydán mezitímní rozsudek, kterým bylo určeno, že smlouva o dílo je platná. Žalobcem bylo podáno odvolání.

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 smének je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo právníckými osobami a to v závislosti na rizikovosti konkrétního případu a odborném posouzení kompetentních pracovníků. O těchto směnkách vede podrobnou evidenci.

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

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

Měnové riziko – mateřskému podniku v minulosti vznikly 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 mateřský podnik počátkem roku 2017 sjednal čerpání 2 nových úvěrů v EUR a konverzi dvou nesplacených jistin z měny CZK na EUR a tak vytvořil závazky v EUR ve výši blížíící se hodnotě pohledávek a tím významně snížil kurzové riziko. V roce 2018 se pohyb kurzu CZK/EUR stabilizoval, přesto i nadále vedení mateřského podniku usiluje o snižování rozdílu mezi pohledávkami a závazky v EUR a snižování kurzového rizika. V roce 2019 budou mateřským podnikem čerpány 2 nové investiční úvěry v cizí měně v celkové výši cca 2,6 mil. EUR. Skupina v menší míře také využívá v zajišťovací účetnictví ve vztahu ke kurzu CZK/EUR, které je popsáno v příloze konsolidované mezitímní účetní závěrky.

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 za případné dluhy společnosti TOMA RECYCLING, a.s z titulu regresního postoupení pohledávek a za potencionální závazek společnosti ČOV Senica, s.r.o.. Řízení tohoto úvěrového a zástavního rizika spočívá mimo pečlivého řízení likvidity především v úspěšné realizaci úvěry financovaných projektů, dosažení plánovaných ekonomických efektů těchto projektů a v řádném dodržování sjednaných splátkových kalendářů čerpaných úvěrů a řádným pojištěním movitého a nemovitého majetku.

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

nástrojem ke snížení rizika likvidity je možnost čerpání kontokorentního a revolvingového úvěru.

Ostatní informace

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

Významné události po datu účetní závěrky

Po dni ke kterému je sestavena účetní závěrka skupiny (tj. 30.6.2019) nastaly mimo již zmíněné také tyto další významné skutečnosti:

- V červenci byl plně splacen investiční úvěr čerpaný k financování výstavby fotovoltaické elektrárny ve výši 88 mil.Kč. Následně byly bankou podány návrhy na výmaz zástavních práv k nemovitým i movitým věcem v majetku TOMA, a.s. a Průmyslová ČOV, a.s. a došlo k protokolární likvidaci zajišťovací směnky.
- V srpnu uzavřel mateřský podnik s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o investičním úvěru k výstavbě provozní haly k pronájmu ve výši 1,3 mil.Kč. Hala by měla být dokončena na konci letošního roku a od ledna 2020 by měla být dlouhodobě pronajata.
- V souvislosti se snížení základního kapitálu u společností LEPOT s.r.o. a ENERZET, a.s. běží lhůty pro přihlášení pohledávek případných věřitelů, poté by mělo být snížení zapsáno v OR (pravděpodobně říjen 2019)
- Společnost TOMA, a.s. připravuje akvizici společnosti Europack, a.s. Dunajská Streda, Slovenská republika, kdy bude v první fázi předmětem akvizice 62,5 % akcií společnosti a do dvou let zbylých 37,5 % akcií (opce). Celková kupní cena na úrovni enterprise value činí cca 13,5 mil. EUR finalizuje se podpis Term Sheet. K akvizici dojde s největší pravděpodobností v říjnu letošního roku.
- V souvislosti s připravovanou akvizicí společnosti Europack, a.s. přijal v září mateřský podnik zápůjčky od společností LEPOT s.r.o., ENERZET, a.s. PROTON, a.s. v celkové výši 31 mil.Kč a dále budou využity volné finanční prostředky na revolvingových a kontokorentních účtech podniku.
- Společnost AUTOMEDIA s.r.o. načerpala v červenci zápůjčku ve výši cca 10,5 mil.Kč od společnosti ETOMA INVEST spol. s r.o. na financování probíhající rekonstrukce vlastněné budovy.

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

V 1. pololetí letošního roku se hodnota majetku skupiny zvýšila (o 284 mil.Kč). Hodnota aktiv skupiny je k 30.6.2018 celkem 4.831 mil.Kč (v roce 2018 to bylo 4.546 mil. Kč) a hodnota vlastního kapitálu 3.803 mil. Kč.

Od počátku roku ke zvýšení dlouhodobých aktiv a to zejména v položce hmotného majetku - nedokončené investice (zejména probíhající rekonstrukce budovy ve vlastnictví spol. AUTOMEDIA s.r.o.). Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 3.934 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (1.088 mil.Kč), pozemky (244 mil.Kč) a zařízení (292 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Od počátku roku hodnota nemovitého a movitého majetku vzrostla o 87 mil.Kč.

