

# VÝROČNÍ ZPRÁVA

KONSOLIDOVANÁ  
VÝROČNÍ ZPRÁVA

**2018**



SPOLEČNĚ PRO VÁS

SPOLEČNĚ PRO VÁS



[www.tomaas.cz](http://www.tomaas.cz)

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

# **VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2018**

## **TOMA, a.s.**

**OBSAH**

ÚVOD .....	3
A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVÍ .....	5
B. SAMOSTATNÁ ČÁST PODLE § 118 ODS. 4 PÍSM. J), ZÁKONA Č. 256 / 2004 SB. , O PODNIKÁNÍ NA KAPITÁLOVÉM TRHU.....	6
C. ÚDAJE O ČINNOSTI .....	28
D. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA .....	39
E. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2018.....	70
PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE EMITENTA ZA ROK 2018 .....	75
F. OSTATNÍ INFORMACE .....	108
ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI TOMA, A.S., A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2018 .....	110
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU 2018 .....	114
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI.....	115
ZPRÁVY AUDITORA	

## ÚVOD

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

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

Nejvýznamnější službou je nákup, výroba a rozvod elektrické energie. Dále pak distribuce pitné a užitkové vody, odvádění a čištění odpadních vod, zpracování odpadů, pronájem nemovitostí, poskytování finančních služeb, kolejová doprava (na konci roku 2018 činnost ukončena), poštovní služby a provoz akreditované laboratoře. Tyto činnosti jsou zaměřeny především na průmyslové areály TOMA a Moravan v Otrokovicích, kde společnost vlastní inženýrské sítě, komunikace, některé pozemky a budovy. Společnost provozuje průmyslovou čistírnu odpadních vod v Otrokovicích s kapacitou 250,000 ekvivalentních obyvatel. Společnost dále vlastní nemovitosti ve Zlíně a Hulíně, které pronajímá. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců společnosti v roce 2018 byl 110.

**UPOZORNĚNÍ**

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

Za pojem „současná doba“ lze v textu výroční zprávy dosadit duben 2019.

Od roku 2005 společnost TOMA, a.s. sestavuje roční účetní závěrku a roční konsolidovanou účetní závěrku v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS). V textu výroční zprávy jsou za rok 2018 uváděny údaje, které jsou v souladu s metodikou IAS / IFRS. Vzhledem k tomu, že příloha účetní závěrky obsahuje některé údaje, jež mají být rovněž uvedeny v textu výroční zprávy a z důvodu omezení duplicity uváděných informací, je v takovém případě v textu výroční zprávy uveden pouze odkaz na přílohu účetní závěrky za rok 2018 přílohu na ostatní přílohy této výroční zprávy.

Společnost TOMA, a.s. sestavuje za rok 2018 mimo individuální rovněž konsolidovanou účetní závěrku v souladu s metodikou IAS / IFRS a konsolidovanou výroční zprávu. Konsolidovaná výroční zpráva za rok 2018, jejíž součástí je i konsolidovaná účetní závěrka a příloha konsolidované účetní závěrky, tvoří nedílnou součást této výroční zprávy.

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

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

**A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVĚ**

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

Předmět podnikání emitenta:

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

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

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

### **Kodex řízení a správy společnosti, etický kodex a politika rozmanitosti**

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

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

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

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

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

### **Informace o přístupu k rizikům procesu účetního výkaznictví**

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

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

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

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

Ustanovení stanov společnosti k vedení účetnictví:

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

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

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



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

Rozhodování představenstva (ze stanov společnosti):

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

Rozhodování dozorčí rady (ze stanov společnosti):

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

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

### **Výbor pro audit**

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

Pravomoci a povinnosti výboru pro audit:

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

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

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

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

### **Postupy rozhodování a rozsah působnosti valné hromady**

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

Do působnosti valné hromady náleží

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

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

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

Stanovy svěřují do působnosti valné hromady též rozhodování o:

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

Rozhodování valné hromady (ze stanov společnosti):

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

## Složení statutárních a dozorčích orgánů a vedení emitenta

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

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

### Představenstvo emitenta k 31.12.2018:

**doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.**

předseda představenstva  
desetileté funkční období od 28.8.2015

bytem Praha 2, Dřevná 382/2

datum narození: 15.6.1958

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

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

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

**Ing. Miroslav Kurka**

místopředseda představenstva  
desetileté funkční období od 28.8.2015

bytem Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13

datum narození: 16.2.1961

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

**Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA**

člen představenstva

desetileté funkční období od 20.2.2015

bytem Havířov, Lomená 229/15

datum narození : 19.2.1983

dosažené vzdělání : vysokoškolské

praxe : řízení podniků z různých oblastí průmyslu a služeb

členství v orgánech společností: PROSPERITA holding, a.s. (člen představenstva), ENERGOAQUA, a.s. (předseda představenstva), CONCENTRA a.s. (místopředseda představenstva), Niťárna Česká Třebová s.r.o. (jednatel), IBC International Broker Company s.r.o. (jednatel), ALMET, a.s. (místopředseda představenstva), EA Invest, spol. s r.o. (jednatel), Reality Way, s.r.o. (jednatel), NOPASS a.s. (předseda představenstva), TZP, a.s. (místopředseda představenstva), KDYNIUM a.s. (místopředseda představenstva), Karvinská finanční, a.s. (předseda představenstva), VOS a.s. (člen představenstva – zánik členství 30.7.2017), HIKOR Písek, a.s. (předseda představenstva), Akademická aliance, a.s. (člen představenstva), Vysoká škola obchodní v Praze, o.p.s. (člen správní rady), Andrata s.r.o. (jednatel), HIKOR Týn, a.s. (předseda představenstva), UNINOVA o.p.s. (člen správní rady), Vysoká škola podnikání a práva, a.s. (člen představenstva), KORDÁRNA Plus, a.s. (člen představenstva – zánik členství 30.10.2018), LESS&TIMBER, a.s. (předseda představenstva), GLOBAL plus, s.r.o. (jednatel), ASTRA 99, s.r.o. (jednatel), Paneurópská vysoká škola n.o. (člen správní rady). Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s.. Prohlašujeme, že Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi

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

**Ing. Vladimír Kurka**

člen představenstva  
desetileté funkční období od 20.2.2015

bytem Ostrava, Náměstí biskupa Bruna 3347/1

datum narození : 30.12.1984

dosažené vzdělání : vysokoškolské

praxe : řízení podniků z různých oblastí průmyslu a služeb

členství v orgánech společností : PROSPERITA holding, a.s. (člen představenstva), ENERGOAQUA (člen dozorčí rady), TESLA KARLÍN, a.s. (člen představenstva), Byty Hloubalova, s.r.o. (jednatel – zánik členství 3.11.2018), ALMET, a.s. (člen dozorčí rady – zánik členství 20.12.2016), VINIUM a.s. (předseda představenstva), Měšťanský pivovar Olomouc, a.s. (předseda představenstva), KF Development, a.s. (místopředseda představenstva), Řempe CB, a.s. (místopředseda představenstva), KAROSERIA a.s. (člen představenstva), Rezidence Hloubalova, s.r.o. (jednatel – zánik členství 19.10.2018), České vinařské závody a.s. (předseda dozorčí rady), Bělehradská Invest, a.s. (předseda dozorčí rady), Vysoká škola obchodní v Praze, o.p.s. (člen správní rady), Davina systém a.s. (člen představenstva), Rezidence Novolíšeňská (jednatel), Vysoká škola podnikání a práva, a.s. (místopředseda dozorčí rady), AUTOMEDIA s.r.o. (jednatel), TOMA GERMANY a.s. (člen představenstva), RD Houbařská s.r.o. (jednatel), HABRECOL, s.r.o. (jednatel č.3), LESS&ENERGY s.r.o. (jednatel), LESS&TIMBER, a.s. (člen představenstva), LESS&BIOMAC PELLETS s.r.o. (zastupuje jednatele), Terasy Novolíšeňská (jednatel č.3). Ing. Vladimír Kurka nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s.. Prohlašujeme, že Ing. Vladimír Kurka nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

**Ing. Radek Heger, Ph.D.**

člen představenstva  
desetileté funkční období od 28.8.2015

bytem Kroměříž, Moravcova 250/8

datum narození: 21.12.1966

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

členství v orgánech společností LEPOT s.r.o. (jednatel), MORAVIAKONCERT, s.r.o. (jednatel), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (předseda představenstva), H O S, spol. s r.o. v likvidaci (jednatel a společník), TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. (jednatel), TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. (jednatel), MA Investment s.r.o. (jednatel), TOMA úverová a leasingová, a.s. (člen představenstva), 1. Kroměřížská investiční a.s. (jediný akcionář), EnergoSave Leasing, a.s. (předseda dozorčí rady), PROTON, a.s. (člen představenstva), Rybářství Přerov, a.s. (člen představenstva), TOMA RECYCLING a.s. (místopředseda představenstva), ROLLEON a.s. (předseda představenstva), ENERGZET, a.s. (člen dozorčí rady), Společenství vlastníků jednotek Eduarda Světlíka 1350 (člen výboru), TOMA GERMANY, a.s. (předseda představenstva). Ing. Radek Heger, Ph.D. nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není

spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s., PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s., LEPOT s.r.o., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o., TOMA úverová a leasingová, a.s., Rybářství Přerov, a.s., TOMA Recycling, a.s., ROLLEON a.s. a ENERZET, a.s.. Uvedený má se společností TOMA, a.s. dále uzavřenu smlouvu o používání služebního osobního vozidla v souvislosti s výkonem funkce člena představenstva pověřeného řízením společnosti. Prohlašujeme, že Ing. Radek Heger, Ph.D. nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

#### **Dozorčí rada emitenta k 31.12.2018:**

**Mgr. Ing. Miroslav Ševčík**

předseda dozorčí rady  
desetileté funkční období od 20.2.2015

bytem Praha, Na Kampě 496/4

datum narození: 7.8.1979

dosažené vzdělání : vysokoškolské

praxe : řízení podniků z různých oblastí průmyslu a služeb

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

**Ing. Zdeněk Raška, MBA**

místopředseda dozorčí rady  
desetileté funkční období od 20.2.2015

bytem Horní Bludovice 529, PSČ 739 37

datum narození: 18.10.1963  
dosažené vzdělání: vysokoškolské  
praxe: zaměstnanec společnosti PROSPERITA, investiční společnost, a.s. v pozici portfolio manažera  
členství v orgánech společností: S.P.M.B. a.s. (člen představenstva), ENERGOAQUA, a.s. (člen dozorčí rady – funkční období skončilo v roce 2012), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (místopředseda dozorčí rady), AKCIA TRADE, spol. s r.o. (jednatel), ETOMA INVEST spol. s r.o. (jednatel), PROSPERITA, investiční společnost, a.s. (místopředseda představenstva), Rybářství Přerov, a.s. (předseda dozorčí rady). Ing. Zdeněk Raška nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s. a PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. a ve společnosti ETOMA INVEST spol. s r.o. jako jednatel společnosti má uzavřenu pracovní smlouvu. Prohlašujeme, že Ing. Zdeněk Raška nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

**Ing. Martin Ciežák**

člen dozorčí rady  
desetileté funkční období od 28.8.2015

bytem Šenov – Lapačka, Řadová 91

datum narození: 8. 5.1970

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

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

**Výkonné vedení TOMA, a.s. jmenované představenstvem k 31.12.2018:****Ing. Radek Heger, Ph.D.**

člen představenstva pověřený řízením společnosti  
funkční období od 1.7.2014

(ostatní údaje viz. členové představenstva)

**Ing. Pavel Ratiborský**

technický ředitel  
funkční období od 1.12.2009



bytem Dr. Beneše 731, Napajedla 763 61

datum narození: 27.9.1962

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: technický ředitel TOMA, a.s.

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

**Ing. Rostislav Kolařík, Ph.D.**

ekonomický ředitel

funkční období od 1.10.2015

bytem Staré Město, Velkomoravská 737

datum narození: 6.5.1975

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: ekonomický ředitel TOMA, a.s

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

### **Přehled smluv členů představenstva, dozorčí rady a managementu uzavřených se společností TOMA, a.s. (stav k 31.12.2018)**

Jméno	Typ smlouvy	Předmět smlouvy	Datum uzavření	Doba platnosti
Ing. Miroslav Ševčík, CS.c.	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	28.8.2015	po dobu funkčního období
Ing. Miroslav Kurka	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	28.8.2015	po dobu funkčního období

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

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

## Postavení, působnost a činnost představenstva

*(vybraná ustanovení stanov společnosti)*

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

Představenstvu přísluší zejména:

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

- uplynulém účetním období, případně návrh na úhradu neuhrazených ztrát minulých let,
- strategii dalšího rozvoje společnosti, požádá-li o její zpracování kvalifikovaný akcionář,
- 6) vykonávat rozhodnutí valné hromady, pokud jsou v souladu s právními předpisy a stanovami společnosti;
  - 7) Představenstvo je oprávněno pověřit zaměstnance společnosti určitou činností vnitřním předpisem nebo písemným pověřením. Pověřený zaměstnanec je tímto společností zmocněn ke všem právním úkonům, k nimž při této činnosti obvykle dochází.

### **Postavení, působnost a činnost dozorčí rady**

*(vybraná ustanovení stanov společnosti)*

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

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

*(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)*

PČP je povinen s odbornou péčí plnit:

- a) všechny povinnosti vedoucího zaměstnance a zaměstnance plynoucí ze zákoníku práce a organizačního řádu,
- b) úkoly, jež mu budou v souladu s obecně závaznými právními předpisy stanoveny představenstvem společnosti,

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

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

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

PČP zabezpečuje:

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

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

### **Postavení, působnost a činnost technického ředitele (TŘ)**

*(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)*

TŘ je povinen s odbornou péčí plnit:

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

TŘ předkládá pověřenému členu představenstva k projednání a schválení:

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

TŘ zajišťuje nákup a distribuci energií pro smluvní odběratele. Odpovídá za provoz, technický stav a údržbu energetických zařízení rozvodů elektrické energie, páry, plynu, užitkové a pitné vody, výrobu stlačeného vzduchu. Odpovídá za nákup,

distribuci a prodej elektrické energie, tepla, zemního plynu, užitkové a pitné vody, stlačeného vzduchu. Odpovídá za efektivní provoz kogeneračních jednotek. Sleduje pohledávky ze smluv a ve spolupráci s EÚ a právním odd. řeší případy prodlení. Řídí, kontroluje a odpovídá za činnost svých podřízených v souladu se zájmy společnosti.

### **Postavení, působnost a činnost ekonomického ředitele (EŘ)**

*(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)*

EŘ je povinen s odbornou péčí plnit:

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

EŘ předkládá pověřenému členu představenstva k projednání a schválení:

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

EŘ zabezpečuje

- a) kompletní vedení účetní a daňové agendy společnosti včetně příslušného výkaznictví a daňových přiznání
- b) metodické řízení dceřiných společností v rámci přípravy podkladů pro zpracování konsolidované účetní závěrky
- c) tvorbu celopodnikové ekonomiky včetně jednotlivých středisek
- d) komunikaci s bankami a řízení cash-flow společnosti
- e) komunikaci s finančním úřadem, správou sociálního zabezpečení a zdravotními pojišťovnami
- f) řízení veškeré ekonomické a účetní agendy související s poskytováním dotací, včetně archivace, kontrol, a komunikace s příslušnými orgány státní správy

- g) archivaci dokladů v souladu s příslušnými předpisy
- h) návrhy na aktualizaci strategie rozvoje společnosti přijímané jejím představenstvem,
- i) plnění informačních povinností z titulů emitenta cenného papíru, příjemce dotačního titulu, příjemce bankovního úvěru

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

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

Přehled peněžních příjmů orgánů a vedení za rok 2018 (tis.Kč)

	TOMA, a.s. (za výkon funkcí)	TOMA, a.s. (ze zaměstnání)	Ovládané osoby (dceřiné podniky) (za výkon funkcí)	Ovládané osoby (dceřiné podniky) (ze zaměstnání)
Představenstvo	8 077	0	4 070	828
Dozorčí rada	2 216	0	1 821	828
Výkonní ředitelé	0	3 175	527	0

Přehled nepeněžních příjmů orgánů a vedení za rok 2018 (tis.Kč)

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

### Principy odměňování členů představenstva, dozorčí rady a výkonných ředitelů emitenta

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

Členové představenstva a dozorčí rady:

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

Člen představenstva pověřený řízením společnosti – odměna za řízení společnosti

- pevná složka - pravidelná měsíční odměna (cca 60% odměn)

variabilní složka – plnění plánované hodnoty ukazatele EBITDA zjišťuje se vždy po skončení účetního období porovnáním plánu a skutečnosti (cca 40% odměn)

- návrh odměn – představenstvo společnosti schvaluje – valná hromada

#### Členové výboru pro audit

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

#### Výkonné vedení (technický ředitel, ekonomický ředitel)

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

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

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

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

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

	Počet akcií
Představenstvo	511.945
Dozorčí rada	0
Vedení společnosti	0

Údaje ke dni 15.6.2018 (rozhodný den – valná hromada akcionářů dne 22.6.2018)

Nejsou uzavřeny žádné opční nebo obdobné smlouvy či srovnatelné investiční nástroje, jejichž podkladovým aktivem by byly akcie společnosti TOMA, a.s. nebo jejichž hodnota by se k těmto akciím vztahovala a smluvními stranami byly členové představenstva, dozorčí rady a vedení TOMA, a.s. nebo by byly uzavřeny ve prospěch těchto osob. Společnost nemá vůči těmto osobám také žádné pohledávky



z nesplacených úvěrů nebo půjček a ani jim neposkytuje žádné ručení a jiná zajištění či plnění, která by za ně převzala.

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

### Cenné papíry společnosti

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

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

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

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

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

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

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

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

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

TOMA, a.s. drží k 31.12.2018 vlastní účastnické cenné papíry zakládající podíl na základním kapitálu a na hlasovacích právech ve výši 9,82%, prostřednictvím společnosti Rybářství Přerov, a.s., na které má nepřímý podíl prostřednictvím dceřiné společnosti PROTON, spol. s r.o. Jedná se o 145.000ks akcií o celkové jmenovité hodnotě 145.000 tis. Kč, tento podíl je evidován v účetnictví společnosti Rybářství Přerov, a.s. v účetní hodnotě k 31.12.2018 v částce 153.700 tis.Kč. Společnost TOMA, a.s. o tomto nepřímém podílu neúčtuje.

Společnost TOMA, a.s. k 31.12.2018 ani v průběhu roku 2018 nevlastnila přímo vlastní akcie nebo zatímní listy ani akcie nebo zatímní listy ovládnutí osoby. Společnost TOMA, a.s. neposkytuje zvláštní možnost zaměstnancům účastnit se na základním kapitálu společnosti odlišnou od možností ostatních investorů. Nejsou žádná ujednání o účasti zaměstnanců na kapitálu emitenta. Neexistují žádné programy, na jejichž základě by bylo zaměstnancům a členům představenstva společnosti umožněno nabývat účastnické cenné papíry společnosti, opce na tyto cenné papíry či jiná práva k nim za zvýhodněných podmínek.

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

## **Vlastní kapitál společnosti**

Struktura vlastního kapitálu ve výši 1.872.700 tis.Kč je k 31.12.2018 následující:

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

## **Údaje o základním kapitálu**

Základní kapitál společnosti je tvořen kmenovými registrovanými akciemi na majitele v nominální hodnotě 1.000,- Kč a v počtu 1.477.266 ks. Akcie jsou obchodovány na

oficiálním volném trhu (Standard) Burzy cenných papírů Praha, a.s. a na oficiálním regulovaném trhu RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s.

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

Významné podíly na hlasovacích právech emitenta včetně identifikace majitelů jsou uvedeny dále. Vzhledem ke skutečnosti, že akcie společnosti jsou na majitele a v zaknihované podobě, společnost zjišťuje majitele akcií pouze k rozhodnému dni pro konání valné hromady, tak jak jí to ukládá příslušná legislativa. Společnost má téměř 11 tisíc drobných akcionářů, kteří drží cca 27% akcií (dle údajů ke dni 15.6.2018). Žádný z vlastníků nedisponuje zvláštními právy.

Akcie společnosti jsou rozmístěny následovně:

- 72,86%                      mezi osoby držící více jak 3% podíl na ZK
- 27,14%                      mezi veřejnost tvořenou drobnými akcionáři

Mezi veřejnost tvořenou drobnými akcionáři je rozmístěno 400.883 akcií, na které připadá základní kapitál ve výši 400.883.000,- Kč.

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

IČ	Název	Podíl na ZK
25820192	PROSPERITA holding, a.s.	40,15%
90038184	PROSPERITA investiční společnost, a.s. - otevřený podílový fond globální	9,98%
47675756	Rybářství Přerov, a.s.	9,82%
25392697	EA Invest, spol. s r.o.	4,78%
	Martin Steiner	4,26%
	Ing. Zdeněk Štěrbá	3,88%
	<b>CELKEM</b>	<b>72,86%</b>

*Údaje ke dni 15.6.2018 (rozhodný den – valná hromada akcionářů dne 22.6.2018)*

Ovládající osoby emitenta jsou pánové Ing. Miroslav Kurka a Miroslav Kurka, kteří ovládají nepřímý podíl na společnosti ve výši 64,73%. Každý z uvedených pánů ovládá 1/2 uvedeného podílu. Společnost TOMA, a.s. má kvalifikovaný kontrolní orgán – dozorčí radu která se schází na pravidelných poradách týkajících se podstatných záležitostí společnosti. Vedení společnosti řádně a včas dodržuje veškeré informační povinnosti, které jí ukládá příslušná legislativa. Každoročně se schází řádná valná hromada společnosti, o které jsou řádně a včas informování akcionáři společnosti a ostatní veřejnost, a na které mohou akcionáři uplatnit svá akcionářská práva. Hospodaření společnosti a jeho účetnictví je průběžně kontrolováno auditorskou společností s příslušným oprávněním Komory auditorů ČR. Vedení společnosti je svěřeno kvalifikovaným, manažersky zkušeným a bezúhonným

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

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

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

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

## C. ÚDAJE O ČINNOSTI

### Hlavní výrobky a služby

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

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

Hlavní **výrobky** společnosti jsou:

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

### Nové výrobky a služby

V 2018 společnost neuvedla na trh žádné nové výrobky ani služby.

### Užitné vzory a patenty

Společnost není k 31.12.2018 držitelem patentů ani užitných vzorů.

### Segmenty

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

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

*Pozn.: Podrobnější informace o segmentech jsou uvedeny v příloze účetní závěrky emitenta za rok 2018.*

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

Hlavní činnosti	2018	2017	2016
Pronájem majetku	48 506	47 775	43 878
Finanční činnost (služby)	8 537	11 406	10 914
Prodej energií	152 390	142 187	138 368
Zpracování a likvidace odpadů	117 507	116 865	117 044
Developerská činnost	0	0	0

Ostatní činnosti	10 634	11 567	13 402
<b>CELKEM</b>	<b>337 574</b>	<b>329 800</b>	<b>323 606</b>

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

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

### Významné smlouvy

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

- Smlouva o nájmu nemovitostí k provozování čistírny odpadních vod v Otrokovicích ze dne 1.5.1998, kde pronajímatelem je společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. a nájemcem (na základě cese nájemní smlouvy ze dne 30.12.2002) společnost TOMA, a.s.
- Odběratelská smlouva na poskytování služeb spojených s odváděním odpadních a srážkových vod uzavřená dle zákona č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu mezi TOMA, a.s. IČ 18152813 a ZLÍNSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. (nyní MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.) IČ 27076288 s účinností od 1.1.2003 na dobu neurčitou.
- Odběratelská smlouva na poskytování služeb spojených s odváděním odpadních a srážkových vod uzavřená dle zákona č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu mezi TOMA, a.s. IČ 18152813 a BARUM CONTINENTAL, spol. s r.o. IČ 45788235 s účinností od 1.1.2005 na dobu neurčitou.
- Smlouva o revolvingovém úvěru reg. č. 759 06 2606 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a MONETA Money Bank, a.s. dne 1.12.2006, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků pro opakované čerpání ve výši 60 mil. Kč.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 1.12.2006, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o revolvingovém úvěru reg. Č. 759 06 2606 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 6833 pro k.ú. a obec Zlín.
- Smlouva o úvěru č. 0308/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 5.9.2008, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou kontokorentního úvěru do výše úvěrového limitu 25 mil. Kč.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 21.12.2009, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o revolvingovém úvěru reg. Č. 759 06 2606

zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.

- Smlouva o investičním úvěru reg. č. 085 10 000536 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a MONETA Money Bank, a.s. dne 22.6.2010, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků pro realizaci výstavby a uvedení do provozu fotovoltaické elektrárny ve výši 88 mil. Kč.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 22.6.2010, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru reg. č. 085 10 000536 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1047/10/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 2.8.2010, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 0308/08/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 614 pro k.ú. a obec Zlín.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1046/10/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 2.8.2010, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 0308/08/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Pojistná smlouva č. 2734308463 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako pojistníkem a společností UNIQA pojišťovna, a.s. jako pojišťovnou dne 29.10.2010 o komplexním pojištění fotovoltaické elektrárny.
- Odběratelská smlouva o distribuci elektřiny zákazníkovi s měřením typu A nebo B č. 95507080926 uzavřená dne 28.8.2015 mezi E.ON Distribuce, a.s. , IČ 28085400 a TOMA, a.s. IČ 18152813 na dobu neurčitou.
- Smlouva o pachtu tepelných rozvodů č. TOT OS 11500124 uzavřená dne 29.9.2015 mezi TOMA, a.s. jako propachtovatelem a Teplárna Otrokovice a.s. jako pachtýřem, jejímž předmětem je užívání a požívání teplovodní sítě k distribuci a dodávkám tepelné energie propachtovateli a třetím osobám v areálu TOMA Otrokovice. Smlouva je uzavřena dobu určitou do 1.10.2020.
- Smlouva o poskytování servisních služeb uzavřená dne 29.9.2015 mezi TOMA, a.s. jako poskytovatelem na straně jedné a Teplárna Otrokovice a.s. jako objednatelem na straně druhé, jejíž předmětem je poskytování technických služeb souvisejících se zajištěním provozu teplovodní sítě.
- Pojistná smlouva č. 706-56566-14 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako pojistníkem a společností Česká pojišťovna a.s. jako pojišťovnou dne 17.12.2010 s účinností od 1.1.2011 (revize původní smlouvy z 25.1.2008) o pojištění majetku podnikatelů (pojištění živelní).
- Dodavatelská kupní smlouva č. 2013020 uzavřená dle ustanovení § 409 a následujících zákona č. 513/1991 Sb. v platném znění mezi společnostmi Teplárna Otrokovice a.s., IČ 46347089 a TOMA, a.s. IČ 18152813 dne 20.12.2013 na dobu určitou od 1.1.2014 do 31.12.2018. Jedná se o dodavatelskou smlouvu na nákup a odběr tepla.
- Smlouva ve formě notářského zápisu o zřízení zástavního práva k souboru movitých věcí – fotovoltaická elektrárna uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money bank, a.s. jako zástavním věřitelem dne 28.1.2011. Předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. reg. č. 085 10 000536 (úvěr k financování

fotovoltaické elektrárny) zástavním právem k technologickému souboru – fotovoltaická elektrárna.

- Smlouva o úvěru č. 313093/01/2010 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 7.1.2011, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 13 mil. Kč.
- Smlouva o úhradě zeleného bonusu k elektřině vyrobené z obnovitelného zdroje uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako výrobcem a E.ON Distribuce, a.s. jako provozovatelem DS dne 27.5.2011 o úhradě zeleného bonusu z el. energie vyrobené ve fotovoltaické elektrárně.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/01/CINV/01/49240901 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 22.8.2011, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 313093/01/2010 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o úvěru č. NDP/01/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 26.12.2011, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 20 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/02/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 28.12.2011, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. NDP/01/CINV/01/18152813 zástavním právem k některým nemovitostem (bytům a nebytovému prostoru) zapsaným na LV č. 11736 a 11756 pro k.ú. a obec Hulín (*úvěr je rovněž zajištěn zástavním právem k pohledávkám z pronájmu pronajímaných bytů a nebytového prostoru*)
- Smlouva o půjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností MA Investment s.r.o. dne 15.6.2009. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k realizaci developerského projektu (*neuhrazená jistina k 31.12.2018 byla 17 mil.Kč*)
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností TOMA rezidenční Kroměříž s.r.o. dne 2.6.2009. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k realizaci developerského projektu (*neuhrazená jistina k 31.12.2018 byla 10,6 mil.Kč*)
- Smlouva o zřízení zástavního práva k pohledávkám č. 085 10 000536.22 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem dne 21.6.2011, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 085 10 000536 k pohledávkám z obchodního styku zástavce, konkrétně pohledávek z prodeje elektrické energie a čerpání zeleného bonusu.
- Smlouva o úvěru č. NDP/01/CINV/02/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 4.10.2012, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 30 mil. Kč
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 6.12.2012, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru reg. č. 759 06 2606 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností ČOV Senica s.r.o. dne 26.10.2011. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k dokončení



modernizace ČOV a Smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností ČOV Senica s.r.o. dne 8.7.2014. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných ke koupi zařízení ČOV Kúty. *(celková neuhrazená jistina z obou smluv k 31.12.2018 byla 1.556 tis.Eur)*

- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/07/CINV/05/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 8.11.2013, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. NDP/01/CINV/02/18152813 zástavním právem k nemovitostem (pozemek a budova) zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice *(úvěr je rovněž zajištěn zástavním právem k pohledávkám z pronájmu)*
- Smlouva o úvěru č. 2269/14/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 31.10.2014, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 38 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k pohledávkám č. 2272/14/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 31.10.2014, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smluv o úvěru č.0308/08/00240, č.0309/08/00240, č. 0311/08/00240 a 2269/14/00240 zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku zástavce.
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností TOMA úverová a leasingová, a.s. dne 28.4.2014. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků pro provozní financování *(neuhrazená jistina k 31.12.2018 byla 809 tis.Eur)*
- Dohoda o úhradě závazku uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. dne 4.5. 2015. Předmětem je o úhradě závazku ve výši 100 mil.Kč plynoucího z prodeje akcií v souvislosti se snížením ZK dceřiné společnosti. *(neuhrazená jistina k 31.12.2018 byla 16.204 tis. Kč)*
- Smlouva o zápůjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a dceřinou společností TOMA RECYCLING, a.s. jako vydlužitelem ze dne 28.8.2015. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků pro nákup technologie *(neuhrazená jistina k 31.12.2018 byla 31.000 tis. Kč)*
- Smlouva o úvěru č. 2321/15/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 23.11.2015, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 45 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 2337/15/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 23.11.2015, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 2321/15/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 2336/15/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 23.11.2015, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 2321/15/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 636 pro k.ú. Zlín.

- Smlouva o úvěru č. NDP/0001/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 30.11.2015, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 20 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/0004/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 7.3.2016, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. NDP/0001/CINV/01/18152813 zástavním právem k nemovitostem (pozemek a budova) zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o investičním úvěru reg. č. 087 16 001592 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a MONETA Money Bank, a.s. dne 19.7.2016, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků k refinancování nákupu 100% akcií společnosti ROLLEON a.s. ve výši 96 mil. Kč.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 19.7.2016, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru reg. č. 087 16 001592 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 6833 pro k.ú. a obec Zlín.
- Smlouva o úvěru uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako úvěrovaným a ROLLEON a.s. jako úvěrujícím 22.1.2016, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků až do výše 20 mil. Kč. *(neuhrazená jistina k 31.12.2018 tvoří 15 mil.Kč)*
- Smlouva o úvěru č. 0442/17/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 16.3.2017, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 1,85 mil. Eur.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1940/16/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 16.3.2017, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 1934/16/00240 (úvěrová linka – čerpaný úvěr 0442/17/00240) zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 636 pro k.ú. Zlín.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1953/17/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 16.3.2017, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 1934/16/00240 (úvěrová linka – čerpaný úvěr 0442/17/00240) zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o úvěru č. NDP/0001/NCTÚV/01/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 31.3.2017, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 1,9 mil. EUR.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. ZN/0006/NCTÚV/01/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 31.3.2017, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. NDP/0001/NCTÚV/01/18152813 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 6833 pro k.ú. Zlín.

- Smlouva o postoupení pohledávky uzavřená mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a EA Invest spol. s r.o. jako postupitelem dne 31.3.2017. Postoupena byla pohledávka z obchodního úvěru za společností TOMA úverová a leasingová, a.s.. *(neuhrazená jistina k 31.12.2018 byla 728 tis. Eur)*
- Smlouva o dílo uzavřená mezi TOMA, a.s. jako objednatelem a MANAG, a.s. jako zhotovitelem dne 24.5.2018. Předmětem je provedení díla – stavby „Supermarket tř. T. Bati, Otrokovice“. Cena díla je cca 31 mil. Kč.
- Smlouva o úvěru uzavřená dne 27.6.2018 mezi TOMA, a.s. jako úvěrujícím a společností G1 Krailling Real Estate GmbH jako úvěrovaným. *(neuhrazená jistina k 31.12.2018 byla 6.620 tis.Eur).*
- Společnost TOMA, a.s. jako úvěrující má se společností G1 Krailling Real Estate GmbH jako úvěrovaným uzavřeno 6 dalších smluv o úvěru uzavřených v průběhu let 2017 a 2018 *(neuhrazená jistina k 31.12.2018 byla 1.550 tis.EUR).*
- Smlouva o zápůjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a dceřinou společností TOMA úverová a leasingová, a.s. jako vydlužitelem ze dne 13.12.2018. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků. *(neuhrazená jistina k 31.12.2018 byla 12.500 tis. Kč)*

#### Společnost je držitelem těchto licencí:

Název licence	číslo	platnost do
Obchod s elektřinou	141432730	6. 6. 2024
Distribuce elektřiny	120102842	23. 2. 2027
Výroba elektřiny	111017411	4. 11. 2035
Rozvod tepelné energie	320102845	26. 2. 2027
Distribuce plynu	220102841	2. 3. 2027

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

Vyjma výše uvedených smluv, smluv uvedených ve zprávě o vztazích a významných smluv dceřiných podniků, zmíněných v konsolidované výroční zprávě, nejsou emitentem známy žádné další významné smlouvy, ve kterých je emitent nebo člen skupiny smluvní stranou. Emitentem také nejsou známy žádné další smlouvy mimo běžné podnikání, které by uzavřel kterýkoliv člen „skupiny“ (viz. *informace o skupině jsou uvedeny v konsolidační výroční zprávě za rok 2018, která je součástí této výroční zprávy*) a které by obsahovaly jakékoliv ustanovení, podle kterého by měl kterýkoliv člen skupiny jakýkoliv závazek nebo nárok, které by byli ke konci účetního období pro skupinu podstatné.

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

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

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

### Investiční činnost emitenta

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

Typ investice (v tis.Kč)	2018	2017	2016
Pozemky	1 359	937	1 804
Budovy	21 530	29 991	23 571
Zařízení	2 857	9 521	23 383
Nedokončené investice ( k 31.12.)	45 755	17 930	24 832
Nehmotná aktiva	181	51	0
Nedokončené nehmotné investice (k 31.12.)	634	353	0
Finanční investice *	196 796	54 995	21 700

\* v roce 2016 koupě podílu v AUTOMEDIA, s.r.o. (20 mil.Kč) a v Krailling Oils Development GmbH (169 tis.Kč), založení společností ČOV Servis, s.r.o. (135 tis.Kč) a TOMA GERMANY, a.s. (1.396 tis.Kč), v roce 2017 pořízení 45% akciového podílu (4.995 tis.Kč) a následné navýšení ZK společnosti TOMA RECYCLING, a.s. o 50 mil.Kč, v roce 2018 poskytnutí 4 dlouhodobých úvěrů v EUR přidruženému podniku G1 Krailling Real Estate GmbH v EUR (přičemž částku 170.300 tis.Kč tvoří úvěr, jež nahradil pohledávku z postoupení vzniklou roce 2017)

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

### Informace o developerských projektech

U developerských projektů realizovaných prostřednictvím dceřiných společností jež byly dokončeny nebo jejich realizace zastavena v minulých letech lze nalézt detailní informace v minulých výročních zprávách. Vzhledem k tomu, že se v posledních letech situace u těchto projektů podstatně nemění, jsou zde uvedeny jen stručné informace k aktuální situaci:

- Výstavba bytů Prostějově „Rezidence Florián“ (dceřiná spol. TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.) – prodán poslední byt,
- Rezidence Čápka, Kroměříž (dceřiná spol. TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.) - aktuálně probíhají práce na změně projektu a celý projekt je nabízen k prodeji developerům.
- Bytový dům „Sladovny“ v Kroměříži (dceřiná spol. MA Investment, s.r.o. - v současné době zbývají k prodeji 2 skladovací prostory a 4 venkovní parkovací stání.
- Rezidence Floriánka v Prostějově (dceřiná spol. MA Investment, s.r.o.) - k podmíněnému prodeji projektu nedošlo, projekt je nabízen dalším investorům

## Informace o investičních akcích

### Supermarket v Otrokovicích

- tuzemská investice
- plánované náklady: cca 30.000 tis.Kč
- způsob financování: bankovní úvěr
- termín zahájení stavby: květen 2018
- termín dokončení stavby: březen 2019
- investice do nemovitosti
- v roce 2018 proinvestováno: 19.531 tis. Kč
- míra dokončení projektu: 70 %

V březnu 2018 započala demolice betonového bunkru a příprava okolí situovaných před průmyslovým areálem v Otrokovicích. Výstavba byla zahájena v červenci 2018 a byla dokončena v březnu 2019. Nemovitost je od dubna 2019 dlouhodobě pronajata provozovateli nadnárodní sítě supermarketů – Billa.

Všechny projekty jsou pečlivě ekonomicky vyhodnoceny tak, aby přinášely zisk a směřovaly ke zvyšování hodnoty podniku a svěřeného akcionářského majetku. Podrobnější a aktuální informace lze průběžně nalézt na internetových stránkách společnosti.

### Údaje o hlavních budoucích a potenciálních investicích

V současné době probíhá za spolupráce s budoucím nájemcem výběrové řízení na výstavbu provozní haly k pronájmu v průmyslovém areálu v Otrokovicích. Předpokládané náklady 30 mil.Kč a hala by měla být postavena a pronajata do konce roku 2019. Budoucí nájemce má taktó v areálu dlouhodobě pronaját několik hal a nová hale budou sloužit k rozšíření jeho podnikatelské činnosti – recyklace plastů. Dále byla zahájena jednání o koupi jedné z budov v průmyslovém areálu v Otrokovicích, která by byla následně pronajata jedné z výrobních firem sídlících v areálu. Předpokládána cena budovy je okolo 40 mil.Kč. Do budoucna se zvažuje rozšíření objektu supermarketu (otevřen v dubnu 2019) pro umístění dalších obchodů a služeb zákazníkům navštěvujícím supermarket.

V současné době není plánován ani připravován další významný projekt spočívající v investici do staveb nebo technologií. Vedení společnosti se v současnosti zaměřuje a vyhledává a jedná o vhodných akvizičních příležitostech zejména v oblasti energetiky a odpadového hospodářství.

### Zaměstnanci

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

Segmenty	2018	2017	2016
Pronájem majetku	15	17	17
Finanční činnost (leasing)	1	1	1
Čištění odpadních vod	34	36	36

Prodej energií	38	40	44
Developerská činnost	0	1	1
Ostatní činnosti	22	23	22
<b>CELKEM</b>	<b>110</b>	<b>118</b>	<b>121</b>

### Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

V průběhu roku byly výzkumy v oblasti využití plazmového výboje při zvýšení účinnosti KGJ a metanizace papíroviny ukončeny. Další výzkumné projekty neprobíhají

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

#### IPPC

Ze zákona (č.76/2002 Sb. Zákon o integrované prevenci) musí mít integrované povolení tímto zákonem specifikovaní provozovatelé (znečišťovatelé). Toto integrované povolení k provozu (IPPC) se týká areálu ČOV (čistírna odpadních vod) Otrokovice, z důvodu provozování střediska likvidace kapalných odpadů. Nahrazuje veškerá dílčí povolení k provozu jednotlivých zařízení v celém areálu ČOV, tj. např. povolení k vypouštění odpadních vod do Moravy, vypouštění emisních látek do ovzduší (kogenerační jednotky), vypouštění předčištěných vod z likvidace kapalných odpadů. V neposlední řadě se v rámci integrovaného povolení žádá o schválení jednotlivých provozních řádů a předpisů v oblasti ochrany zdraví a bezpečnosti při práci v areálu ČOV. Samotné integrované povolení nahradí veškerá dosud platná rozhodnutí, vyjádření a souhlasy vyžadovaná pro dosavadní provoz středisek v areálu ČOV. Integrované povolení k provozu (IPPC) bylo vydáno 16.04. 2007 a je stále v platnosti. V roce 2011 došlo k rozšíření IPPC o provoz zpracování biologicky rozložitelných odpadů, provoz parního kotle, povolení ke zprovoznění čtvrté kogenerační jednotky. Dne 7.3.2013 došlo k nabytí právní moci další podstatné změny integrovaného povolení v souvislosti se záměrem instalovat 5. KGJ a sušárnu kalů. V prosinci 2014 byl povolen trvalý provoz 5. KGJ. Další změnu povolení vyžadovala taktéž III. etapa modernizace ČOV (rekonstrukce mechanického předčištění, která byla dokončena v říjnu 2014. Další změnou bylo nové povolení k vypouštění odpadních vod udělené v prosinci 2014. Zatím poslední změnou bylo v prosinci 2016 ukončení provozu BRO a změna (zpřísnění) limitů na vypouštění vyčištěných odpadních vod z ČOV. V roce 2018 bylo vydáno rozhodnutí o změně Integrovaného povolení (IP) s tím, že stávající IP přejde na dceřinou společnost TOMA odpady a ČOV si zažádá o složková povolení z hlediska zákona o vodách a ovzduší. Důvodem je „zjednodušení“ posuzování samotné ČOV vůči orgánům státní správy a dalším kontrolním úřadům.

#### Kolektivní smlouva

V oblasti pracovně právních vztahů je důležité zmínit kolektivní smlouvu mezi TOMA, a.s. a Podnikovou organizací Odborového svazu pracovníků textilního, oděvního a kožedělného průmyslu Čech a Moravy ze dne 20.12.2018 Účelem této smlouvy mimo jiné je zaručit všem zaměstnancům stejná práva v oblasti odměňování, BOZP, pracovně-právní a sociální. Kolektivní smlouva je uzavřena na léta 2019 – 2022.

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

## D. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA

TOMA, a.s. je součástí průmyslového areálu o výměře cca 98 ha. Vlastní výměra pozemků TOMA, a.s. v uvedeném areálu pak činí 407 tis m<sup>2</sup>. Dále je společnost vlastníkem pozemků v přilehlém areálu „Na Chemické“, kde vlastní 301 m<sup>2</sup> zastavěných ploch a v areálu MORAVAN, kde je vlastníkem 42 tis m<sup>2</sup> ploch zastavěných a manipulačních a 3 tis m<sup>2</sup> vodní plochy

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

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

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

Mimo uvedené areály vlastní společnost 19,5 tis m<sup>2</sup> zastavěných ploch (především kalová pole ČOV) a 32 tis m<sup>2</sup> pozemků, přičemž se jedná hlavně o nezastavěné plochy a ostatní zeleň v různých částech města Otrokovice. Dále je vlastníkem pozemků ve strategické části Zlína – v Loukách o rozloze 7 tis m<sup>2</sup> v lokalitě, která je územním plánem určena k vybudování obchodní sítě.