Významnou část dlouhodobých aktiv tvoří investice do přidružených podniků (933 mil.Kč) a finanční investice (874 mil.Kč). Hodnota investic do přidružených podniků se v důsledku přecenění metodou ekvivalence mírně snížila. Finanční investice tvoří především cenné papíry (zejména podílové listy) k obchodování a poskytnuté půjčky a úvěry. Jejich hodnota od počátku roku se mírně snížila. Zde se projevilo splacení některých v minulosti poskytnutých úvěrů jež bylo vyšší než objem nově poskytnutých. Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny, dosáhly hodnoty 83 mil.Kč. Největší část dlouhodobých pohledávek tvoří poskytnuté dlouhodobé financování (úvěry a půjčky). Oproti hodnotě na konci roku 2018 klesly o cca 90 mil.Kč. Zde se projevila blížící se splatnost poskytnutého dlouhodobého financování, v důsledku čehož se přesunula část těchto prostředků do položek krátkodobých aktiv (pohledávky). Část dlouhodobých pohledávek tvoří pohledávky z poskytování finančního leasingu, hypoték na Slovensku a z nájmu úsporných zařízení. V důsledku minima nových obchodů tyto pohledávky vykazují klesající trend. U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo od počátku roku k podstatným změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla hodnoty 897 mil.Kč (cca 18,6% aktiv) a oproti konci roku 2018 vzrostla o 305 mil.Kč. Nejpodstatnější nárůst zaznamenaly pohledávky (+122 mil.Kč), zásoby (+113 mil.Kč) a peněžní prostředky (+57 mil.Kč). V nárůstu krátkodobých pohledávek se projevila zmíněná blížící se splatnost části poskytnutého dlouhodobého financování. Hodnota zásob vzrostla zejména v položkách nedokončené výroby. Čerpání úvěru u mateřského podniku a přijetí zálohy na prodej nemovitosti byly hlavní mimořádné faktory dopadem, jež se projevily v nárůstu peněžních prostředků. Pohledávky z běžného obchodního styku také vzrostly. U pohledávek z obchodního styku je třeba uvést, že nárůst pohledávek tvoří pohledávky ve splatnosti, přičemž pohledávky po splatnosti nijak podstatně nevzrostly. V položkách krátkodobých aktiv zvýšení zaznamenala rovněž hodnota jiných krátkodobých aktiv, zejména v položce příjmů příštích období. Ostatní položky krátkodobých aktiv zaznamenaly jen menší změny.

Na straně pasiv je zřejmý nízký podíl celkových závazků vůči aktivům společnosti (cca 19%), který se od počátku roku mírně zvýšil. Hodnota dlouhodobých úvěrů a půjček

se od počátku roku vzrostla o 61 mil.Kč. Krátkodobé úvěry vč. krátkodobé části dlouhodobých úvěrů (tzn. část jistiny splatná do 1 roku) ve sledovaném období rovněž vzrostly a to o 76 mil.Kč. Jednalo se o důsledek čerpání úvěrů mateřským podnikem a společností AUTOMEDIA s.r.o., která mimo úvěr čerpala také nebankovní financování. Závazky z obchodního styku od počátku roku rovněž vzrostly, jedná se však téměř výhradně o nárůst závazků ve splatnosti. Všechny investiční i provozní úvěry ve skupině jsou řádně spláceny. Schopnost dostát svým závazkům se nijak nezměnila a skupina nemá ani neočekává žádné problémy se solventností a likviditou.

Celková hodnota vlastního kapitálu skupiny vzrostla o 72 mil.Kč a to zejména v důsledku nárůstu nerozdělených zisků. Hodnota ostatních složek vlastního kapitálu se naopak snížila o 43 mil.Kč (zejména vlivem oceňovacích rozdílů – odštěpení majetku ze spol. ENERGET, a.s.). V položkách cizího kapitálu došlo od počátku roku k celkovému zvýšení o cca 211 mil.Kč a mírně vzrostly menšinové podíly (+ 2 mil.Kč). K nejvýznamnějším změnám u hodnoty krátkodobého cizího kapitálu došlo u krátkodobých závazků, úvěrů a půjček (nárůst, viz. komentář výše). Od počátku roku vzrostly závazky z obchodního styku mimo jiné také v důsledku probíhajících investic do nemovitého i movitého majetku skupiny (dodavatelské faktury). Většinou se jedná o závazky ve splatnosti. Dlouhodobé závazky rovněž vzrostly a to téměř o 61 mil.Kč v důsledku zvýšení hodnoty dlouhodobých úvěrů a půjček (viz. komentář výše). Od počátku roku se zvýšila hodnota odložené daně a hodnota ostatních dlouhodobých rezerv. Ostatní položky cizího kapitálu zaznamenaly jen menší změny.

Čistý konsolidovaný výsledek hospodaření 1. pololetí 2019 je 118.337 tis.Kč, což je ve srovnání 1. pololetím 2018 nárůst o cca 3 mil.Kč.