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

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

Společnost TOMA, a.s. prodala v roce 2018 pozemky o výměře 12.163 m<sup>2</sup> v průmyslovém areálu v Otrokovicích společnosti MITAS (Trelleborg Wheel Systems Czech Republic a.s.) za účelem rozšíření jejího výrobního areálu.

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



## Popis nejvýznamnějších pronajímaných nemovitostí

### *Areál TOMA (k.ú. Otrokovice, LV 2598)*

#### Administrativní objekty

- č.p. 332 – 3 podlažní objekt, zastavěná plocha 1.490 m<sup>2</sup>, dvě podlaží jako kanceláře, v přízemí obchody a jídelna, obsazenost se pohybuje okolo 85 %, průměrná cena za nájem je cca 1.200,- Kč za 1 m<sup>2</sup> a rok nájmu
- č.p. 1566 – 3 podlažní objekt, zastavěná plocha 1.600 m<sup>2</sup>, jedno podlaží kancelářské, jedno prodejní a přízemí je pronajímáno lékařům jako zdravotní středisko, průměrná obsazenost je 80 %, nájem cca 900,- Kč za 1 m<sup>2</sup> a rok nájmu

#### Skladovací a výrobní objekty

- budova 46 – přízemní skladovací hala o výměře 3.500 m<sup>2</sup> rozdělená na pronajímané části, obsazenost 100%, cena za nájem cca 450,- Kč za 1 m<sup>2</sup> a rok nájmu
- budova 45a – pětipatrová skladovací a výrobní budova o pronajímatelné ploše cca 5.000 m<sup>2</sup>, pronajímané prostory od 50 do 700 m<sup>2</sup>, cena za nájem cca 430,- Kč za 1 m<sup>2</sup> a rok nájmu, obsazenost cca 40 %
- budova a pozemky REMAQ I , II a III a IV – pronajímáno celé pro zpracování plastů
- budova 38a,b, c – přízemní skladovací budova o výměře 6.000 m<sup>2</sup>, nabyto v dražbě, neudržováno, bez zázemí, obsazenost 60%, cena za nájem cca 160,- Kč za 1 m<sup>2</sup> a rok nájmu

### *Kvítková 80 (k.ú. Zlín, LV 6833)*

Polyfunkční objekt na ulici Kvítková ve Zlíně se 180 byty (zastavěná plocha 894 m<sup>2</sup>), spolu s nebytovými prostory o výměře 1199 m<sup>2</sup>. Část polyfunkčního objektu je pronajímána jako obchodní prostory o výměře 1000 m<sup>2</sup> s dlouhodobými pronájmy, nájemné se pohybuje okolo 3.000,- Kč za 1 m<sup>2</sup> a rok nájmu. Obsazenost těchto prostor je trvale 95%. Většinu objektu tvoří bytové jednotky (180 bytů, z toho 160 garsoniér o výměře 26 m<sup>2</sup> a 20 dvoupokojových bytů o výměře 54,70 m<sup>2</sup>). Obsazenost bytových jednotek je 90 %. Průměrný nájem v bytech po ukončení regulace nájemného je 4.000,- Kč měsíčně.

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

Třípodlažní bytový dům v Hulíně s 39 byty a jedním nebytovým prostorem o zastavěné ploše 1.223 m<sup>2</sup>. TOMA, a.s. je členem SVJ a vlastní a pronajímá 35 bytů a 1 nebytový prostor . Obsazenost těchto prostor je téměř 100%. Průměrný nájem v bytech po ukončení regulace nájemného je 4.500,- Kč měsíčně.

### *Lorencova 248 (k.ú. Zlín, LV 6833)*

Třípodlažní objekt na ulici Lorencova ve Zlíně o výměře 1.284 m<sup>2</sup> (zastavěná plocha 974 m<sup>2</sup>). Objekt je pronajímán celý ke komerčním účelům. Jsou zde obchodní prostory, kancelářské prostory a služby. Velikost pronajímaných prostor je od 250 m<sup>2</sup>

do 15 m<sup>2</sup>, průměrná cena za pronájem je cca 1.200,- Kč za 1 m<sup>2</sup> a rok nájmu. Obsazenost je cca 90 %.

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

Ve dvoupodlažním objektu Prodejní pasáže ve Zlíně – Loukách je k dispozici 2.290 m<sup>2</sup> obchodních prostor k pronájmu. Většinou jde o obchody s nábytkem, sport, spotřebním zbožím, služby apod. o výměře od 25 m<sup>2</sup> do 350 m<sup>2</sup>. Doba pronájmu se pohybuje od 1 do 5 let za průměrnou cenu cca 2.000,- Kč za 1 m<sup>2</sup> a rok nájmu.

#### **Zástavní práva k nemovitostem**

*(Údaje dle výpisů z katastru nemovitostí, 7. leden 2019)*

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

#### **Věcná břemena k nemovitostem**

*(Údaje z výpisů z katastru nemovitostí, 7. leden 2019)*

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

1. VB právo vedení plynové přípojky a vstupu za účelem údržby dle geometrického plánu č. 1904 (pvz 371/2000) ze dne 20.9.1999 pro společnost FORCHEM, s.r.o. (IČ 46905367) k parcele 430/30 k. ú. Otrokovice (LV 2598).
2. VB vstupu a výstupu, vjezdu a výjezdu nezbytnými mechanizmy dle geometrického plánu č. 1807 ze dne 19.7.2000 pro společnost Teplárna Otrokovice a.s. (IČ 46347089) k parcele 334/9, 334/39, 334/10, 334/16 k. ú. Otrokovice (LV 2598).
3. VB chůze a jízdy za účelem provádění obsluhy, údržby, kontroly, opravy, případně odstranění energetického zařízení vybudovaného v mezích a hranicích dle geometrického plánu č. 3092-2001/2005 ze dne 7.9.2005 pro společnost Teplárna Otrokovice a.s. (IČ 46347089) k parcele 334/10 k. ú. Otrokovice (LV 2598).
4. VB břemeno zřizování a provozování vedení plynárenského zařízení dle GP č. 4617-6/2013 k p.č. 430/5 pro RWE GasNet, s.r.o. dle smlouvy ze dne 29.4.2014 v k.ú. Otrokovice (LV 2598)
5. VB zřizování a provozování vedení plynárenského zařízení a právo vstupu a vjezdu v souvislosti se zřízením, stavebními úpravami, opravami, provozováním a odstraněním plynárenského zařízení dle GPL č. 4908-573/2016 k p.č. 430/5 pro GasNet, s.r.o. dle smlouvy o zřízení věcného břemene – úplatné č.j. 7700070654-1/VS ze dne 22.6.2018 (LV 2598)
6. VB zřizování a provozování vedení plynárenského zařízení a právo vstupu a vjezdu v souvislosti se zřízením, stavebními úpravami, opravami, provozováním a odstraněním plynárenského zařízení v rozsahu dle GPL č. 4919-573/2016 k p.č. 430/5 pro GasNet, s.r.o. dle smlouvy o zřízení věcného břemene - úplatné č.j. 7700070654-1/VS ze dne 22.06.2018 (LV 2598)
7. VB břemeno chůze a jízdy dle ZPM 1351 ze dne 7.12.1995 pro Otrokovické papírny a.s. k p.č. 458/147 k.ú. Otrokovice (LV2598)
8. VB břemeno chůze a jízdy dle GP 2757-167/2003 ze dne 8.1.2004 pro SOMAT, s.r.o. k p.č. 458/147 k.ú. Otrokovice (LV2598)

9. VB břemeno chůze a jízdy dle GP 2220-611/2001 ze dne 28.8.2001 pro Kolář Alois ing. k p.č. 458/147 k.ú. Otrokovice (LV2598)
10. VB služebnosti energ. Zařízení na pozemek 458/19 podle GP 4757-494/2015 ze dne 14.10.2015 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)
11. VB služebnosti vstupu a vjezdu pro Gistr Jiří Ing. Pro parcelu 447/58 - povinné parcely komunikace TOMA 447/1, 447/24, 447/3, 448/319, 458/2, 458/85, vklad ke dni 10.3.2016 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)
12. VB služebnosti vstupu a vjezdu pro Gistr Jiří Ing. Pro parcelu 448/12 - povinné parcely komunikace TOMA 447/1, 447/24, 447/3, 448/319, 458/2, 458/85, vklad ke dni 10.3.2016 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)
13. změna VB z roku 1998 původně na pro pozemek 3417, nově pro pozemky 3417/1, 3417/2 (pozemek byl rozdělen) - povinný pozemek v majetku TOMA, a.s. číslo 3485,3487 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)
14. VB cesty a stezky pro Gistr Jiří pro pozemky 458/210, st.2648, 458/83 povinné parcely 447/24,447/3,458/2,458/85 dle smlouvy o zřízení věcného břemene z 19.1.2017, vklad 23.1.2017 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)
15. VB chůze a jízdy pro RH Vending, s.r.o. , vše k nemovitostem čp. 1849 (Centrum obchodu a služeb) , čtyři zápisy věcných břemen k jednotlivým jednotkám povinné parcely 447/30, 447/53, dle smlouvy kupní ze dne 28.6.2017, vklad ke dni 3.7.2017 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)
16. VB spočívající v povinnosti strpět vybudování a provozování stezky pro cyklisty a strpět přístup oprávněného – město Otrokovice, povinný pozemek p.č. 438/1, dle smlouvy o zřízení věcného břemene- bezúplatné z 4.1.2018 a GP č. 4151-176/2011, vklad ke dni 23.1.2018,k.ú. Otrokovice (LV2598)
17. VB chůze a jízdy - služebnost pro GESOS, spol. s r.o., oprávněný pozemek p.č. st. 2517, povinný pozemek p. č. 4784, dle smlouvy kupní a smlouvy o zřízení věcného břemene – bezúplatné ze dne 22.6.2018, vklad ke dni 14.9.2018, k.ú. Otrokovice (LV2598)
18. VB chůze a jízdy - rozšíření VB - povinný pozemek parc. č. 3554/10 dle kupní smlouvy ze dne 4.5.2018 (prodávající DEZA, a.s.), oprávněné pozemky parc. č. 3424/1, p.č. 3424/2, p.č. 3424/3, parc. č. st. 1108, st. 765, p.č. 3416, p.č. 3417/1, p.č. 3417/2, parc. č. st. 770, p.č. 3411/1, p.č. 3411/2, p.č. 3500, parc. č. st. 3183, p.č. st. 3304, p.č. 3461, p. č. 3447/1, 3447/2, par.č. st. 766, p.č. 3441.Vklad ke dni 5.6.2018, k.ú. Otrokovice (LV2598)

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

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

6. VB užívání v rozsahu dle geom. plánu č.811-35/2007 část D (stavba č. p. 419 a parcela 670/35)
7. VB užívání v rozsahu dle geom. plánu č.811-35/2007 část D (stavba č. p. 419 a parcela St. 729)

Na pozemcích určených k budoucí výstavbě v k.ú. Louky nad Dřevnicí byla uzavřena smlouva o zřízení věcného břemene ke zřizování a provozování distribuční soustavy s E.ON Distribuce, a.s. jako oprávněným úplatně na tyto pozemky dle geom. plánu č. 983-074\_10/2010 pro pozemky: p.č. 670/47, 670/178, 670/36, 670/57, vše k.ú. Louky nad Dřevnicí. V roce 2017 byla zapsána služebnost umístění distribuční soustavy pro E.ON Distribuce ,a.s., povinný pozemek 670/57 dle smlouvy o zřízení věcného břemene z 24.2.2017, vklad 15.3.2017

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

1. VB chůze a jízdy ze dne 8.3.2001 (právní účinky vkladu ke dni 1.6.2001) pro p. 3447 na základě smlouvy o VB V3 2551/2001
2. VB chůze a jízdy ze dne 8.3.2001 pro p. č. 3447 k tíži pozemků p.č. 3485 a 3487 došlo ke změně oprávněných pozemků, a to z důvodu zániku p.č. 3447 a vzniku dvou nových parcel č. 3447/1 a 3447/2
3. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. St. 765 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
4. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. St. 1108 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
5. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. 3416 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
6. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. 3417 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
7. VB chůze a jízdy ze dne 3.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 6.10.1997) pro p. 3411 na základě smlouvy o VB V3 7105/1997
8. VB chůze a jízdy ze dne 3.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 6.10.1997) pro p. St. 770 na základě smlouvy o VB V3 7105/1997
9. VB chůze a jízdy ze dne 3.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 6.10.1997) pro p. 3500 na základě smlouvy o VB V3 7105/1997
10. VB cesty, příchodu a odchodu, příjezdu a odjezdu dopravními a mechanizačními prostředky v potřebném rozsahu ze dne 4.11.1999 (právní účinky vkladu ke dni 17.1.2000) pro Křištof Milan Ing., Školní 1271, 765 02 Otrokovice, RČ: 710424/4158 na základě smlouvy o VB V3 346/2000
11. VB cesty a dále dle smlouvy ze dne 4.11.2000 (právní účinky vkladu ke dni 17.1.2000) pro SG spol. s r.o., Náměstí Míru 65, 760 01 Zlín, IČ: 25301101 na základě smlouvy o VB V3 347/2000
12. VB cesty, příchodu a odchodu, příjezdu a odjezdu dopravními a mechanizačními prostředky v potřebném rozsahu ze dne 23.6.2000 (právní účinky vkladu ke dni 26.6.2000) pro SOKOLA s.r.o., Masarykovo náměstí 65, 763 61 Napajedla, IČ: 25519972 na základě smlouvy o VB V3 4601/2000
13. VB cesty ze dne 18.5.2001 (právní účinky vkladu ke dni 31.5.2001) pro p. 3461 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné
14. VB cesty ze dne 18.5.2001 (právní účinky vkladu ke dni 31.5.2001) pro p. 3183 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné

- 15.VB cesty ze dne 18.5.2001 (právní účinky vkladu ke dni 31.5.2001) pro p. 3304 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné
- 16.VB služebnost průchodu a průjezdu ze dne 21.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 27.11.1997) pro WICTOR ZLÍN, s.r.o., tř. T. Bati, budova 103, 765 02 Otrokovice, IČ: 25344811 na základě smlouvy o VB V3 8329/1997
- 17.VB cesty v rozsahu dle smlouvy ze dne 13.4.2000 (právní účinky vkladu ke dni 24.7.2000) pro p. 3424/1 na základě smlouvy o VB V3 5300/2000
- 18.VB cesty v rozsahu dle smlouvy ze dne 13.4.2000 (právní účinky vkladu ke dni 24.7.2000) pro p. 3424/2 na základě smlouvy o VB V3 5300/2000
- 19.VB cesty v rozsahu dle smlouvy ze dne 13.4.2000 (právní účinky vkladu ke dni 24.7.2000) pro p. 3424/3 na základě smlouvy o VB V3 5300/2000

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

1. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1845/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
2. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1845/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
3. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1846/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
4. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1846/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
5. VB chůze a jízdy pro jednotku 1845/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
6. VB chůze a jízdy pro jednotku 1845/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
7. VB chůze a jízdy pro jednotku 1846/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
8. VB chůze a jízdy pro jednotku 1846/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
9. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1852/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
- 10.VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1852/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
- 11.VB chůze a jízdy pro jednotku 1852/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
- 12.VB chůze a jízdy pro jednotku 1852/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
13. VB chůze a jízdy pro jednotku 1848/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).
- 14.VB chůze a jízdy pro jednotku 1848/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).

15. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1848/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).
16. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1848/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).
17. VB služebnost chůze a jízdy na pozemek 447/53 a 447/30 pro jednotky 1850/1, 1851/1, 1850/2, 1851/2 ze dne 19.1.2015 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)
18. VB chůze a jízdy vše k nemovitostem čp. 1849, čtyři zápisy věcných břemen k jednotlivým jednotkám povinné parcely 447/30, 447/53, dle smlouvy kupní ze dne 28.6.2017, vklad ke dni 3.7.2017 vše k.ú. Otrokovice (LV2598)

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

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

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

### **Předkupní práva k nemovitostem**

*(Údaje z výpisů z katastru nemovitostí, 7. leden 2019)*

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

### **Charakteristika strojů, zařízení a ostatního movitého majetku**

Společnost TOMA, a.s. má vysoce diverzifikovaný předmět své činnosti. V souvislosti s tím má také diverzifikovaný movitý majetek. Stroje, zařízení a další movitý majetek podniku slouží k zajišťování jeho činností, mezi které patří nákup, výroba a rozvod energetických a jiných médií (voda, filtrovaná voda, pára, stlačený vzduch, elektrická energie, zemní plyn), odvádění a čištění odpadních vod, pronájem a správa

nemovitostí, finanční služby, drážní doprava (provoz vlečky pronajat jinému subjektu do ledna 2019) a služby akreditované laboratoře. Část movitého majetku (technologie čistírny odpadních vod a fotovoltaická elektrárna) je zastavena formou notářského zápisu za investiční úvěry ve prospěch financujících bank (ČSOB, a.s. a MONETA MoneyBank, a.s.). Movitý majetek slouží k zajišťování hlavních činností společnosti a nevykazuje žádné neobvyklé nebo jinak významné skutečnosti a charakteristiky, které by měly zásadní význam pro posouzení ekonomické situace emitenta a hodnoty jeho akcií. Další informace o majetku podniku jsou uvedeny v jiných částech této výroční zprávy, v příloze účetní závěrky společnosti za rok 2018 a zprávě představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

### **Majetek pronajatý formou finančního leasingu**

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

K 31.12.2018 byl počet aktivních leasingových smluv 3. Zbývající splátky z těchto leasingových smluv činí 832tis vč. DPH. Skladbu leasovaných předmětů tvoří 2 osobní a 1 nákladní automobil. V roce 2018 byla uzavřena jedna leasingová smlouva (smlouva o finančním pronájmu a následným odkoupením pronajaté věci).

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

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

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

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

### **Informace o bankovních úvěrech a dalších závazcích**

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s bankou ČSOB, a.s. smlouvu o kontokorentním úvěru ve výši maximálního úvěrového limitu 25 mil. Kč, který slouží jako finanční rezerva ke krytí případných přechodných nedostatků peněžních prostředků. Úroková sazba je stanovena jako součet referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1,60 % p.a. Úvěr je zajištěný zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku, blankosměnkou a zástavním právem k nemovitostem. Každá ze smluvních stran může smlouvu vypovědět bez udání důvodu s 3-měsíční výpovědní lhůtou. Ke dni 31.12.2018 bylo vyčerpáno 13.657 tis.Kč ani k 31.3.2019 částka 11.345 tis.Kč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 1.12.2006 s MONETA Money Bank, a.s., smlouvu o revolvingovém úvěru ve výši 50 mil. Kč. Dodatkem ze dne 12.4.2012 byl limit zvýšen na 60 mil.Kč. Úvěr je poskytnut na provozní financování. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,6 % p.a. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem, zástavním právem k pohledávkám z pojistného plnění a blankosměnkou. Každá ze smluvních stran může smlouvu vypovědět bez udání důvodu s 3-měsíční výpovědní lhůtou. Ke dni 31.12.2018 a ke dni 31.3.2019 bylo vyčerpáno 30 mil.Kč.

***Kontokorentní úvěr 20 mil. Kč (krátkodobý zdroj kapitálu) RF***

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s bankou Raiffeisenbank a.s. smlouvu o kontokorentním úvěru ve výši maximálního úvěrového limitu 20 mil. Kč (limit navýšen dodatkem v září 2018), který slouží jako finanční rezerva ke krytí případných přechodných nedostatků peněžních prostředků. Úroková sazba je stanovena jako součet referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1,10 % p.a. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem. Ke dni 31.12.2018 bylo vyčerpáno 11.982 tis.Kč a ke dni 31.3.2019 úvěr nebyl čerpán.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 22.6.2010 s MONETA Money Bank, a.s., smlouvu o úvěru ve výši 88 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování výstavby fotovoltaické elektrárny o celkovém instalovaném výkonu cca 1,6 MW. Úvěr byl postupně čerpán, jak probíhala realizace projektu až do částky 82.134 tis.Kč, zbylá část nebyla vyčerpána. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 2,8 % p.a.. Úvěr je být splácen od 20.11.2010 do 20.7.2019 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie fotovoltaické elektrárny), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku, blankosměnkou a zástavním právem k pohledávkám z pojistného plnění k zastaveným nemovitostem a movitým věcem. Nesplacená část úvěru k 31.12.2018 byla 5.754 tis.Kč a ke dni 31.3.2019 částka 4.224 tis.Kč.



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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 7.1.2011 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 13 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu (přístavba k původní hale). Úvěr byl postupně čerpán, jak probíhala realizace projektu až do částky 12.985 tis.Kč, zbylá část nebyla čerpána. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden den a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1,62 % p.a. Úvěr je splácen od 30.6.2011 do 30.6.2020 v pravidelných čtvrtletních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž čtvrtletně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k budované hale, zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru ke dni 31.12.2018 byla 2.073 tis.Kč a k 31.3.2019 částka 1.721 tis.Kč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 28.11.2011 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 20 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na refinancování výstavby bytového domu POHODA v Hulíně. Úvěr byl jednorázově čerpán v lednu 2012. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden den a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 2,30 % p.a. Úvěr je splácen od 31.3.2012 do 30.9.2021 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné čtvrtletně. V případě prodeje bytů ve vlastnictví TOMA, a.s. třetí osobě bude celá kupní cena použita k mimořádné splátce úvěru a délka splácení bude adekvátně zkrácena. Úvěr je zajištěn zástavním právem k bytům ve vlastnictví TOMA, a.s., zástavním právem k pohledávkám z pronájmu bytů a vinkulací pojistného plnění k bytům ve vlastnictví TOMA, a.s.. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2018 byla 5.739 tis.Kč a k 31.3.2019 částka 5.217 tis.Kč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 4.10.2012 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 30 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu (přístavba k původní hale). Úvěr byl postupně vyčerpán, jak probíhala realizace projektu. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden týden a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *W PRIBOR* a marže v pevné výši 1,62 % p.a. Úvěr je splácen od 31.8.2013 do 30.6.2022 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k hale, zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2018 byla 11.776 tis.Kč a k 31.3.2019 částka 10.935 tis.Kč

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 31.10.2014 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 38 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování projektů rekonstrukce a optimalizace parní tepelné sítě a pořízení technologie na využití odpadního tepla z KGJ na sušení kalů z ČOV. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,60 % p.a. Úvěr bude splácen od 30.11.2015 do 31.10.2024 v pravidelných měsíčních

splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie sušárny kalů), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2018 byla 24.624 tis.Kč a k 31.3.2019 částka 23.568 tis.Kč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 23.11.2015 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 45 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování výstavby trafostanice VVN. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 0,99 % p.a. Úvěr bude splácen od 29.2.2016 do 31.10.2023 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem a zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. K 31.3.2017 byla jistina úvěru zkonvertována na EUR kurzem 27,00CZK/EUR a úroková sazba byla změněna na 1M Euribor + 1,31% p.a. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2018 byla 1.041 tis.Eur a k 31.3.2019 částka 987 tis.Eur.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 30.11.2015 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 20 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu (přístavba k původní hale). Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden týden a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *W PRIBOR* a marže v pevné výši 1,20 % p.a. Úvěr bude splácen od 29.1.2016 do 30.12.2025 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k hale, zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2018 byla 13.952 tis.Kč a k 31.3.2019 částka 13.448 tis.Kč

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 19.7.2016 s MONETA Money Bank, a.s., smlouvu o úvěru ve výši 96 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na refinancování nákladů vynaložených v souvislosti s nákupem 100% akcií společnosti ROLLEON a.s.. Úvěr byl postupně zcela vyčerpán. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 0,90 % p.a.. Úvěr je splácen od 20.9.2016 do 20.12.2023 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s.). V lednu 2017 byla jistina úvěru zkonvertována na EUR kurzem 27,00CZK/EUR a úroková sazba byla změněna na 1M Eur Libor + 1,1% p.a. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2018 byla 2.424 tis.Eur a k 31.3.2019 částka 2.303 tis.Eur.

#### *Úvěr 20 mil.Kč (krátkodobý zdroj kapitálu)*

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 22.1.2016 se společností ROLLEON a.s. smlouvu o úvěru v maximální výši 20 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na provozní

financování. Úroková sazba je stanovena jako pevná ve výši 2% p.a. Úvěr je splatný na výzvu věřitele. Úroky jsou splatné ročně. Úvěr není zajištěn. Nesplacená část úvěru k 31.12.2018 byla 15.000 tis.Kč a ke dni 31.3.2019 byl úvěr splacen.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 16.3.2017 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 1,85 mil. Eur. Úvěr byl poskytnut na refinancování přijaté půjčky. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *1M Euribor* a marže v pevné výši 1,15 % p.a. Úvěr bude splácen od 31.7.2017 do 16.3.2022 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2018 byla 1.266 tis.Eur a k 31.3.2019 částka 1.169 tis.Eur.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 31.3.2017 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 1,9 mil. Eur. Úvěr byl poskytnut na refinancování poskytnutého financování. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *1M Euribor* a marže v pevné výši 1,05 % p.a. Úvěr bude splácen od 30.4.2017 do 30.3.2022 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem a vinkulací pojistného plnění k zastaveným nemovitostem. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2018 byla 1.234 tis.Eur a k 31.3.2019 částka 1.139 tis.Eur.

#### *Bankovní záruka 8 mil.Kč (krátkodobá) RF*

Dne 11.12.2018 vystavila Raiffeisenbank a.s. neodvolatelnou bankovní záruku ve výši 8 mil.Kč za společnost TOMA, a.s. pro společnost BILLA, s.r.o. Záruka je platná do 30.6.2019 a ručí za náklady spojené s vnitřními úpravami, jež budoucím nájemce (BILLA, s.r.o) provede na své náklady v budově supermarketu. Po uzavření nájemní smlouvy v dubnu 2019 byla bankovní záruka společnosti TOMA, a.s. vrácena.

#### *Zajišťovací provázanost*

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

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

Další závazky společnosti TOMA, a.s. tvoří krátkodobé závazky z běžného obchodního styku v celkové výši 31.000 tis. Kč ke dni 31.12.2018, přičemž více jak 30 dní po splatnosti z této částky bylo jen 2.655 tis.Kč. Drtivá většina závazků je ve splatnosti. Závazky které jsou více jak 30 dnů po splatnosti, jsou tvořeny fakturací od

dodavatelů, a jejich úhrada je pozastavena z důvodu nedodělků, reklamace nebo připravovaného zápočtu apod.. Tyto závazky nejsou nijak zajištěny.

Společnost TOMA, a.s. byla a je schopná řádně a včas dostát svým závazkům. Pakliže existují závazky po splatnosti je to z jiných důvodů než, že by to značilo problémy se solventností. Většinou se jedná o zdržení úhrad z důvodu zápočtu nebo nesplnění závazku ze strany dodavatele. Mimo běžný obchodní styk a uvedených úvěrů a půjček nemá společnost žádné podstatné závazky, které by mohly ovlivnit její finanční situaci. Společnost ručila za úvěr společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (v září 2018 byl úvěr řádně splacen), podmíněně za závazek ČOV Senica, s.r.o. a za závazky z postupovaných pohledávek spol. TOMA RECYCLING, a.s. jinak společnost nemá žádné podmíněné závazky.

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

### **Popis finanční struktury, finanční situace a peněžních toků**

Společnost TOMA, a.s. není významně zadlužena. K 31.12.2018 tvoří celkové závazky cca 17,5% celkového kapitálu (z toho dlouhodobé úvěry 7,1%). Meziročně podíl závazků společnosti na celkovém kapitálu mírně klesl. Krátkodobé závazky společnosti meziročně vzrostly o 26,5 mil.Kč. Závazky z obchodního styku vzrostly a to zejména v důsledku probíhajících investičních akcí a fakturace realizovaných dodávek ke konci kalendářního roku (zejména výstavba supermarketu a také další regenerační investice), nárůst byl tvořen výhradně závazky ve splatnosti. Vzrostla hodnota krátkodobých úvěrů a to v důsledku postupného čerpání dvou kontokorentních úvěrů společnosti (ČSOB, Raiffeisenbank) a také čerpání revolvingového úvěru (MONETA). Ostatní krátkodobé závazky doznaly jen minimální změny.

Dlouhodobé závazky se meziročně snížily a to zejména v důsledku řádných splátek investiční úvěrů. V roce 2018 nebyl čerpán žádný nový investiční úvěr. Řádné splátky investičních úvěrů činily v uplynulém roce cca 67,5 mil.Kč. Investiční projekty, které jsou financovány z dlouhodobých investičních úvěrů, jsou koncipovány tak, aby cash flow z nich plynoucí bylo dostatečné na krytí všech souvisejících nákladů tak i splátek úvěrů a nedocházelo k podkapitalizování. Vedení společnosti zvolenou finanční politikou (financování investičních projektů čerpáním bankovních úvěrů) směřuje k optimální finanční struktuře, která mimo jiné i vlivem pozitivního efektu daňového štítu nákladových úroků snižuje celkové náklady na podnikový kapitál a přispívá k tvorbě ekonomické přidané hodnoty.

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

podniků pak dohodou společníků, která zásadně omezuje konání majoritních vlastníků bez souhlasu ostatních vlastníků.

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

Od roku 2016 společnost poskytla významné financování v EUR a došlo tak ke vzniku významných pohledávek v EUR. S ohledem a avizovaný konec kurzových intervencí ČNB vůči kurzu CZK/EUR v roce 2017 a tedy potencionálnímu riziku kurzových ztrát při změně kurzu CZK/EUR (očekávané posilování CZK), společnost v roce 2017 sjednala s financujícími bankami čerpání 2 nových úvěrů v EUR a konverzi 2 stávajících neuhrazených jistin CZK úvěrů na EUR. Společnost tak vytvořila oproti pohledávkám v EUR závazky a tím byla kurzová rizika vzájemně z významné části eliminována. Vzhledem k vývoji kurzu CZK/EUR v průběhu roku 2018 (nárůst kurzu 25,54 na 25,725) a v důsledku skutečnosti, že pohledávky v EUR převyšují závazky v EUR, dosáhla společnost celkového kurzového zisku ve výši 932 tis.Kč. V roce 2019 je plánováno čerpání dalšího investičního úvěru v EUR, což přispěje ke snížení rozdílu mezi EUR pohledávkami a závazky (snížení kurzového rizika), který se v důsledku řádných splátek úvěrů a poskytování dalšího financování v roce 2018 zvýšil.

V roce 2018 dosáhla společnost čistého výsledku hospodaření ve výši 45.243 tis.Kč a tržeb ve výši 329 mil.Kč. Oproti minulému období vzrostly tržby z prodeje energií. Tržby ze zpracování a likvidace odpadů zůstaly prakticky totožné stejně jako tržby z nájmu. Produkce bioplynu z čistírenských kalů je již oproti minulým letům stabilizována a probíhala normálně. Výroba el. energie ze solárních panelů probíhala nadále bez komplikací stejně jako výroba el. energie z kogeneračních jednotek.

Tržby z ostatních činností se mírně snížily. Na konci roku však byla ukončena činnost provozování železniční vlečky a tato byla pronajata jinému subjektu. V letošním roce se tedy v důsledku této skutečnosti očekává pokles tržeb z ostatních činností. Jinak u ostatních činností podniku nedošlo v průběhu roku ani při srovnání s minulým obdobím k podstatným změnám

V položkách ostatních provozních výnosů a nákladů došlo ve srovnání s loňským rokem k zásadnímu poklesu. V loňském roce se významně projevilo postoupení dvou významných pohledávek, přičemž tyto transakce měly dopad do položek ostatních provozních nákladů a výnosů téměř 201 mil.Kč.

Podstatně se snížily finanční výnosy a náklady. V loňském roce se v těchto nákladech a výnosech podstatně projevilo zaúčtování kurzových zisků a ztrát, jelikož ve 2 čtvrtletí 2017 došlo k ukončení intervencí ČNB na kurz CZK/EUR a došlo ke skokovému posílení kurzu koruny. V ostatních finančních položkách došlo k mírnému

snížení úrokových výnosů (nižší objem financování) a také ke snížení nákladových úroků (vliv splácení jistin investičních úvěrů).

Negativní dopad do hospodaření měly výnosy z přidružených podniků ve výši – 601 tis.Kč – podíl na HV(ztráta AUTOMEDIA s.r.o.). Jedná se o účetní operace, které neznamenal příjem nebo výdej finančních prostředků, ani neměly žádný vliv na podnikatelskou činnost podniku.

Ve sledovaném období byly realizovány investice do hmotného majetku společnosti v celkovém objemu cca 49,4 mil.Kč. Z nich největší byly výstavba supermarketu v Otrokovicích (19,3 mil.Kč), výměna kabelových rozvodů VN různé úseky v areálu (6,9 mil.Kč), investice do provzdušňovacího systému nitrifikace ČOV (3,4 mil.Kč) a výstavba deemulgační stanice (4,4 mil.Kč). Ostatní investice byly především regenerační do provozovaných technologií (čištění odpadních vod, energetické rozvodné sítě)

Hlavními finanční investicí bylo poskytnutí dlouhodobých úvěrů společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH. V červnu byl poskytnut úvěr ve výši 6.620 mil.EUR, který nahradil pohledávku z postoupení za touto společností z konce roku 2017 a nedošlo tedy k výdaji finančních prostředků. V průběhu roku pak bylo této společnosti ještě poskytnuto několik úvěrů v celkové výši 1.330 tis.EUR. Všechny úvěry jsou úročeny.

Celkové cash flow společnosti v roce 2018 vyústilo v celkový pokles peněžních prostředků ve výši 5,8 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevil zisk a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti dosáhlo provozní cash flow před zohlednění změn pracovního kapitálu +88,6 mil.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se nejvýrazněji kladně projevilo snížení objemu pohledávek +8,1 mil.Kč a zvýšení závazků + 4,3 mil.Kč. Tyto kladné toky však byly zcela kompenzovány zápornými toky zejména placené úroky a daň příjmu. Tedy po zohlednění změny závazků, zásob, pohledávek a placených úroků a daně z příjmu, pak dosáhl čistý provozní cash flow téměř stejné hodnoty a to 85,9 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pořízení dlouhodobého hmotného majetku (- 45,7 mil.Kč) a také investice do dlouhodobého finančního majetku – poskytnuté dlouhodobé úvěry (- 26 mil.Kč). Kladně se projeví příjmy z prodeje dlouhodobého majetku (+12,6 mil.Kč), přijaté úroky (+ 3,2 mil.Kč) a pokles dlouhodobých pohledávek (+3 mil.Kč). Celkové cash flow z investiční činnosti pak dosáhlo -50,9 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo čerpání (+26,7 mil.Kč) a zejména splácení (-67,5 mil.Kč) úvěrů a půjček. V cash flow uplynulého roku je zřejmé, že kladné cash flow z provozní činnosti téměř plně pokrylo záporné toky plynoucí z investiční činnosti společnosti a splácení některých přijatých úvěrů a půjček.

Co se týče vývoje finanční situace, tvorby tržeb a zisku podniku nedošlo v roce 2018 k dalším mimořádným nebo významným faktorům nebo vlivům, které by bylo nutné samostatně komentovat. Hospodaření společnosti dosáhlo zisku. Pro rok 2019 nejsou plánovány ani očekávány žádné další skutečnosti se zásadním dopadem do výše tržeb, výsledků hospodaření nebo finanční situace společnosti. Podrobnější informace jsou součástí účetní závěrky společnosti za rok 2018 a zprávy představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

## Hlavní rizikové faktory ve finančním řízení společnosti

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

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

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

## Obchodní podíly a další informace

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

Popis dceřiných společností a přidružených podniků je uveden níže a další informace o skupině a postavení společnosti TOMA, a.s. ve skupině jsou součástí konsolidované výroční zprávy za rok 2018 a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, které jsou nedílnou součástí této výroční zprávy.

V průběhu roku 2018 došlo k prodeji 25% podílu ve společnosti Rezidence Houbalova, s.r.o. a došlo k výmazu společnosti Kreditní banka Plzeň a.s. – v likvidaci. Společnost TOMA, a.s. měla k 31.12.2018 tyto přímé obchodní podíly v následujících společnostech, podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti (vyjma spol. AUTOMEDIA s.r.o.). Výše hospodářského výsledku je uvedena v souladu s IAS/IFRS (viz. *další informace v konsolidované výroční zprávě za rok 2018*).

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

- Předmět podnikání
  - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 4 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2018 - 2.178 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 1 162 tis. Kč
- Podíl na hlasovacích právech 27,60%
- Účetní hodnota podílu 20 260 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2018 - 601 tis. Kč

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

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

- Předmět podnikání
  - čistenie kanalizačných systémov
  - podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
  - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
  - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
  - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
  - sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
  - prevádzkovanie verejných kanalizácií I. kategórie
- Výše upsaného základního kapitálu 5 000 EUR
- Výše a druhy rezerv (ostatní) 312 EUR
- Výše ztráty za rok 2018 - 168 166 EUR
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 5 000 EUR tj. 100,00%
- Účetní hodnota podílu 258 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 EUR
- Výše výnosu z podílu za rok 2018 0 tis. Kč

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

IČO 50350099 (Obchodní registr okresního soudu v Trnavě, Slovenská republika)

- Předmět podnikání
  - čistenie kanalizačných systémov
  - podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
  - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
  - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
  - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
  - diagnostika kanalizačných potrubí
  - prípravné práce k realizácii stavby
  - uskutočňovanie stavieb a ich zmien
  - dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
  - sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Výše upsaného základního kapitálu 5 000 EUR
- Výše a druhy rezerv (ostatní) 3 305 EUR
- Výše ztráty za rok 2018 - 6 885 EUR
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 5 000 EUR tj. 100,00%
- Účetní hodnota podílu 135 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 EUR
- Výše výnosu z podílu za rok 2018 0 tis. Kč

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

IČ 63469138

- Předmět podnikání
  - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 170 020 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč



• Výše ztráty za rok 2018	- 4 186 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	135 000 tis. Kč	tj. 79,40%
• Účetní hodnota podílu	135 000 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2018	0 tis. Kč	

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

číslo spol. HRB 226055

• Předmět podnikání		
- Provozovatel areálu ke skladování pohonných hmot		
• Výše upsaného základního kapitálu	25 000 EUR	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše ztráty za rok 2018	- 1 122 tis. EUR	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	6 250 EUR	tj. 25,00%
• Účetní hodnota podílu	0 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2018	0 tis. Kč	

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

IČ 60696958

• Předmět podnikání		
- Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej		
• Výše upsaného základního kapitálu	37 200 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše ztráty za rok 2018	- 245 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	37 180 tis. Kč	tj. 99,99%
• Účetní hodnota podílu	37 180 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2018	0 tis. Kč	

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

IČ 27688941

• Předmět podnikání		
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování		
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona		
• Výše upsaného základního kapitálu	200 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše zisku po zdanění za rok 2018	384 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	200 tis. Kč	tj. 100%
• Účetní hodnota podílu	400 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2018	0 tis. Kč	

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

IČ 25570838

• Předmět podnikání		
---------------------	--	--

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 100 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2018 0 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 70 tis. Kč tj. 70%
- Účetní hodnota podílu 70 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2018 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 170 020 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2018 5 305 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 135 000 tis. Kč tj. 79,40%
- Účetní hodnota podílu 135 000 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2018 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 2 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2018 - 706 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 1 900 tis. Kč tj. 95,00%
- Účetní hodnota podílu 1 900 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2018 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
- Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 239 363 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2018 758 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 214 363 tis. Kč tj. 89,56%
- Účetní hodnota podílu 60 500 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2018 0 tis. Kč

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

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

- Předmět podnikání
  - Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb zajišťujících řádný provoz nemovitostí, bytů a nebytových prostor
- Výše upsaného základního kapitálu 2 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2018 144 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 2 000 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 96 650 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2018 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
  - Vodoinstalatérství
  - Izolatérství
  - Zámečnictví, nástrojařství
  - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 243 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2018 54 622 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 243 000 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 280 773 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2018 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
  - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona:
  - zprostředkování obchodu a služeb
  - realitní činnost, správa a údržba nemovitostí
  - reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení
  - služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy
  - výroba, obchod a služby jinde nezařazené
- Výše upsaného základního kapitálu 2 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2018 -446 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 1 396 tis. Kč tj. 69,80%
- Účetní hodnota podílu 1 396 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2018 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 60 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv (ostatní) 100 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2018 20 107 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 60 000 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 60 495 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2018 0 tis. Kč

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

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

- Předmět podnikání
  - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
  - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
  - sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
  - administratívne a kancelárske služby v rozsahu voľnej živnosti
  - činnosť podnikateľských, finančných, organizačných a ekonomických poradcov v rozsahu voľnej živnosti
  - reklamná činnosť a marketing v rozsahu voľnej živnosti
  - poskytovanie pôžičiek a úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom v rozsahu voľnej živnosti
  - prenájom a požičiavanie hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti
  - podnikateľské poradenstvo
  - sprostredkovanie obchodu
  - organizovanie kurzov a školení
  - finančný leasing
  - zabezpečovanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov
  - sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností - realitná činnosť
- Výše upsaného základního kapitálu 66 400 EUR
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2018 - 51 638 EUR
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 49 800 EUR tj. 75,00%
- Účetní hodnota podílu 1 115 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 EUR
- Výše výnosu z podílu za rok 2017 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
  - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 28 600 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2018 - 198 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 28 600 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 28 415 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2018 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
  - Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
  - silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti do 3, 5 tuny včetně, - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti nad 3, 5 tuny
  - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 200 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv (ostatní) 1 390 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2018 5 013 tis.Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 140 tis.Kč tj. 70,00%
- Účetní hodnota podílu 140 tis Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2018 0 Kč

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

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

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

- Výše podílu PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.. na ZK 20 tis. Kč tj. 0,01%
- Účetní hodnota podílu 20 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2018 0 tis. Kč

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

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

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

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

- Předmět podnikání
  - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 200 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2018 935 tis. Kč
- Výše podílu LEPOT s.r.o. na ZK 200 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 7 102 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu LEPOT s.r.o. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2018 0 tis. Kč

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

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

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

- Předmět podnikání
  - Výroba elektřiny
  - Obchod s elektřinou
  - Distribuce elektřiny
  - Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických komunikačních zařízení
  - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 183 076 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv (ostatní) 2 080 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2018 4 242 tis. Kč
- Výše podílu ROLLEON a.s., a.s. na ZK 183 076 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 73 492 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ROLLEON a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2018 0 tis. Kč

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

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

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

- Předmět podnikání
  - Provozovatel areálu ke skladování pohonných hmot
- Výše upsaného základního kapitálu 25 000 EUR
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2018 - 499 tis. EUR
- Výše podílu TOMA GERMANY, a.s. na ZK 7 500 EUR tj. 30,00%
- Účetní hodnota podílu 0 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA GERMANY, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2018 0 tis. Kč

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

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

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

- Předmět podnikání

- Využívání rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb
- Zarybňování vybraných údolních nádrží násadovými rybami a provádění hospodářské těžby ryb v určených nádržích
- Chov kachen a hus, produkce násadových vajec, líhnutí mláďat vodní drůbeže a provádění výkrmu jatečných kachen, hus a výkrm hrabavé drůbeže
- Zpracování sladkovodních ryb a drůbeže
- Zabezpečování investiční výstavby, modernizací i rekonstrukcí a provádění oprav a údržby základních prostředků včetně meliorací a zúrodňování rybníčních ploch
- Provádění odbahňování rybníčních ploch
- Zajišťování sportovního rybolovu v povolených rybářských revírech
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 66 780 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv (na opravy rybníků) 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2018 2 792 tis. Kč
- Výše podílu PROTON, spol. s r.o. na ZK 40 523 tis. Kč tj. 60,68%
- Účetní hodnota podílu 153 637 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu PROTON, spol. s r.o. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2018 0 tis. Kč