Celkové tržby ve srovnání s prvním pololetím minulého roku vzrostly více jak 46 mil.Kč. Projevil se zejména nárůst tržeb u společnosti TOMA Recycling, a.s. (tržby ze zpracování a likvidace odpadů) a u mateřského podniku (tržby z prodeje energetických médií). V souvislosti se nárůstem tržeb došlo také ke zvýšení provozních nákladů (výkonová spotřeba – zejména materiál a energie). Položky ostatních provozních nákladů a výnosů dosahují podstatně nižších hodnot než v minulém období, kde se projevilo účtování regresního faktoringu pohledávek (TOMA RECYCLING, a.s.), které však mělo minimální vliv na výši hospodářského výsledku (hodnoty nákladů a výnosů z postoupení byly srovnatelné). Ve sledovaném období byla změněna metodika účtování regresního faktoringu. Celkově bylo dosaženo vyššího provozního hospodářského výsledku než v prvním pololetí loňského roku o 3,1 mil.Kč (zejména dopad změny stavu zásob, hotových výrobků a nedokončené výroby).

Skupina dosáhla celkových tržeb ve výši 453 mil.Kč (minulé období 406 mil.Kč). Ve srovnání s loňským prvním poletím došlo k největšímu zvýšení tržeb ze zpracování a likvidace odpadů a prodeje energetických médií. Snížily se tržby z prodej výrobků a z ostatních služeb.

V 1. pololetí došlo ke snížení finančních výnosů i nákladů. Ve finančních výnosech se projevily zejména výnosy z finančních investic (leasing, úroky), jiné finanční výnosy (kladných vliv kurzového zajištění – hedgingu na kurz CZK/EUR uzavřeném v roce 2017). Negativně se projevila ztráta z prodeje finančních aktiv. Ve finančních

nákladech došlo ke snížení jiných finančních nákladů. Ve finančním hospodaření významnou měrou kladně projevily výnosy z přidružených podniků (resp. přepočtený podíl na jejich HV). Celkový zisk před zdaněním dosáhl částky téměř 121 mil. Kč a byl srovnatelný se ziskem minulého období.

V souhrnném hospodářském výsledku skupiny se neprojevovalo žádné přecenění a celkový souhrnný výsledek skupiny pak dosáhl hodnoty 120 mil.Kč (118 mil.Kč v 1.pol. 2018).

Hospodaření skupiny tak dosáhlo ve sledovaném období hospodářského výsledku z provozních a finančních činností, které jsou srovnatelné s výsledky v minulém období. Meziroční pokles daně z příjmu a menšinových podílů tak přispěl k celkovému mírnému zlepšení čistého výsledku hospodaření skupiny. V následujícím období se neočekávají významné změny s pozitivním nebo negativním dopadem na výsledek hospodaření. Celkový roční výsledek hospodaření by měl být v roce 2019 srovnatelný s hodnotou dosaženou v roce 2018

Celkové cash flow skupiny v prvním pololetí vyústilo v celkový nárůst peněžních prostředků ve výši 57 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 zohledněním změn pracovního kapitálu +157 mil. Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se významně projevil nárůst pohledávek a zásob, který byl zčásti kompenzován nárůstem závazků a celkový dopad do cash flow tak byl záporný. Po zohlednění změny všech položek pracovního kapitálu a výdajů v podobě placených úroků a dně z příjmu dosáhl čistý provozní cash flow +79 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pořízení dlouhodobého majetku (- 167 mil.Kč). Naopak pozitivní vliv měl nárůst příjmy z prodeje realizovatelných aktiv, příjmy z prodeje majetku, splátky dlouhodobých pohledávek a přijaté úroky. Celkové cash flow z investiční činnosti bylo v důsledku těchto skutečností záporné - 92 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo jednak splácení úvěrů a půjček (- 41 mil.Kč), ale zejména čerpání nových úvěrů a půjček (+111 mil.Kč). V cash flow sledovaného období je zřejmé, že kladné cash flow z provozní činnosti bylo plně spotřebováno novými investicemi (dlouhodobý majetek). Kladné cash flow z finanční činnosti, kdy čerpání nových finančních zdrojů výrazně převýšilo splátky dosavadních, plně pokrylo zbylé záporné cash flow z investiční činnosti a přispělo k celkovému zvýšení peněžních prostředků skupiny (+57 mil.Kč). Celková likvidita skupiny není nijak ohrožena, protože všechny významné podniky skupiny mají vytvořen finanční polštář v podobě nasmlouvaných kontokorentních a revolvingových úvěrů, které jsou využívány pro překlenutí krátkých období při realizaci některých investičních projektů do doby než jsou načerpány investiční úvěry.

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

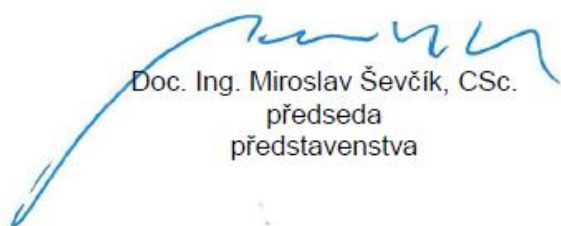
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU POLOLETNÍ ZPRÁVU

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


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

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


V Otrokovicích, dne 27. září 2019.




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