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

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

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

IC 46505156

- Předmět podnikání
  - kovoobrábění
  - slévání železných i neželezných obecných kovů
  - velkoobchod
- Výše upsaného základního kapitálu 63 119 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2018 -4 834 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 10 621 tis. Kč tj. 16,83%
- Účetní hodnota podílu 38 475 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2018 ke dni zprávy údaj není

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

IC 60193182

- Předmět podnikání
  - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
  - hostinská činnost
- Výše upsaného základního kapitálu 321 673 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv – na daň z příjmu 1 734 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2018 32 543 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 29 750 tis. Kč tj. 9,25%
- Účetní hodnota podílu 23 990 tis. Kč

- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2018 0 Kč

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

- Předmět podnikání
    - rozvod tepelné energie
    - výroba tepelné energie
    - distribuce plynu
    - obchod s elektřinou
    - distribuce elektřiny
    - obchod s plynem
    - montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
    - vodoinstalatérství, topenářství
    - montáž, opravy, revize a zkoušky plynových zařízení, plnění nádob plyny
    - obráběčství
    - pokrývačství, tesařství
    - podnikání v oblasti s nebezpečnými odpady
    - montáž, opravy, revize a zkoušky tlakových zařízení a nádob na plyny
    - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
    - výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
    - poskytování telekomunikačních služeb
- údaje dle IAS
- Výše upsaného základního kapitálu 703 075 tis. Kč
  - Výše a druhy rezerv - ostatní 349 tis. Kč
  - Výše zisku za rok 2018 171 142 tis. Kč
  - Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 142 091 tis. Kč tj. 20,21 %
  - Účetní hodnota podílu 401 040 tis. Kč
  - Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
  - Výše výnosu z podílu za rok 2018 ke dni zprávy údaj není

**KAROSERIA a.s. se sídlem Heršpická 758/13, Štýřice, Brno, PSČ 619 00**  
**IČ 46347453**

- Předmět podnikání
    - hostinská činnost
    - opravy silničních vozidel
    - opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
    - klempířství a oprava karoserií
    - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
    - zámečnictví, nástrojařství
    - činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- Výše upsaného základního kapitálu 189 258 tis. Kč
  - Výše a druhy rezerv 0 Kč
  - Výše zisku po zdanění za rok 2018 17 791 tis. Kč
  - Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 11 910 tis. Kč tj. 6,29 %
  - Účetní hodnota podílu 16 079 tis. Kč
  - Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
  - Výše výnosu z podílu za rok 2018 0 Kč

**MATE, a.s. se sídlem Havránkova 30/11, Dolní Heršpice, Brno, PSČ 619 00**  
**IČ 46900322**

- Předmět podnikání



- opravy silničních vozidel
- hostinská činnost
- obráběčství
- zámečnictví, nástrojařství
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
- Výše upsaného základního kapitálu 119 460 tis.Kč
- Výše ztráty za rok 2018 -14 935 tis.Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 2 433 tis. Kč tj. 2,04%
- Účetní hodnota podílu 1 898 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2018 0 Kč

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

IČ 00174181, v konkurzu

- Předmět podnikání
  - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
  - Výroba elektřiny
  - Rozvod elektřiny
  - Výroba tepla
  - Rozvod tepla
  - Barvení a chemická úprava textilií
  - Výroba textilních vláken a tkanin
  - Ubytovací služby
  - Správa a údržba nemovitostí
  - Realitní činnost
  - Činnost účetních poradců, vedení účetnictví
  - Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob
  - Instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
  - Zámečnictví
  - Kovoobráběčství
  - Nástrojařství
  - Silniční motorová doprava osobní příležitostná neveřejná vnitrostátní
  - Silniční motorová doprava nákladní
- Výše upsaného základního kapitálu 178 841 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2018 0 Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 19 245 tis. Kč tj. 10,76%
- Účetní hodnota podílu 0 Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2018 0 Kč

Společnost ETOMA INVEST, spol. s r.o. vlastní podílové listy PROSPERITA investiční společnost a.s., otevřený podílový fond globální v nominální hodnotě 122 570 tis.Kč a v účetní hodnotě k 31.12.2018 v částce 195 242 tis.Kč.

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

IČ 45273758

- Předmět podnikání
  - montáž a údržba telekomunikačních zařízení jednotné telekomunikační sítě telefonních ústředen řady P 51, PK, MZ 36, MK, PE 400, EWSD a S 12 a doplňkových zařízení k ústřednám typu ČTZK
  - pronájem nemovitostí a nebytových prostor
  - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
  - činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence

- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení	
	dle IAS
• Výše upsaného základního kapitálu	400 231 tis. Kč
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč
• Výše ztráty za rok 2018	-11 109 tis. Kč
• Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK	131 413 tis. Kč tj. 32,83%
• Účetní hodnota podílu	165 924 tis. Kč
• Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o.	0 Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2018	0 Kč

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

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

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

• Předmět podnikání	
- vodoinstalatérství, topenářství	
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení	
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování	
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona	
• Výše upsaného základního kapitálu	600 tis. Kč
• Výše a druhy rezerv	0 Kč
• Výše ztráty za rok 2018	256 tis. Kč
• Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK	360 tis. Kč tj. 60%
• Účetní hodnota podílu	856 tis. Kč
• Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s.	0 Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2018	180 tis. Kč

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

• Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK	2 296 tis. Kč
• Podíl na hlasovacích právech	57,40%
• Účetní hodnota podílu	44 459 tis. Kč
• Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s.	0 tis. Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2018	0 tis. Kč

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

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

• Předmět podnikání	
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona	
• Výše upsaného základního kapitálu	160 000 tis. Kč
• Výše a druhy rezerv	0 Kč
• Výše zisku za rok 2018	9 571 tis. Kč

• Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK	5 000 tis. Kč	tj. 3,12%
• Účetní hodnota podílu	10 956 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s.	0 Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2018	0 Kč	

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

• Předmět podnikání		
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona		
• Výše upsaného základního kapitálu	173 750 tis.Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše ztráty za rok 2018	- 1 423 tis. Kč	
• Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK	30 980 tis. Kč	tj. 17,83%
• Účetní hodnota podílu	24 151 tis.Kč	
• Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s.	0 Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2018	0 Kč	

Společnost S.P.M.B. a.s. vlastní podílové listy PROSPERITA investiční společnost a.s., otevřený podílový fond globální v nominální hodnotě 79 674 tis.Kč a v účetní hodnotě k 31.12.2018 v částce 118 201 tis.Kč.

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

• Předmět podnikání		
- správa vlastního majetku		
• Výše upsaného základního kapitálu	22 000 tis.Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 Kč	
• Výše ztráty za rok 2018	-5 803 tis. Kč	
• Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK +4000 přípl.VK	10 620 tis. tj. 30%	
• Účetní hodnota podílu	6 606 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s.	0 Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2018	0 Kč	

**Výše výnosů z podílu ve společnostech**

Název podniku	Výše podílu S.P.M.B.a.s. na ZK (%)	Nominální hodnota podílu	Účetní hodnota podílu	Výše nesplaceného podílu	Výše výnosu z podílu
<b>PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.</b>	10,44%	25 000 tis.Kč	12 298 tis.Kč	0	0
<b>ETOMA INVEST, s.r.o.</b>	20,59%	35 000 tis.Kč	213 935 tis.Kč	0	0
<b>PROTON, spol. s r.o.</b>	20,59%	35 000 tis.Kč	53 454 tis.Kč	0	0
<b>ALMET, a.s.</b>	7,32%	4 620 tis. Kč	14 578 tis.Kč	0	1 613 tis. Kč
<b>ENERGOAQUA, a.s.</b>	15,74%	110 630 tis. Kč	276 575 tis.Kč	0	25 272tis.Kč

*Pozn.: Ostatní údaje o společnostech již byly uvedeny výše*

Společnost TOMA, a.s. má vůči výše uvedeným osobám (a přidruženým podnikům) ke dni 31.12.2018 následující celkové pohledávky a závazky:

- 1) ČOV Senica, s.r.o.  
Pohledávky: 50.965 tis.Kč (z toho 1.862.887,-Eur)  
Závazky: 0 tis.Kč
- 2) ČOV Servis, s.r.o.  
Pohledávky: 2.937 tis.Kč (z toho 56.784,-Eur)  
Závazky: 0 tis.Kč
- 3) Krailling Oils Development GmbH  
Pohledávky: 2.396 tis.Kč (z toho 93.153,70Eur)  
Závazky: 0 tis.Kč
- 6) LEPOT s.r.o.  
Pohledávky: 2 511 tis.Kč  
Závazky: 0 tis.Kč
- 7) MA Investment, s.r.o.  
Pohledávky: 20 508 tis.Kč  
Závazky: 0 tis.Kč
- 8) PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.  
Pohledávky: 16.204 tis.Kč  
Závazky: 0 tis.Kč
- 9) EnergoSave Leasing, a.s.  
Pohledávky: 3.808 tis.Kč  
Závazky: 0 tis.Kč
- 10) ROLLEON a.s.  
Pohledávky: 0 tis.Kč  
Závazky: 15.300 tis.Kč
- 11) TOMA odpady, s.r.o.  
Pohledávky: 384 tis.Kč  
Závazky: 3.119 tis.Kč
- 12) TOMA RECYCLING, a.s.  
Pohledávky: 32.029 tis.Kč (z toho 17.081,-Eur)  
Závazky: 0 tis.Kč
- 13) TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.  
Pohledávky: 11 349 tis.Kč  
Závazky: 0 tis.Kč
- 14) TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.  
Pohledávky: 0 tis.Kč  
Závazky: 1.281 tis.Kč
- 16) TOMA úverová a leasingová, a.s.  
Pohledávky: 58.828 tis.Kč (z toho 1.799.744,-Eur)  
Závazky: 0 tis.Kč

17) G1 Krailling Real Estate GmbH		
Pohledávky:	211.326 tis.Kč	(z toho 8.214.806,-Eur)
Závazky:	0 tis.Kč	

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

### Výsledek hospodaření, konsolidovaný výsledek hospodaření a dividendy

	HV TOMA, a.s.		Konsolidovaný HV	
	2018	2017	2018	2017
Počet akcií	1 477 266	1 477 266	1 332 266	1 332 266
HV z běžné činnosti po zdanění (tis.Kč)	45 243	38 248	126 296	166 856
HV na 1 akcii (Kč)	30,63	25,89	94,80	125,24

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

	2018	2017	2016
Dividenda na 1 akcii (Kč)	0	0	0

### Dividendová politika

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

Další informace k finančnímu vývoji, finanční a hospodářské situaci emitenta jsou v příloze účetní závěrky společnosti za rok 2018 a zprávě představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

### Ukazatel EBITDA

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

### Výpočet ukazatele:

Pro výpočet ukazatele EBITDA je použit vzorec:

EBITDA = výsledek hospodaření před zdaněním + odpisy + nákladové úroky

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

### Význam ukazatele:

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

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

	2018	2017	2016
Hospodářský výsledek před zdaněním	57 435	48 269	53 158
Odpisy	33 568	33 696	33 192
Úroky	5 467	5 684	5 935
EBITDA	96 470	87 649	92 285

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

## **E. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2018**

# **TOMA, a.s.**

**Individuální účetní závěrka**

**za rok končící 31. prosincem 2018**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

**TOMA, a.s.****Individuální výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31. 12. 2018**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	Bod	31.12.2018	31.12.2017
<b>AKTIVA</b>		2 270 452	2 248 902
<b>Dlouhodobá aktiva</b>		1 983 230	1 775 699
Pozemky, budovy a zařízení	7	565 962	552 861
Investice do nemovitostí	8	356 846	356 900
Nehmotná aktiva	9	811	356
Investice do dceřiných podniků	10	839 428	839 428
Investice do přidružených podniků	11	20 260	22 715
Finanční investice	12	196 796	0
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	13	3 127	3 439
Odložená daňová pohledávka	6	0	0
<b>Krátkodobá aktiva</b>		287 222	473 203
Zásoby	14	4 489	5 426
Pohledávky	15	272 191	451 439
Daň z příjmu splatná	6	0	0
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	10 001	15 831
Aktiva určena k obchodování	17	0	0
Jiná krátkodobá aktiva	18	541	507

<b>VLASTNÍ KAPITÁL, MEN. PODÍLY A ZÁVAZKY</b>		2 270 452	2 248 902
<b>Vlastní kapitál</b>	19	1 872 700	1 827 733
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		380 433	335 466
Ostatní složky vlastního kapitálu		15 001	15 001
<b>Menšinové podíly</b>		0	0
<b>Dlouhodobé závazky</b>		223 184	273 119
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	20	0	0
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	21	160 721	216 272
Dlouhodobé rezervy	22	8 074	5 478
Odložený daňový závazek	6	54 389	51 369
<b>Krátkodobé závazky</b>		174 568	148 050
Závazky	23	59 035	47 018
Daň z příjmu splatná	6	1 722	3 069
Úvěry a půjčky	24	112 293	96 276
Jiná krátkodobá pasiva	25	1 518	1 687



**TOMA, a.s.****Individuální výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 31. 12. 2018**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	Bod	31.12.2018	31.12.2017
Tržby	4	329 037	318 394
Ostatní provozní výnosy	4	10 789	208 079
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	5	0	0
Práce prováděné podnikem a aktivované		205	116
Výkonová spotřeba	5	166 809	160 855
Osobní náklady	5	71 944	71 556
Odpisy		33 568	33 696
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	5	54	-4 624
Ostatní provozní náklady	5	10 834	216 827
<b>Výsledek hospodaření z provozní činnosti</b>		56 822	48 279
Finanční výnosy	4	11 219	22 264
Finanční náklady	5	7 505	22 337
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	5	2 500	-2 400
Výnosy z přidružených podniků		-601	-2 337
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>		57 435	48 269
Daň z příjmu	6	12 192	10 021
<b>Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem</b>		45 243	38 248
Menšinový podíl		0	0
<b>Čistý výsledek hospodaření</b>		45 243	38 248

<b>Ostatní souhrnný výsledek hospodaření</b>			
Kurové rozdíly z přepočtu zahraničních činností			
Finanční aktiva určená k prodeji			
Zisky ze zajištění peněžních toků			
Přírůstky z přecenění majetku			
Podíl na OSVH přidružených podniků			
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH			
<b>Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření</b>		0	0
<b>Celkový souhrnný výsledek hospodaření</b>		45 243	38 248

<b>Zisk na akcii (v Kč)</b>			
Základní zisk na akcii	26	30,63	25,89
Zředěný zisk na akcii	26	30,63	25,89

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

**TOMA, a.s.****Individuální výkaz peněžních toků za rok končící 31. 12. 2018**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	31.12.2018	31.12.2017
<b>Peněžní tok z provozní činnosti</b>		
Čistý zisk před zdaněním	57 435	48 269
Odpisy	33 568	33 696
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-5 629	-2 712
Finanční náklady	-2 547	73
Změna stavu OP, rezerv	2 555	-7 024
Vliv kurzových zisků / ztrát	-932	4 398
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	4 110	-891
<b>Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>88 560</b>	<b>75 809</b>
Změna stavu pohledávek	8 071	13 719
Změna stavu zásob	937	1 384
Změna stavu závazků	4 308	-1 104
Změna stavu ostatních aktiv	-34	310
Změna stavu ostatních pasiv	-169	-122
<b>Peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>101 673</b>	<b>89 996</b>
Placené úroky	-5 167	-5 684
Placená daň z příjmů	-10 519	-8 562
<b>Čistý tok z provozní činnosti</b>	<b>85 987</b>	<b>75 750</b>
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-45 735	-34 032
Pořízení finančních investic	-25 979	-54 995
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	12 636	23 497
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	25	
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv		
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	3 042	4 997
Přijaté úroky	3 231	6 094
Přijaté dividendy	1 786	
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-50 994</b>	<b>-54 439</b>
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií		
Čerpání úvěrů a půjček	26 682	160 239
Splátky úvěrů a půjček	-67 505	-193 829
Vyplacené dividendy		
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>-40 823</b>	<b>-33 590</b>
<b>Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>-5 830</b>	<b>-12 279</b>
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku účetního období</b>	<b>15 831</b>	<b>28 110</b>
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období</b>	<b>10 001</b>	<b>15 831</b>

**TOMA, a.s.****Individuální výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2018**

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

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
<b>Konečný zůstatek k 31.12.2017</b>	<b>1 477 266</b>	<b>15 001</b>	<b>335 466</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 827 733</b>		<b>1 827 733</b>
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	15 001	335 466	0	0	0	1 827 733	0	1 827 733
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			45 243				45 243		45 243
Převody nerozděleného zisku, použití fondů							0		0
Ostatní změny			-276				-276		-276
<b>Konečný zůstatek k 31.12.2018</b>	<b>1 477 266</b>	<b>15 001</b>	<b>380 433</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 872 700</b>	<b>0</b>	<b>1 872 700</b>

# Příloha k individuální účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2018

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

## 1. Základní informace o společnosti

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

Akcionáři společnosti k 31. 12. 2018 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	40,15%
--------------------------	--------

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

Složení představenstva společnosti k 31. 12. 2018:

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

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

### a) Základní zásady vedení účetnictví

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

Při sestavení účetní závěrky podle IFRS je nutné provádět odhady a stanovovat předpoklady, které ovlivňují vykázanou výši aktiv a závazků a popisují podmíněná

aktiva a závazky k datu sestavení účetní závěrky a vykazované objemy výnosů a nákladů během vykazovaného období. Přestože jsou tyto odhady založeny na nejlepších možných odhadech managementu založených na současně známých skutečnostech, konečné výsledky se mohou odlišovat od těchto předpokladů.

### ***ba) Aplikace nových účetních standardů IFRS***

Přijaté účetní zásady se až na výjimky neliší od zásad použitých v minulém účetním období, přičemž tyto změny neměly významný dopad na účetní závěrku společnosti. V roce 2018 podnik přijal níže uvedené nové nebo novelizované standardy a interpretace schválené EU:

#### *IFRS 9 Finanční nástroje – Klasifikace a oceňování*

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

Podnik v důsledku aplikace IFRS 9 některá aktiva překlasifikovala z kategorie Realizovatelných cenných papírů do kategorie Finanční aktiva s reálnou hodnotou. Věcný dopad na ocenění finančních aktiv podniku, především z důvodů přehodnocení tvorby nových opravných položek, však nebyl.

#### *IFRS 15 Výnosy ze smluv se zákazníky*

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

Pro uplatňování tohoto principu definuje IFRS 15 pětistupňový model:

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

Nový standard upravující účtování výnosů platí pro všechny účetní jednotky a nahrazuje všechny stávající mezinárodní účetní předpisy týkající se účtování výnosů.

Aplikace tohoto standardu neměla na podnik významný dopad.

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

Podnik v současné době vyhodnocuje potenciální dopady nových a novelizovaných standardů a interpretací, které budou závazné, resp. budou schváleny EU k 1. 1. 2019 nebo po tomto datu. Z hlediska činnosti podniku mají největší význam následující standardy a interpretace:

***IFRS 16 Leasing***

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

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

***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. Interpretace je účinná pro účetní období začínající 1. ledna 2019 a následující, dřívější aplikace je dovolena.

Podnik neočekává, že by tato interpretace měla na účetní závěrku podniku významný vliv.

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

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

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

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

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

### ***c) Reálná hodnota***

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

### ***d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů***

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

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

### ***e) Cizí měny***

Transakce v cizích měnách jsou přepočteny do měny vykazování kurzem platným k datu jejich uskutečnění. Zisky a ztráty z kurzových rozdílů vzniklé z vypořádání takových transakcí a z přepočtu peněžních aktiv a pasiv v cizích měnách jsou

vykázány ve výsledovce. Rozvahové položky jsou přepočítány závěrkovými kurzy platnými k rozvahovému dni vykazovaného období.

### **f) Pozemky, budovy a zařízení**

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

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

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

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

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

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

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

### **g) Investice do nemovitostí**



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

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

### ***h) Nehmotná aktiva***

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

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

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

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

### ***i) Výdaje na výzkum a vývoj***

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

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

### ***j) Zásoby***

Zásoby jsou oceněny pořizovací cenou nebo realizovatelnou hodnotou, je-li nižší. Při stanovení nákladů při spotřebě nebo prodeji zásob se používá metoda „vážený

aritmetický průměr". Když jsou zásoby prodány, je jejich účetní hodnota uznána jako náklad ovlivňující zisk, a to v období, v němž jsou uznány související výnosy.

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

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

### ***k) Pohledávky z finančního leasingu***

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

### ***l) Závazky z finančního leasingu***

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

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

### ***m) Peníze a peněžní ekvivalenty***

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

### ***n) Úvěry a půjčky***

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

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

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

### ***o) Rezervy***

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

### ***p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva***

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

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

### ***q) Snížení hodnoty majetku***

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

### ***r) Náklady a výnosy***

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

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

### **s) Daň z příjmů**

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

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

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

### **t) Zaměstnanecké výhody**

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

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

### **u) Zisk na akci**

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

### **v) Informace o segmentech**

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

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

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

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

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

### **w) Státní dotace**

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

## **3. Informace o segmentech**

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

Definice segmentů podle ekonomických činností:

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

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

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

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

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

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

## Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2018

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Správa Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	59 141	154 929	120 851	8 537	2 927	4 660		351 045
Mezisegmentové výnosy	5 523	27 210	51 839			2 213	-86 785	0
<b>Výnosy celkem</b>	<b>64 664</b>	<b>182 139</b>	<b>172 690</b>	<b>8 537</b>	<b>2 927</b>	<b>9 383</b>	<b>-89 295</b>	<b>351 045</b>
<b>VÝSLEDEK</b>								
Výsledek segmentu	13 594	32 159	14 470	2 777	-2 090	-2 874		58 036
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	-601
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	12 192
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	45 243
<b>DALŠÍ INFORMACE</b>							<b>Nezařaz.</b>	
Aktiva segmentu	434 408	272 631	158 260	13 867	65 480	7 745	1 318 061	2 270 452
Odpisy segmentu	9 303	12 530	9 627		928	206	974	33 568
Ostatní nepeněžní náklady								0

Do nezařazených činností patří především výnosy a aktiva z majetkových podílů v dceřiných společnostech a dále podniková správa, která byla v minulosti začleněna do odboru energií. Informační systémy podniku nejsou nastaveny tak, aby rozdělily závazky do segmentů, a proto hodnoty nejsou uvedeny

## Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2017

VÝNOSY	Pronájem majetku	Finanční služby	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Správa Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	45 318	11 406	145 148	122 974	24 355	7 503	192 033	548 737
Mezisegmentové výnosy	5 714		71 265	46 617		2 476	-126 072	0
<b>Výnosy celkem</b>	<b>51 032</b>	<b>11 406</b>	<b>216 413</b>	<b>169 591</b>	<b>24 355</b>	<b>9 979</b>	<b>65 961</b>	<b>548 737</b>
<b>VÝSLEDEK</b>								
Výsledek segmentu	8 002	4 792	27 161	15 183	-768	-3 764		50 606
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	-2 337
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	10 021
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	38 248
<b>DALŠÍ INFORMACE</b>							<b>Nezařaz.</b>	
Aktiva segmentu	430 635	9 984	524 331	158 118	66 411	6 639	1 052 784	2 248 902
Odpisy segmentu	9 225		13 221	10 111	891	248		33 696
Ostatní nepeněžní náklady								0

## 4. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

<b>Tržby z prodeje výrobků a služeb</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Tržby z prodeje energetických médií	152 390	142 187
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	117 507	116 865
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	48 506	47 775
Tržby z prodeje developerských projektů	0	0
Jiné výrobky a služby	10 634	11 567
<b>Tržby celkem</b>	<b>329 037</b>	<b>318 394</b>

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

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

Rozpis ostatních provozních výnosů

<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Tržby z prodeje hmotných aktiv	12 636	23 497
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-7 007	-20 785
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	5 629	2 712
Výnosy z odepsaných pohledávek	51	200 896
Jiné provozní výnosy	5 109	4 471
<b>Ostatní provozní výnosy celkem</b>	<b>10 789</b>	<b>208 079</b>

Tržby z prodeje hmotných aktiv zahrnují především tržby z prodeje nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu podniku. Nejvýznamnějším výnosem byl výnos z prodeje nemovitostí firmě Trelleborg Wheel Systems Czech Republic a.s. ve výši 12 163 tis. Kč. Výnosy z odepsaných pohledávek představují především výnosy z postoupených pohledávek kompenzované o jejich nominální hodnotu.

Rozpis hlavních složek finančních výnosů

<b>Finanční výnosy</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Tržby z prodeje finančních aktiv	25	
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv	-25	
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	0	0
Výnosy z finančních investic	8 054	9 869
Jiné finanční výnosy	3 165	12 395
<b>Finanční výnosy celkem</b>	<b>11 219</b>	<b>22 264</b>

Výnosy z finančních investic, představují čisté finanční výnosy tj. úroky z poskytnutého práva užívat majetek s následným právem jeho koupě tzv. leasing a úroky z dalších forem financování. Předmětem leasingových smluv jsou především stroje a zařízení. Podnik však nemá uzavřené žádné významné leasingové smlouvy. Jiné finanční výnosy tvoří především kurzové zisky.

## 5. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

<b>Spotřeba materiálu, energie a služeb</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Spotřeba materiálu	20 589	23 586
Spotřeba energie	84 249	76 523
Služby	48 195	47 790
Opravy a udržování	13 485	12 554
Ostatní spotřeba	291	402
<b>Výkonová spotřeba celkem</b>	<b>166 809</b>	<b>160 855</b>

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

Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby

Nejsou

Rozpis složek ostatních provozních nákladů

<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Daně a poplatky	4 691	5 014
Jiné provozní náklady	6 143	211 813
<b>Ostatní provozní náklady celkem</b>	<b>10 834</b>	<b>216 827</b>

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

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

<b>Osobní náklady</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Mzdové náklady a odměny	51 988	51 928
Sociální a zdravotní zabezpečení	17 227	16 936
Ostatní osobní náklady	2 729	2 692
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>71 944</b>	<b>71 556</b>
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>110</i>	<i>116</i>

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



## Rozpis hlavních složek finančních nákladů

<b>Finanční náklady</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Nákladové úroky	5 467	5 684
Jiné finanční náklady	2 038	16 653
<b>Finanční náklady celkem</b>	<b>7 505</b>	<b>22 337</b>

Hlavní položkou nákladových úroků jsou úroky z přijatých dlouhodobých bankovních úvěrů, jejichž přehled je uveden v bodu č. 20. Jiné finanční náklady tvoří především kurzové ztráty.

## Rozpis ostatních složek nákladů

<b>Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Změna stavu rezerv	95	82
Změna stavu opravných položek	-41	-4 706
<b>Změna stavu rezerv a opravných položek celkem</b>	<b>54</b>	<b>-4 624</b>

<b>Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Změna stavu rezerv	2 500	-2 400
Změna stavu opravných položek		0
<b>Změna stavu rezerv a opravných položek celkem</b>	<b>2 500</b>	<b>-2 400</b>

## 6. Daně

## Náklad na daň z příjmu vykázaný ve výsledovce

<b>Daň z příjmu</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
splatná	9 172	7 066
odložená	3 020	2 955
<b>Daň z příjmu celkem</b>	<b>12 192</b>	<b>10 021</b>

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

<b>Sesouhlasení celkového nákladu daně ze zisku s účetním ziskem</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Výsledek hospodaření před zdaněním	57 435	48 269
Zákonná sazba daně z příjmu	19%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	10 913	9 171
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	462	537
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	-372	-648
Vliv výnosů osvobozených od daně	-340	
Vliv daňově neuznatelných nákladů	782	779
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-2 160	-2 149
Uplatněné daňové ztráty z minulých let		
Vliv ostatních případů upravujících základ daně	-113	-624
Vliv rozdílných národních daňových sazeb		
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	3 020	2 955
<b>Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření</b>	<b>12 192</b>	<b>10 021</b>

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 2019.

## Hlavní složky odložené daně vykázané v rozvaze

Odlož.daň. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2017
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodob. aktiv		55 864		53 414
Opravné položky k pohledávkám	593		1 176	
Opravné položky k zásobám				
Rezervy	945		948	
Neuplatněná daňová ztráta				
Náklady daňově uznatelné v př.období				
Výnosy zdaněné v příštích obdobích		63		79
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období				
Ostatní úpravy				
<b>Celkem odlož.daň.pohledávka/závazek</b>	<b>1 538</b>	<b>55 927</b>	<b>2 124</b>	<b>53 493</b>
<b>Výsledná odložená daň</b>	<b>0</b>	<b>54 389</b>	<b>0</b>	<b>51 369</b>

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

## 7. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>52 555</b>	<b>356 210</b>	<b>364 628</b>	<b>17 930</b>	<b>791 323</b>
Pořízení	1 359	13 419	2 857	56 712	74 347
Vyřazení	-2 008	-5 064	-1 074	-28 887	-37 033
Ostatní změny					0
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>51 906</b>	<b>364 565</b>	<b>366 411</b>	<b>45 755</b>	<b>828 637</b>
<b>Oprávký</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>73 622</b>	<b>164 840</b>	<b>0</b>	<b>238 462</b>
Odpisy za běžné období	0	14 187	16 164	0	30 351
Úbytky majetku	0	-5 064	-1 074	0	-6 138
Ostatní změny	0			0	0
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>0</b>	<b>82 745</b>	<b>179 930</b>	<b>0</b>	<b>262 675</b>
<b>Účetní zůstatková hodnota</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>52 555</b>	<b>282 588</b>	<b>199 788</b>	<b>17 930</b>	<b>552 861</b>
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>51 906</b>	<b>281 820</b>	<b>186 481</b>	<b>45 755</b>	<b>565 962</b>

### Významné položky zařazeného majetku v roce 2018:

Kabelové vedení VN sloužící k distribuci elektrické energie hodnotě 2 709 tis. Kč.  
Technické zhodnocení budovy trafostanice v hodnotě 1 230 tis. Kč.

### Významné položky nedokončených investic k 31.12.2018:

Obchodní centrum Baťov – BILLA ve výši 19 351 tis. Kč  
Deemulgační stanice ve výši 4 448 tis. Kč  
Technické zhodnocení kalového hospodářství v hodnotě 3 442 tis. Kč

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

**Přehled údajů za minulé období:**

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

**8. Investice do nemovitostí**

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem	Reálná hodnota		
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>24 434</b>	<b>403 151</b>	<b>427 585</b>			
Pořízení		8 111	8 111			
Vyřazení	-556		-556			
Ostatní změny			0			
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>23 878</b>	<b>411 262</b>	<b>435 140</b>			
<b>Oprávky</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>			
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>70 685</b>	<b>70 685</b>			
Odpisy za běžné období		7 609	7 609			
Úbytky majetku			0			
Ostatní změny			0			
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>0</b>	<b>78 294</b>	<b>78 294</b>			
<b>Účetní zůstatková hodnota</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>Pozemky</b>	<b>Budovy</b>	<b>Celkem</b>
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>24 434</b>	<b>332 466</b>	<b>356 900</b>	24 434	332 466	356 900
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>23 878</b>	<b>332 968</b>	<b>356 846</b>	23 878	332 968	356 846

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

**Významné položky zařazeného majetku v roce 2018:**

Vybudování přístřešku k budově 18c určený k pronájmu fy. TOMA Odpady v hodnotě 6 318 tis. Kč

**Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2018:**

Nájemné ve výši 48 506 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí podnik nesleduje.

**Přehled údajů za minulé období:**

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

**9. Nehmotná aktiva**

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>2 153</b>	<b>198</b>	<b>353</b>	<b>2 704</b>
Pořízení	181		462	643
Vyřazení	-120		-181	-301
Ostatní změny				0
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>2 214</b>	<b>198</b>	<b>634</b>	<b>3 046</b>
<b>Oprávký</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>2 153</b>	<b>195</b>	<b>0</b>	<b>2 348</b>
Odpisy za běžné období	4	3		7
Úbytky majetku	-120			-120
Ostatní změny				0
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>2 037</b>	<b>198</b>	<b>0</b>	<b>2 235</b>
<b>Účetní zůstatková hodnota</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>353</b>	<b>356</b>
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>177</b>	<b>0</b>	<b>634</b>	<b>811</b>

Podnik neaktivoval žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

**Přehled údajů za minulé období:**

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

## 10. Investice do dceřiných podniků

Přehled investic do dceřiných podniků.

### Investice do dceřiných podniků k 31. 12. 2018

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
<b>PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.</b> Objízdná 1576, Otrokovice	89,55%	60 500		60 500	159 879	758
<b>S.P.M.B. a.s.</b> Řípská 1153/20a, Brno	100%	280 773		280 773	1 375 634	54 622
<b>ETOMA INVEST, s.r.o.</b> U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	1 088 035	-4 186
<b>PROTON, a.s.</b> Myslíkova 257/6, Praha	79,40%	135 000		135 000	256 953	5 305
<b>LEPOT s.r.o.</b> tř. T. Bati 1566, Otrokovice	99,99%	37 180		37 180	13 694	-245
<b>TOMA úverová a leasingová, a.s.</b> Májová 1319, Čadca	75,00%	1 115		1 115	21 433	-1 329
<b>ČOV Senica, s.r.o.</b> Železničná 362/122, Senica	100%	258		258	-22 116	-4 326
<b>TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.</b> tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100%	28 416		28 416	24 974	-198
<b>TOMA odpady s.r.o.</b> tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice	70,00%	140		140	36 788	5 013
<b>MA Investment, s.r.o.</b> Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	100%	400		400	7 184	384
<b>MORAVIAKONCERT, s.r.o.</b> tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70		70	-2 510	0
<b>EnergSave Leasing, a.s.</b> tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice	95,00 %	1 900		1 900	5 199	-706
<b>TOMA RECYCLING a.s.</b> tř. T. Bati 332, Otrokovice	100%	60 495		60 495	91 153	20 107
<b>ČOV Servis s.r.o.</b> Železničná 362/122, Senica	100%	135		135	-319	-178
<b>TOMA GERMANY a.s.</b> tř. T. Bati 332, Otrokovice	69,80%	1 396		1 396	1 182	-446
<b>ROLLEON a.s.</b> Braunova 902, Praha	100%	96 650		96 650	7 269	144
<b>Celkem</b>	<b>xxx</b>	<b>839 428</b>	<b>0</b>	<b>839 428</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>

### Změny ve struktuře investic do dceřiných podniků

Ke změnám ve struktuře investic do dceřiných podniků nedošlo.

### Investice do dceřiných podniků k 31. 12. 2017

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
<b>PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.</b> Objízdná 1576, Otrokovice	89,55%	60 500		60 500	159 121	593
<b>S.P.M.B. a.s.</b>						

Řípská 1153/20a, Brno	100%	280 773		280 773	1 337 086	48 644
<b>ETOMA INVEST, s.r.o.</b> U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	1 133 144	64 856
<b>PROTON, a.s.</b> Myslíkova 257/6, Praha	79,40%	135 000		135 000	266 442	2 365
<b>LEPOT s.r.o.</b> tř. T. Bati 1566, Otrokovice	99,99%	37 180		37 180	13 939	-248
<b>TOMA úverová a leasingová, a.s.</b> Májová 1319, Čadca	75,00%	1 115		1 115	22 598	-4 054
<b>ČOV Senica, s.r.o.</b> Železničná 362/122, Senica	100%	258		258	-17 664	-3 966
<b>TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.</b> tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100%	28 416		28 416	25 172	-200
<b>TOMA odpady s.r.o.</b> tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice	70,00%	140		140	31 779	4 471
<b>MA Investment, s.r.o.</b> Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	100%	400		400	6 800	170
<b>MORAVIAKONCERT, s.r.o.</b> tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70		70	-2 510	0
<b>EnergoSava Leasing, a.s.</b> tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice	95,00 %	1 900		1 900	5 905	-749
<b>TOMA RECYCLING a.s.</b> tř. T. Bati 332, Otrokovice	100%	60 495		60 495	79 375	6 170
<b>ČOV Servis s.r.o.</b> Železničná 362/122, Senica	100%	135		135	-141	-81
<b>TOMA GERMANY a.s.</b> tř. T. Bati 332, Otrokovice	69,80%	1 396		1 396	1 628	-323
<b>ROLLEON a.s.</b> Braunova 902, Praha	100%	96 650		96 650	7 125	221
<b>Celkem</b>	<b>xxx</b>	<b>839 428</b>	<b>0</b>	<b>839 428</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>

## 11. Investice do přidružených podniků

Přehled o investicích do přidružených podniků.

Název podniku 31.12.2018	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Krailling Oils Development	25,00%	0	49 027	-44 849	11 409	-28 859	xxx
AUTOMEDIA s.r.o.	27,60%	20 260	227 536	3 198	3 374	-2 178	xxx
<b>Investice do PP celkem</b>	<b>xxx</b>	<b>20 260</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>

Podnik ve sledovaném období prodal podíl ve společnosti Residence Houbalova s.r.o. za její nominální hodnotu 25 tis. Kč. Uváděné hodnoty za společnost Krailling Oils Development vychází z předběžné neauditované účetní závěrky.

### Přehled údajů za minulé období:

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

## 12. Finanční investice

Přehled o finančních investicích.

Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2017	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2018
Akcie						0
Jiné majetkové podíly						0
Ostatní realizovatelná FA						0
Ostatní finanční aktiva s amortizací	Účetní hodnota 31.12.2017	Přírůstky	Úbytky	Snížení hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2018
Poskytnuté úvěry a pohledávky	0	197 173			-377	196 796
FI držené do splatnosti						0
<b>Finanční investice celkem</b>	<b>0</b>	<b>197 173</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-377</b>	<b>196 796</b>

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 2018 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.

## 13. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2018	dloh.část 31.12.2018	Celkem 31.12.2018	krát.část 31.12.2017	dloh.část 31.12.2017	Celkem 31.12.2017
Finanční leasing	1 229	312	1 541	1 910	257	2 167
Pohledávky z obchod. styku		2 815	2 815		3 182	3 182
Ostatní dlouh. pohledávky			0			0
Opravná položka			0			0
<b>Dlouhod.pohledávky netto</b>	<b>1 229</b>	<b>3 127</b>	<b>4 356</b>	<b>1 910</b>	<b>3 439</b>	<b>5 349</b>

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

Informace o poskytování finančního leasingu	31.12.2018	31.12.2017
Hrubá investice do leasingu	2 254	2 416
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb	2 003	2 229
- do 1 roku	1 576	1 972
- od 1 roku do 5 let	427	257
- na 5 let		
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek	251	187
Nerealizované finanční výnosy	104	46
Nerealizované daně (dph)	127	16
Čisté finanční investice do leasingu	1 772	2 167
Opravné položky k pohledávkám	0	0
Čisté finanční investice snížené o opravné položky	1 772	2 167
Podmíněné nájemné uznané jako výnos daného období	0	0
Nezaručené zbytkové hodnoty přirostlé ve prospěch pronajímatele	0	0

Činnost finančního leasingu se však postupně významně utlumuje.

## 14. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2018	31.12.2017
Materiál	4 188	5 125
Nedokončená výroba		
Výrobky	301	301
Zboží		
Opravná položka		
<b>Zásoby netto</b>	<b>4 489</b>	<b>5 426</b>

## 15. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2018	31.12.2017
Pohledávky z obchodního styku	110 905	112 943
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	1 229	1 910
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	612	643
Dohadné účty aktivní	1 090	2 063
Ostatní pohledávky	246 321	421 718
Opravná položka	-87 966	-87 838
<b>Pohledávky netto</b>	<b>272 191</b>	<b>451 439</b>

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

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

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

## 16. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2018	31.12.2017
Peníze v hotovosti	358	254
Peníze na bankovních účtech	9 643	15 577
<b>Peněžní prostředky celkem</b>	<b>10 001</b>	<b>15 831</b>

## 17. Aktiva určená k obchodování

Podnik nedorčí aktiva určená k obchodování.



## 18. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2018	31.12.2017
Náklady příštích období	541	507
Příjmy příštích období		
<b>Jiná krátkodobá aktiva celkem</b>	<b>541</b>	<b>507</b>

## 19. Vlastní kapitál

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

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

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

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

## 20. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017
Závazky z obchodního styku			0			0
Zaměstnanci - sociální fond			0	149		149
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>149</b>	<b>0</b>	<b>149</b>

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

## 21. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017
Bankovní úvěry	86 654	160 721	247 375	87 319	216 272	303 591
Ostatní úvěry a půjčky			0			0
<b>Dlohodob. úvěry a půjčky celkem</b>	<b>86 654</b>	<b>160 721</b>	<b>247 375</b>	<b>87 319</b>	<b>216 272</b>	<b>303 591</b>

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, jejíž vážený průměr se pohybuje mírně nad 2 % p.a.. Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 29. Všechny úvěry jsou řádně spláceny.

## 22. Dlouhodobé rezervy

Přehled o dlouhodobých rezervách.

Dlouhodobé rezervy	31.12.2018	31.12.2017
Rezerva na restituce		
Ostatní rezervy	8 074	5 478
<b>Dlohodobé rezervy celkem</b>	<b>8 074</b>	<b>5 478</b>

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

## 23. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2018	31.12.2017
Závazky z obchodního styku	31 000	23 360
Dloh. závazky splatné do 1 roku	0	149
Mzdy a sociální zabezpečení	4 497	4 415
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	2 516	2 064
Dohadné účty pasivní	5 993	2 008
Ostatní závazky	15 029	15 022
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>	<b>59 035</b>	<b>47 018</b>

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

## 24. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	31.12.2017	31.12.2016
Krátkodobé úvěry a půjčky	25 639	8 957
Dloh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	86 654	87 319
<b>Úvěry a půjčky celkem</b>	<b>112 293</b>	<b>96 276</b>

## 25. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2017	31.12.2017
Výnosy příštích období	1 217	1 232
Výdaje příštích období	301	455
<b>Jiná krátkodobá pasiva celkem</b>	<b>1 518</b>	<b>1 687</b>

## 26. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Dceřiné podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Prodeje aktiv			2 612	32 675			159	169 770
Nákupy aktiv				12 181				
Poskytování služeb			19 907	18 873			1 151	1 747
Přijímání služeb			24 143	21 367			620	950
Pohledávky			47 375	52 567			3 549	171 490
Závazky			5 000	2 155			32	30
Poskytnuté půjčky a úvěry			152 164	165 375			210 173	5 619
Přijaté půjčky a úvěry			15 000	15 000				
Poskytnuté záruky a ručení			25 725	27 538				
Přijaté záruky a ručení			62 949	92 498				
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	13 468	14 161		
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	147	147		
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	xxx	xxx	10	10		

Společnost TOMA, a.s. měla v roce 2018 následující podstatnější náklady a výnosy ve spojitosti se svými dceřinými a přidruženými společnostmi:

- náklad v podobě nájemného, které společnost TOMA, a.s. platí dceřiné společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. za nájem nemovitého majetku v areálu čistírny odpadních vod v celkové výši cca 15,6 mil. Kč
- náklad v podobě platby za služby - odstranění a přeprava odpadu dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši 7,9 mil. Kč
- výnos v podobě platby za služby a materiál (pronájem zařízení, dodávky energií, stočné, služby akreditované laboratoře) od dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši cca 8,6 mil. Kč
- výnos z prodeje el. energie a vyúčtované úroky z poskytnutého financování dceřiné společnosti TOMA RECYCLING, a.s. ve výši cca 6,7 mil. Kč
- výnos v podobě úroků z poskytnutého financování a výnos z poskytnutých služeb (čištění kanalizace) od dceřiné společnosti ČOV Senica, s.r.o. v celkové výši 1,8 mil. Kč
- výnos v podobě úroků z poskytnutého financování dceřiné společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. ve výši cca 1,8 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	31.12.2017	31.12.2017
Vážený průměr počtu emitovaných kmenových akcií	1 477 266	1 477 266
Minus: vlastní akcie	0	0
Dopad dělení akcií	0	0
Průměrný počet kmenových akcií po úpravě o dělení akcií	1 477 266	1 477 266
Čistý zisk připadající na akcionáře	45 243	38 248
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastní kmenové akcie	45 243	38 248
<b>Základní zisk na akcii</b>	<b>30,63</b>	<b>25,89</b>
<b>Zředěný zisk na akcii</b>	<b>30,63</b>	<b>25,89</b>

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

## 28. Dividendy

Doposud nebyly schváleny k výplatě žádné dividendy.

## 29. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

### **Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze**

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze, jedná se o drobný hmotný majetek a drobný nehmotný majetek vedený v operativní evidenci, představuje hodnotu 14 529 tis. Kč.

### **Zástavní právo**

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 5.9.2008 (účinky vkladu 9.9.2008) k úvěru 29 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo ke dvěma nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) ve prospěch ČSOB, a.s. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
  1. Budova č. p. 1566, třípodlažní objekt
  2. Budova č. p. 332, třípodlažní polyfunkční objekt
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 1.12.2006 (účinky vkladu 11.12.2006) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV6833) ve výši až do 100 mil. Kč v souvislosti s revolvingovým úvěrem ve výši 50 mil.Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:

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

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 22.6.2010 (účinky vkladu 1.7.2010) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 88 mil. Kč (*úvěr 88 mil.Kč na FVE, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
  - Budova centrální trafostanice a pozemky okolo a pod ní
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč.z. ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) vzniklo ve prospěch ČSOB, a.s. zástavní právo k zajištění pohledávky k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 25 mil. Kč Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
  - St. 578, st. 970 (budova čp 1566, 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 prospěchRaiffeisenbank 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).

### **Poskytnuté záruky**

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování modernizace provozu čistírny odpadních vod, kdy společností TOMA, a.s. a Průmyslová ČOV, a.s. čerpaly investiční úvěry od ČSOB, a.s., projektu výstavby fotovoltaické elektrárny, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěr od MONETA Money Bank, a.s., projektů sušárny čistírenských kalů, modernizace tepelné parní sítě a refinancování přijaté zápůjčky, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěry od ČSOB, a.s. došlo k následující zajišťovací provázanosti mezi oběma společnostmi. Společnost TOMA poskytla zajištění za úvěr společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (do výše 25 mil.Kč, v září 2018 byl úvěr splacen) v podobě zástavního práva k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod) a ručitelem prohlášení. Společnost Průmyslová ČOV, a.s. poskytla zajištění za úvěry společnosti TOMA, a.s. (do celkové výše 250 mil.Kč, ke konci roku 2018 částka 62.949 tis.Kč, v září 2018 byly 2 úvěry splaceny) v podobě zástavního práva k nemovitostem.



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

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

### **Soudní spory**

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

### **Podpory podnikání**

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

### **Životní prostředí**

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

### **Řízení kapitálové struktury**

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

Prioritním nástrojem pro optimalizaci kapitálové struktury je tvorba vyvážené majetkové struktury a jejího efektivního využívání a zhodnocování, čímž se zároveň maximalizuje hodnota pro akcionáře. Současně se podnik zaměřuje na maximalizaci hospodářských výsledků podniku s plněním stanoveného ukazatele EBITDA, který zajistí plánovanou rentabilitu obhospodařovaných aktiv. Při výpočtu obhospodařovaných

aktiv se vychází z objemu celkových aktiv společnosti, který je snížen jednak o aktiva, která jsou z přímého vlivu managementu vyňata představenstvem společnosti a dále o strategická aktiva, která negenerují výnosy, ale jejichž držení je pro společnost významné.

### **Finanční rizika**

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

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

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

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

Měnové riziko – společnosti 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 společnost počátkem roku 2017 sjednala čerpání 2 nových úvěrů v EUR a konverzi dvou nesplacených jistin z měny CZK na EUR a tak vytvořila závazky v EUR ve výši blížíící se hodnotě pohledávek a tím významně snížila kurzové riziko. V roce 2018 se pohyb kurzu CZK/EUR stabilizoval, přesto i nadále vedení podniku usiluje o snižování rozdílu mezi pohledávkami a závazky v EUR a snižování kurzového rizika. V roce 2019 bude čerpán nový investiční úvěr ve výši cca 1,3 mil. EUR.

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

Úvěrové riziko a zástavní práva – společnost není vystavena zásadní koncentraci úvěrového rizika. V souladu s interními postupy a zásadami jsou výrobky i služby poskytovány jen odběratelům s náležitou úvěrovou historií. V souvislosti s kontokorentním a revolvingovým úvěrem a investičními úvěry má společnost zatížen zástavním právem vůči bance některý nemovitý a movitý majetek, pohledávky z obchodního styku a blankosměnky. Ručila také za úvěr dceřiné společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (movitým majetek, ručitelským prohlášením), za případné dluhy společnosti TOMA RECYCLING, a.s. z titulu regresního postoupení pohledávek a za potencionální závazek společnosti ČOV Senica, s.r.o. Řízení tohoto

úvěrového a zástavního rizika spočívá mimo pečlivého řízení likvidity především v úspěšné realizaci úvěry financovaných projektů, dosažení plánovaných ekonomických efektů těchto projektů a v řádném dodržování sjednaných splátkových kalendářů čerpaných úvěrů a řádným pojištěním movitého a nemovitého majetku.

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

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

## 29. Významné události po datu účetní závěrky

Po dni ke kterému je sestavena účetní závěrka společnosti (tj. 31.12.2018) nastaly mimo již zmíněné také tyto další významné skutečnosti:

- 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 společností 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 bude čerpán do konce prvního pololetí letošního roku.
- 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 byl na základě této smlouvy zapůjčeno 43 mil.Kč. Současně byl splacen poskytnutý úvěr ve výši 15 mil.Kč, který v minulosti poskytla společnost ROLLEON a.s. společnosti TOMA, a.s.
- Probíhají přípravné práce na stavbě haly k pronájmu v areálu v Otrokovicích. V přípravě je Smlouva o dílu s vybraným dodavatelem a byla podána žádost o vydání stavebního povolení. Předpokládané náklady by neměly přesáhnout 30 mil.Kč a investice bude financována bankovním úvěrem.
- V dubnu 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. připravuje akvizici společnosti Europack, a.s. Dunajská Streda, kdy bude v první fázi předmětem akvizice cca 60% akcií společnosti a

do dvou let zbylých 40% akcií (opce). Celková kupní cena na úrovni enterprise value činí cca 13,5 mil. EUR Finalizuje se podpis Term Sheet.

- Probíhají jednání o koupi jedné z nemovitostí v areálu v Otrokovicích od dosavadního vlastníka, který v této hale provozuje kovovýrobu. Budova by následně byla tomuto prodávajícímu dlouhodobě pronajata k pokračování této podnikatelské činnosti. Předpokládaná cena je 40 mil.Kč.
- Řádná valná hromada je plánována na druhou polovinu června 2019. Akcionáři a ostatní zainteresované strany budou řádně a včas informováni.

Sestaveno dne: 25. 4. 2019

## F. OSTATNÍ INFORMACE

Společnost zahájila datem 1.1.2005 účtování podle IAS / IFRS, a to způsobem odděleného tzn. samostatného vedení účetnictví podle IAS / IFRS a samostatného vedení účetnictví podle českých účetních předpisů pro potřeby stanovení základu daně z příjmu. Obojí oddělené účetnictví je prováděno s využitím jediného účetního software. Účetní závěrka emitenta a konsolidovaná účetní závěrka k 31.12.2018 jsou sestaveny v souladu s metodikou IAS / IFRS a dávají věrný a poctivý obraz o majetku a finanční situaci emitenta a konsolidačního celku.

Ověření účetní závěrky, zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, výroční zprávy, konsolidované účetní závěrky a konsolidované výroční zprávy za účetní období 2014 - 2018 provedla společnost BDO CA s.r.o. se sídlem Marie Steyskalové 14, Brno - Žabovřesky, PSČ 616 00, IČ 25535269, auditorské oprávnění č. 305. Za účetní období 2014 až 2015 byl odpovědným auditorem Ing. Jiří Kadlec auditorské oprávnění č.1246. Za účetní období 2016 až 2018 pak Ing. Lukáš Musil auditorské oprávnění č.2276 a Ing. Lucie Johaníková auditorské oprávnění č.2342

Společnost podepsala dne 27. 4. 2017 s auditorskou firmou BDO CA s.r.o. smlouvu o ověření účetní závěrky, konsolidované účetní závěrky, výroční zprávy, konsolidované výroční zprávy a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období roku 2018.

Celkové náklady na audit emitenta za účetní období roku 2018 dosáhly částky 300.000,-Kč bez DPH. V tomto členění:

- ověření účetní závěrky 200.000,-Kč
- ověření výroční zprávy 10.000,-Kč
- ověření konsolidované účetní závěrky 80.000,-Kč
- ověření konsolidované výroční zprávy 10.000,-Kč

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

### Výbor pro audit

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

### Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

*Popis významných skutečností, které nastaly po rozvahovém dni je uveden v Příloze k účetní závěrce (bod. 29). Informace týkající se událostí po rozvahovém dni ve vztahu k emitentovi a jeho dceřiným podnikům jsou uvedeny v konsolidované části výroční zprávy.*

Po rozvahovém dni nenastaly vyjma uvedených skutečností a informací uvedených v ostatních částech výroční zprávy žádné další významné skutečnosti, které by mohli mít významný vliv na posouzení ekonomické situace emitenta a ceny jeho akcií.

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

### **Informace o předpokládaném vývoji účetní jednotky a o očekávané hospodářské a finanční situaci v roce 2019**

V roce 2019 se očekává zachování stávajícího trendu hospodaření společnosti a tvorba zisku. Proběhnou plánované investice do majetku společnosti v souladu se schváleným plánem investic a oprav. V roce 2019 nejsou očekávány žádné významné problémy s provozováním všech hlavních činností podniku a se splácením bankovních úvěrů. Investiční projekty jsou pečlivě ekonomicky vyhodnocovány tak, aby měly pozitivní ekonomický přínos pro podnik, který se v konečném výsledku projeví v dosažení vyšších tržeb, zisku a růstu hodnoty podniku. Aktuálně se vedení společnosti soustředí na vyhledávání vhodných akvizičních příležitostí zejména v oblastech energetiky a odpadového hospodářství. Významné skutečnosti, které nastaly v letošním roce až do okamžiku zpracování této zprávy jsou uvedeny výše.

Společnost neplánuje ani neočekává v roce 2019 takové změny v hospodářské či finanční situaci, které by mohly významně ovlivnit hospodářskou nebo finanční situaci emitenta a cenu jeho akcií, vyjma skutečností uvedených v této výroční zprávě. Konání řádné valné hromady je předběžně plánováno na druhou polovinu června 2019, přičemž přesný termín bude řádně a včas zveřejněn. Všechny významné informace jsou a budou průběžně zveřejňovány na internetových stránkách společnosti. Vedení společnosti očekává i v dalších letech zachování tvorby zisku, zvyšování rentability a zhodnocování svěřeného akcionářského majetku.

## ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI TOMA, a.s. A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2018

V roce 2018 společnost zakončila hospodaření se ziskem před zdaněním ve výši 57,4 mil. Kč. Ve srovnání s rokem 2017 zisk vzrostl o 9,2 mil.Kč. V hospodaření společnosti se kladně projevil nárůst tržeb (zejména prodej energií) při udržení hospodárné úrovně provozních nákladů.

Na konci roku 2018 bylo evidováno v zaměstnaneckém poměru celkem 110 zaměstnanců. Stavby a budovy v areálu, které tvoří značnou část nemovitého majetku, se daří pronajímat a udržovat v řádném stavu. Rizikovým faktorem v této oblasti je skutečnost, že část rozsáhlého technologického zařízení (rozvody energetických médií) a budov v areálu je zastaralá a klade větší nároky na údržbu, což se dosud daří zajistit a financovat. Podnik průběžně investuje do svého movitého i nemovitého majetku s cílem jej modernizovat a případně rozšířit se záměrem zajistit si budoucí zisky.

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

K hlavní tradiční činnosti podniku patří nákup, výroba a rozvod energetických a jiných médií (pitná a užitková voda, stlačený vzduch, elektrická energie, zemní plyn), odvádění a čištění odpadních vod a zpracování odpadů, pronájem a správa nemovitostí, finanční služby (leasing, obchodní úvěry), drážní doprava a služby akreditované laboratoře. V minulosti byla celá parní tepelná síť pronajata společnosti Teplárna Otrokovice, a.s. V průběhu sledovaného roku byla z důvodů nízké rentability ukončena činnost poštovního oddělení a počátkem roku 2019 bylo ukončeno provozování drážní dopravy - železniční vlečky a tato byla pronajata jiné společnosti sídlící v areálu.

Ve sledovaném období byly realizovány investice do hmotného majetku společnosti v celkovém objemu cca 49,4 mil.Kč. Z nich největší byly výstavba supermarketu v Otrokovicích (19,3 mil.Kč), výměna kabelových rozvodů VN v rámci různých úseků v areálu (celkem 6,9 mil.Kč), investice do provzdušňovacího systému nitrifikace ČOV (3,4 mil.Kč) a výstavba deemulgační stanice (4,4 mil.Kč). Ve sledovaném období a následně ještě počátkem roku 2019 probíhala realizace investičního projektu výstavby obchodního centra (supermarketu) v Otrokovicích na pozemcích společnosti při plánovaných investičních nákladech cca 35 mil.Kč a termínem dokončení v březnu roku 2019. V průběhu roku 2018 došlo k prodeji pozemků v areálu v Otrokovicích, pro rozšíření výroby jedné z významných firem sídlících v areálu.

V uplynulém roce nebyl čerpán žádný investiční úvěr. Naopak ve třetím čtvrtletí byly splaceny 2 úvěry poskytnuté v minulosti na modernizaci provozu ČOV. Také dceřiná společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. splatila úvěr čerpaný na tuto modernizaci. V souvislosti s tím také dojde k zániku vzájemných ručení a zástav za tyto úvěry. Všechny investiční úvěry jsou řádně spláceny.

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

Ve sledovaném období uzavřel mateřský podnik se společností G1 Krailling Real Estate GmbH smlouvu o dlouhodobém úvěru ve výši 6.620 tis.EUR. Tento úvěr nahradil pohledávku z postoupení ve stejné výši z konce roku 2017 a nedošlo tedy k výdaji finančních prostředků. V průběhu sledovaného období bylo této společnosti poskytnuto ještě několik úvěrů v celkové výši 1.330 tis.EUR na nutné technologické investice v průmyslovém areálu. V předchozím roce bylo této společnosti poskytnuto ve dvou zápůjčkách 220 tis.EUR.

V červnu 2018 proběhla valná hromada společnosti. Na ní byly schváleny individuální a konsolidované účetní závěrky, zpráva představenstva a zpráva o vztazích, roční odměny členů představenstva a dozorčí rady a pravidla pro odměňování členů orgánů společnosti a zaúčtování zisku za rok 2017 ve prospěch účtu nerozdělených zisků.

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

V roce 2018 dosáhla společnost čistého výsledku hospodaření ve výši 45.243 tis.Kč a tržeb ve výši 329 mil.Kč. Oproti minulému období vzrostly tržby z prodeje energií. Tržby z ostatních činností zůstaly srovnatelné. Produkce bioplynu z čistírenských kalů je již oproti minulým letům stabilizována a probíhala normálně. Výroba el. energie ze solárních panelů probíhala nadále bez komplikací stejně jako výroba el. energie z kogeneračních jednotek. Meziročně mírně vzrostly tržby z pronajímaných nemovitostí a to v důsledku vyšší obsazenosti pronajímaných objektů. Kladně se také projevil vyšší výběr mýtného za vjezdy do areálu. U ostatních činností nedošlo v průběhu roku ani při srovnání s minulým obdobím k podstatným změnám. V následujícím roce se očekává pokles těchto tržeb a to zejména v souvislosti s ukončením provozování železniční vlečky.

V předešlém roce se v položkách ostatních provozních výnosů a nákladů významně projevilo postoupení pohledávek. V loňském roce již tyto náklady a výnosy dosáhly obvyklých hodnot. Meziročně se snížily finanční výnosy a náklady. Zde se v předešlém roce projevilo zaúčtování významných kurzových zisků a ztrát v souvislosti s ukončením intervencí ČNB na kurz CZK/EUR. V loňském roce již



nebyl vývoj kurzu tak dramatický a kurzové rozdíly neměly na výsledek hospodaření podstatný vliv. K této skutečnosti také přispěl fakt, že společnost v minulosti snížila kurzové riziko tím, že načerpala významné úvěry v EUR a tak snížila rozdíl mezi pohledávkami (dceřiné podniky a Slovensku a přidružený podnik v Německu) a závazky v EUR. U ostatních finančních nákladů a výnosů došlo k mírnému snížení úrokových výnosů (nižší objem financování) a také nákladových úroků (vliv řádného splácení čerpaných úvěrů).

Menší negativní dopad do hospodaření měly výnosy z přidružených podniků ve výši - 601 tis.Kč – podíl na HV - ztrátě (AUTOMEDIA s.r.o.) Jedná se o účetní operace, které neznamenaly příjem nebo výdej finančních prostředků ani neměly žádný vliv na podnikatelskou činnost podniku.

Účetní hodnota aktiv podniku v částce 2.270 mil.Kč oproti roku 2017 vzrostla a to o více 21,5 mil.Kč. Dlouhodobý majetek v účetní hodnotě 1.983 mil.Kč tvoří cca 87 % celkových aktiv podniku a ve srovnání s rokem 2017 vzrostl cca o 207 mil.Kč. Zde se zásadně projevila skutečnost, že pohledávka z postoupení ve výši 6.620 tis.EUR za společností G1 Krailling Real Estate GmbH se v průběhu roku změnila na pohledávku z dlouhodobého financování (úvěr). Tato skutečnost měla do struktury majetku dopad v podobě významného nárůstu finančních investic a naopak obdobného snížení krátkodobých pohledávek. Vyjma této skutečnosti bylo této společnosti ve sledovaném období poskytnuto ještě další dlouhodobé financování a to v celkové výši 1.330 tis.EUR.

Více jak 42 % dlouhodobého majetku podniku tvoří finanční investice do dceřiných podniků. Snížila se hodnota investic do přidružených podniků v důsledku prodeje podílu ve společnosti Rezidence Houbalova, s.r.o. (současně s doplatkem podílu na zisku ve výši necelých 1,8 mil.Kč) a pak také přeceněním podílu na spol. AUTOMEDIA, s.r.o. metodou ekvivalence – podíl na ztrátě. Ostatní dlouhodobý majetek tvoří především pozemky, budovy a zařízení v celkové hodnotě 566 mil.Kč (cca 25% aktiv) a nemovitosti, které společnost pronajímá v hodnotě 357 mil.Kč. Co se týče vývoje hodnoty majetku tvořeného budovami, pozemky a zařízeními došlo v důsledku investic do majetku společnosti a to i přes vliv řádných odpisů meziročně ke zvýšení. Hodnota investic do nemovitostí (pronajímáný majetek) se meziročně téměř nezměnila.

Krátkodobý majetek podniku v celkové výši cca 287 mil.Kč (13 % aktiv) je tvořen 95% krátkodobými pohledávkami (272 mil.Kč). Krátkodobá aktiva podniku ve srovnání s minulým obdobím významně klesla to v souvislosti s zmíněnou změnou pohledávky z postoupení na dlouhodobý úvěr. Pohledávky z běžného obchodního styku doznaly meziročně jen mírných změn, přičemž pohledávky po splatnosti více jak 90 dnů jsou plně kryty daňovými i nedaňovými opravnými položkami. Krátkodobé pohledávky tvoří jednak pohledávky z obchodního styku a podstatnou část tvoří pohledávky za dceřinými společnostmi plynoucí ze smluv o financování. V důsledku postupného splácení (vč. zápočtu) některých těchto pohledávek se objem těchto pohledávek snížil. Pokles peněžních prostředků a hodnoty zásob se také podílely na celkovém snížení hodnoty krátkodobých aktiv. Ostatní položky krátkodobého majetku nezaznamenaly zásadní změny.

Při řízení podniku vrcholový a střední management využívá moderní metody řízení a hodnocení výkonnosti podniku, controlling, vnitropodnikové účetnictví, hodnotový přístup, systém samostatných hospodářských středisek (SBU) s decentralizovaným

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

Představenstvo TOMA, a.s..

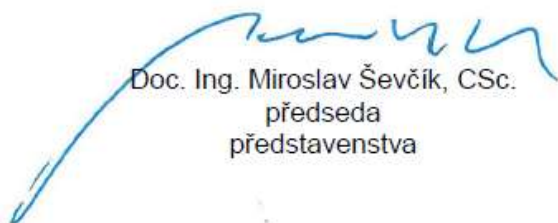
## PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU

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

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

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


V Otrokovicích 29.4.2019



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

# Zpráva o vztazích

podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb.

společnosti

**TOMA, a.s.**

za účetní období

**2018**

## OBSAH

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

Představenstvo společnosti TOMA, a.s. se sídlem třída Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, IČ 18152813, jako statutární orgán ovládané osoby, vypracovalo podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích, dále také „ZOK“) následující zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a společností TOMA, a.s. jako ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Propojené osoby“), a to za účetní období roku 2018, tedy za období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018 (dále jen „Rozhodné období“).

## 1. Ovládaná osoba

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

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

IČ: 18 15 28 13

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

**(dále jen "Ovládaná osoba").**

## 2. Ovládající osoba

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

a

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

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

**(dále jen "Ovládající osoba").**

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

### 3.1. Společnost s obchodní firmou **Akademická aliance, a.s.**

se sídlem: Michálkovická 1810/181, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava

IČ: 033 44 339

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 10606

společnost ovládána od: 29.11.2018

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.1.").**

### 3.2. Společnost s obchodní firmou **Akademie Podnikání Prometheus, s.r.o.**

se sídlem: Hudcova 367/78, Medlánky, 612 00 Brno

IČ: 045 49 317

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,  
vložka 90573

společnost ovládána od: 29.11.2018

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.2.").**

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

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

IČ: 603 21 164

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

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.3.").**

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

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

IČ: 633 21 351

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

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.4.").**

**3.5. Společnost s obchodní firmou ALMET, a.s.**

se sídlem: Ležáky 668/3, Kukleny, 500 04 Hradec Králové

IČ: 465 05 156

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,  
oddíl B, vložka 673

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.5.").**

**3.6. Společnost s obchodní firmou ANDRATA s.r.o.**

se sídlem: Praha 1, Spálená 76/14, PSČ 11000

IČ: 281 70 351

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C,  
vložka 130302

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.6.").**

**3.7. Společnost s obchodní firmou ASTRA 99, s.r.o.**

se sídlem: Tematínska 10, Bratislava 851 05, Slovenská  
republika

IČ: 357 61 661

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl  
Sro, vložka  
18638/B

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.7.").**

**3.8. Společnost s obchodní firmou AUTOMEDIA s.r.o.**

se sídlem: Okružní 732/5, Lesná, 638 00 Brno

IČ: 485 32 649

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,  
vložka 10893

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.8.").**

- 3.9. Společnost s obchodní firmou AV-TRADE, spol. s r.o.**  
se sídlem: Tematínska 10, Bratislava 851 05, Slovenská republika  
IČ: 357 89 182  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 21816/B  
společnost ovládána od: 29.11.2018  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.9.").**
- 3.10. Společnost s obchodní firmou Bělehradská Invest, a.s.**  
se sídlem: Praha 4 - Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 14016  
IČ: 271 93 331  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9647  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.10.").**
- 3.11. Společnost s obchodní firmou Byty u zámku s.r.o.**  
se sídlem: Bělehradská 7/13, Nusle, 140 00 Praha 4  
IČ: 049 26 366  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 255535  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.11.").**
- 3.12. Společnost s obchodní firmou CONCENTRA a.s.**  
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová  
IČ: 607 11 302  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1796  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.12.").**
- 3.13. Společnost s obchodní firmou České vinařské závody a.s.**  
se sídlem: Praha 4 - Nusle, Bělehradská čp. 7/13, PSČ 14016  
IČ: 601 93 182  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2357  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.13.").**
- 3.14. Společnost s obchodní firmou ČOV Senica, s.r.o.**  
se sídlem: Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská republika  
IČ: 461 96 200  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sro, vložka 28219/T  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.14.").**
- 3.15. Společnost s obchodní firmou ČOV servis s.r.o.**  
se sídlem: Železničná 122/362, Senica 905 01, Slovenská



republika  
IČ: 503 50 099  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sro,  
vložka 37928/T

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**3.22.** Společnost s obchodní firmou **ENERGZET, a.s.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.29.")**

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

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.30.")**

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

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.31.")**

**3.32.** Společnost s obchodní firmou **LESS & TIMBER, a.s.**  
se sídlem: Chrudimská 1882, Čáslav-Nové Město, 286 01  
Čáslav  
IČ: 292 32 007  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,  
vložka 20426  
společnost ovládána od: 26.6.2018

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.32.")**

**3.33.** Společnost s obchodní firmou **LESS & ENERGY s.r.o.**  
se sídlem: Chrudimská 1882, Čáslav-Nové Město, 286 01  
Čáslav  
IČ: 271 18 509  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C,  
vložka 97645  
společnost ovládána od: 26.6.2018

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.33.")**

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

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.34.")**

**3.35.** Společnost s obchodní firmou **MA Investment s.r.o.**  
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice  
IČ: 276 88 941

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,  
vložka 52039

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.35.").**

**3.36. Společnost s obchodní firmou MATE, a.s.**

se sídlem: Havránkova 30/11, Dolní Heršpice, 619 00 Brno

IČ: 469 00 322

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,  
vložka 829

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

**3.37. Společnost s obchodní firmou MATE SLOVAKIA spol. s r.o.**

se sídlem: Záruby 6, Bratislava 831 01, Slovenská republika

IČ: 314 48 682

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl  
Sro, vložka 14818/B

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

**3.38. Společnost s obchodní firmou MORAVIAKONCERT, s.r.o.**

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

IČ: 255 70 838

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,  
vložka 34212

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

**3.39. Společnost s obchodní firmou Moravskoslezská obchodní  
akademie, s.r.o.**

se sídlem: Michálkovická 1810/181, Slezská Ostrava, 710 00  
Ostrava

IČ: 253 80 087

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,  
vložka 16197

společnost ovládána od: 29.11.2018

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

**3.40. Nadační fond: Nadační fond podnikavostí k prosperitě**

se sídlem: Michálkovická 1810/181, Slezská Ostrava, 710 00  
Ostrava

IČ: 278 11 484

zapsaný v nadačním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl N,  
vložka 273

vstup od: 29.11.2018

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

**3.41. Společnost s obchodní firmou Nitárna Česká Třebová s.r.o.**

se sídlem: Dr. E. Beneše 116, Parník, 560 02 Česká Třebová

IČ: 648 24 136

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,  
oddíl C, vložka 8648

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

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

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

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

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

- 3.44.** Společnost s obchodní firmou **Pavlovín, spol. s r.o.**  
se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice  
IČ: 634 84 633  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,  
vložka 21226

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

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

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

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

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

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

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

- 3.48.** Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA investiční společnost, a.s.**  
se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00  
Ostrava

IČ: 268 57 791  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,  
vložka 2879

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

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

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

**3.50.** Společnost s obchodní firmou **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.**  
se sídlem: Objízdna 1576, 765 02 Otrokovice  
IČ: 253 42 665  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,  
vložka 2371

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

**3.51.** Společnost s obchodní firmou **PULCO, a.s.**  
se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno  
IČ: 262 79 843  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,  
vložka 3701

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.51.").**

**3.52.** Společnost s obchodní firmou **ROLLEON a.s.**  
se sídlem: Braunova 902/11, Smíchov, 150 00 Praha 5  
IČ: 278 67 412  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,  
vložka 11639

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

**3.53.** Společnost s obchodní firmou **Rourovna s.r.o.**  
se sídlem: Nádražní 732, Budějovické Předměstí, 397 01  
Písek  
IČ: 060 98 371  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých  
Budějovicích, oddíl C, vložka 26244

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

**3.54.** Společnost s obchodní firmou **Rybářství Přerov, a.s.**  
se sídlem: Gen. Štefánika 1149/5, Přerov I-Město, 750 02  
Přerov  
IČ: 476 75 756  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,  
vložka 751

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

**3.55.** Společnost s obchodní firmou **SOAROS service s.r.o.**  
se sídlem: Brněnská 1027, 665 01 Rosice  
IČ: 055 09 335  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,  
vložka 95801

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

**3.56.** Společnost s obchodní firmou **S.P.M.B. a.s.**  
se sídlem: Řípská 1153/20a, Slatina, 627 00 Brno  
IČ: 463 47 178  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,  
vložka 768

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

**3.57.** Společnost s obchodní firmou **Soukromá vyšší odborná škola  
podnikatelská, s.r.o.**  
se sídlem: Ostrava, Michálkovická 1810/181, PSČ 71000  
IČ: 253 75 172  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,  
vložka 15808  
společnost ovládána od: 29.11.2018

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

**3.58.** Společnost s obchodní firmou **Studentská Residence Slezská, a.s.**  
se sídlem: Československé armády 1612/25, 710 00 Ostrava  
IČ: 278 10 038  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,  
vložka 3292  
společnost ovládána od: 29.11.2018

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

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

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

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

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

**3.61.** Společnost s obchodní firmou **TOMA GERMANY, a.s.**  
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice  
IČ: 055 48 519

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,  
vločka 7608

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

**3.62.** Společnost s obchodní firmou **TOMA odpady, s.r.o.**

se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice  
IČ: 283 06 376

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,  
vločka 60075

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

**3.63.** Společnost s obchodní firmou **TOMA RECYCLING a.s.**

se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice  
IČ: 040 74 157

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,  
vločka 7296

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

**3.64.** Společnost s obchodní firmou **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.**

se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice  
IČ: 283 33 012

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,  
vločka 61910

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.64.")**

**3.65.** Společnost s obchodní firmou **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.**

se sídlem: Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 76502  
IČ: 277 28 269

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,  
vločka 55083

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.65.")**

**3.66.** Společnost s obchodní firmou **TOMA úverová a leasingová, a.s.**

se sídlem: Májová 1319, Čadca 022 01, Slovenská republika  
IČ: 366 64 090

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Žilině, oddíl Sa,  
vločka 10541/L

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.66.")**

**3.67.** Společnost s obchodní firmou **TZP, a.s.**

se sídlem: Třebízského 92, 539 01 Hlinsko  
IČ: 481 71 581

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,  
oddíl B, vločka 958

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.67.")**

**3.68.** Společnost s obchodní firmou **Vinice Vnorovy, s.r.o.**

se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice  
IČ: 292 91 151



zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 71612

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.68.").**

**3.69.** Společnost s obchodní firmou **VINIUM a.s.**

se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice

IČ: 469 00 195

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 823

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.69.").**

**3.70.** Společnost s obchodní firmou **VINIUM Pezinok, s.r.o.**

se sídlem: Zámocká 30, Bratislava 811 01, Slovenská republika

IČ: 358 68 317

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 29918/B

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.70.").**

**3.71.** Společnost s obchodní firmou **Víno Dambořice, s.r.o.**

se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice

IČ: 033 49 659

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 84522

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.71.").**

**3.72.** Společnost s obchodní firmou **Víno Hodonín, s.r.o.**

se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice

IČ: 267 68 828

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

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.72.").**

**3.73.** Společnost s obchodní firmou **VOS a.s.**

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

IČ: 466 78 034

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 494

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.73.").**

**3.74.** Společnost s obchodní firmou **VŠP Ostrava, a.s.**

se sídlem: Michálkovická 1810/181, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava

IČ: 258 61 271

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2363

společnost ovládána od: 29.11.2018

**(dále jen "Propojená osoba č. 3.74.").**

**3.75.** Obecně prospěšná společnost **Vysoká škola obchodní v Praze, o.p.s.**  
se sídlem: Praha 1 - Nové Město, Spálená 76/14, PSČ 11000  
IČ: 264 41 021  
zapsaná v rejstříku obecně prospěšných společností vedeném Městským soudem v Praze, oddíl O, vložka 207  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.75.").**

**3.76.** Společnost s obchodní firmou **Vysoká škola podnikání a práva, a.s.**  
se sídlem: Vltavská 585/14, Smíchov, 150 00 Praha 5  
IČ: 041 30 081  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 20678  
společnost ovládána od: 29.11.2018  
**(dále jen "Propojená osoba č. 3.76.").**

#### **4. Struktura vztahů, úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládnání**

##### **4.1. Struktura vztahů**

Ovládající osoba nakládá se 100% akciových podílů na Propojené osobě č. 3.47. – společnost PROSPERITA holding, a.s. Tato společnost může v Ovládané osobě i Propojených osobách uplatňovat přímo nebo nepřímo rozhodující vliv ve smyslu § 74 a § 75 ZOK a s těmito jako řídící osoba tvoří koncern dle ust. § 79 ZOK.

##### **4.2. Úloha ovládané osoby**

Ve vztahu k Ovládané osobě nakládá s 40,15% akciových podílů Propojená osoba č. 3.47. – společnost PROSPERITA holding, a.s. s 4,78% akciových podílů Propojená osoba č. 3.19. – EA Invest, spol. s r. o., s 9,98% akciových podílů Propojená osoba č. 3.48. – PROSPERITA investiční společnost, a.s. a s 9,82% akciových podílů Propojená osoba č. 3.54. - Rybářství Přerov, a.s..

Ovládaná osoba je dále prostředníkem ovládnání Propojených osob č.3.3. AKB CZECH s.r.o.; č. 3.6. AUTOMEDIA s.r.o.; č. 3.14. - ČOV Senica, s.r.o., č. 3.15. – ČOV Servis s.r.o.; č. 3.21 EnergoSave leasing, a.s., č. 3.22 - ENERGZET, a.s.; č. 3.23. - ETOMA INVEST spol. s.r.o.; č. 3.31 - LEPOT s.r.o.; č. 3.35. MA Investment s.r.o.; 3.38. - MORAVIAKONCERT, s.r.o.; č. 3.49 - PROTON, spol. s r.o.; č. 3.50. – PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.; č. 3.52 – ROLLEON a.s.; č. 3.54. - Rybářství Přerov, a.s.; č. 3.56. – S.P.M.B. a.s.; č. 3.61. – TOMA GERMANY, a.s., č. 3.62. – TOMA Odpady, s.r.o.; č. 3.63 – TOMA RECYCLING a.s.; č. 3.64. – TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.; č. 3.65. – TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a č. 3.66. – TOMA úverová a leasingová, a.s. a sama je objektem nepřímého ovládnání.

##### **4.3. Způsob a prostředky ovládnání**

Ovládání je realizováno prostřednictvím Propojené osoby č. 3.47. – společnost PROSPERITA holding, a.s., a to zejména přímým výkonem hlasovacích práv na valné hromadě Ovládané osoby a udělováním řídicích pokynů v rámci koncernu.

## **5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo propojených osob**

Na popud nebo v zájmu Ovládající osoby ani Propojených osob nebylo v Rozhodném období učiněno žádné jednání týkající se majetku přesahujícího 10% vlastního kapitálu Ovládané osoby.

## **6. Přehled vzájemných smluv uzavřených s ovládající osobou nebo propojenými osobami**

### **6.1. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou**

Mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou nebyly v rozhodném období uzavřeny žádné smlouvy ani nejsou platné smlouvy uzavřené v minulých obdobích ani v rozhodném období žádné smlouvy neskončily.

### **6.2. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenými osobami**

#### **Smlouvy uzavřené v rozhodném období**

- a) Dne 5.1.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako stavebníkem a propojenou osobou č. 3.31 (LEPOT s.r.o.) jako vlastníkem objektu uzavřena Smlouva právu provést stavbu. Plněním je založení práva stavebníka provést stavební úpravy na objektu ve vlastnictví spol. LEPOT s.r.o. a závazek vlastníka stavební úpravy a změnu užívání stavby strpět, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- b) Dne 1.3.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako pronajímatelem a propojenou osobou č. 3.62 (TOMA odpady, s.r.o.) jako nájemcem uzavřena Smlouva o nájmu nemovitosti. Plněním je pronájem budovy a pozemků v areálu TOMA, protiplněním nájemné. Nájemné je stanoveno v obvyklé výši. Smlouva je uzavřena do roku 2028. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- c) Dne 28.5.2018 byl mezi TOMA, a.s. jako objednatel a propojenou osobou č. 3.12 (CONCENTRA a.s.) jako poskytovatelem uzavřen Dodatek č.2 ke Smlouvě o kontrolní činnosti a poskytování služeb organizačně ekonomického poradenství. Dodatek změnil výši odměny za poskytované služby. Ostatní ujednání zůstala beze změn. Odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- d) Dne 1.7 2018 byl mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou č. 3.21 (EnergSave Leasing, a.s.) jako objednatel uzavřen dodatek ke Smlouvě o poskytování administrativních služeb. Dodatek rozšířil rozsah administrativních služeb a zvýšil smluvní odměnu za tyto služby. Cena za poskytované služby byla stanovena v obvyklé výši

- s ohledem na rozsah administrativních činností. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- e) Dne 13.12.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou č. 3.66 (TOMA úverová a leasingová, a.s.) jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce ve výši 12,5 mil.Kč. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
  - f) Dne 31.12.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako postupitelem a propojenou osobou č. 3.31 (LEPOT s.r.o.) jako postupníkem uzavřena Smlouva o postoupení pohledávky. Plněním je postoupení pohledávek plynoucích ze smluv o finanční spolupráci a o půjčce uzavřené postupitelem s propojenou osobou č. 3.38 (MORAVIAKONCERT, s.r.o) a protiplněním úplata v nominální výši postupované pohledávky. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

### **Smlouvy zůstávající v platnosti k poslednímu rozvahovému dni účetního období**

- a) Dne 30.12.2002 byla uzavřena mezi TOMA, a.s. jako cesionářem společností SPECO spol. s r.o. jako cedentem a propojenou osobou č. 3.50 (PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.) jako akceptantem Smlouva o cesi. Touto smlouvou přešla na společnost TOMA, a.s. jako nového nájemce Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 1.5.1998, kde pronajímatelem je propojená osoba č. 3.50 (PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.). Plněním je pronájem nemovitostí k provozování čistírny odpadních vod v Otrokovicích, protiplněním smluvní nájemné. Nájemné je v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- b) Dne 2.6.2009 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.64 (TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o poskytnutí finančních prostředků. Plněním je poskytnutí finančních prostředků, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- c) Dne 15.6.2009 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.35 (MA Investment s.r.o.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o půjčce. Plněním bylo poskytnutí půjčky, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- d) Dne 1.2.2010 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.35 (MA Investment s.r.o.) jako dlužníkem uzavřena Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- e) Dne 19.3.2010 byla mezi TOMA, a.s. jako objednatelem a propojenou osobou č. 3.12 (CONCENTRA a.s.) jako poskytovatelem uzavřena Smlouva o kontrolní činnosti a poskytování služeb organizačně ekonomického poradenství. Plněním jsou služby kontrolní činnosti (audit, vnitřní kontrola) nad hospodářskými operacemi a činnostmi společnosti,

služby organizačně - ekonomického poradenství, služby zprostředkovatelského charakteru, protiplněním odměna za služby. Odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- f) Dne 26.10.2011 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.14 (ČOV Senica, s.r.o.) jako dlužníkem uzavřena Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků až do výše 1,2 mil.EUR (dle znění pozdějších dodatků), protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. (*Pozn. v r. 2011 tato společnost ještě nebyla propojenou osobou*)
- g) Dne 7.1.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako poskytovatelem a propojenou osobou č. 3.62 (TOMA odpady, s.r.o.) jako odběratelem uzavřena Smlouva o poskytování služby. Plněním je služba – vážení nákladních vozidel při vjezdu do areálu ČOV, protiplněním smluvní cena. Cena za službu je stanovena v obvyklé výši. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- h) Dne 28.4.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.66 (TOMA úverová a leasingová, a.s.) uzavřena Smlouva o rámcovém financování až do výše 50 mil.Kč (v roce 2017 byla dodatkem změněna měna jistina na EUR). Plněním je poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- i) Dne 8.7.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.14. (ČOV Senica, s.r.o., a.s.) jako dlužníkem uzavřena Smlouvu o poskytnutí finančních prostředků ve výši 400 tis. EUR.. Plněním je poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- j) Dne 1.1 2015 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a propojenou osobou č. 3.21 (EnergoSave Leasing, a.s.) jako postupitelem uzavřena Smlouva o postoupení pohledávky. Plněním je postoupení pohledávky ze smlouvy o půjčce, protiplněním úplata v nominální výši postupované pohledávky. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- k) Dne 12.2.2015 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou č. 3.62 (TOMA odpady, s.r.o.) jako odběratelem uzavřena Smlouva o odběru odpadu. Plněním je odběr a zpracování odpadů, protiplněním smluvní cena. Cena za odběr odpadů je stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- l) Dne 4.5.2015 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.50 (PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.) jako dlužníkem uzavřena Dohoda o úhradě závazku. Předmětem dohody bylo stanovení způsobu (postupné započítávání) jak bude uhrazen závazek ve výši 100 mil.Kč, který propojené osobě vznikl vůči společnosti TOMA, a.s. v souvislosti se snížením základního kapitálu propojené osoby úplatným vzetím akcií z oběhu. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- m) Dne 28.8.2015 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.63 (TOMA RECYCLING a.s.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o zajišťovacím převodu práva. Plněním je poskytnutí zajištění za závazky dlužníka plynoucích ze smluv o zápůjčce výrobním zařízením ve vlastnictví dlužníka, protiplnění poskytnutí zápůjček. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- n) Dne 28.8.2015 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou č. 3.63 (TOMA RECYCLING a.s.) jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků na koupi movitého majetku ve výši 44,5 mil.Kč, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- o) Dne 28.8.2015 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou č. 3.63 (TOMA RECYCLING a.s.) jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků na provozní financování až do výše 40 mil.Kč, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- p) Dne 1.1 2016 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou č. 3.21 (EnergoSave Leasing, a.s.) jako objednatelém uzavřena Smlouva o poskytování administrativních služeb. Plněním poskytování administrativních služeb, protiplněním sjednaná roční odměna. Cena za poskytované služby byla stanovena v obvyklé výši s ohledem na rozsah administrativních činností. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- q) Dne 22.1.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako úvěrovaným a propojenou osobou č. 3.52 (ROLLEON a.s.) jako úvěrujícím uzavřena Smlouva o úvěru. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků na provozní financování až do výše 20 mil.Kč, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- r) Dne 31.5.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako pronajímatelem a propojenou osobou č. 3.62 (TOMA odpady, s.r.o.) jako nájemcem uzavřena Smlouva o nájmu nemovitosti. Plněním je pronájem budovy v areálu ČOV, protiplněním nájemné. Nájemné je stanoveno v obvyklé výši. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- s) Dne 15.9.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako vlastníkem objektu a propojenou osobou č. 3.62 (TOMA odpady, s.r.o.) jako stavebníkem uzavřena Smlouva právu provést stavbu. Plněním je založení práva stavebníka provést stavební úpravy na objektu ve vlastnictví spol. TOMA, a.s. a závazek vlastníka stavební úpravy a změnu užívání stavby strpět, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- t) Dne 7.11.2016 byla mezi TOMA, a.s. propojenou osobou 3.63 (TOMA RECYCLING a.s.) uzavřena Dohoda o úhradě za poskytnutí finanční

záruky. Plněním je poskytnutí finanční záruky společnosti UniCredit Bank za závazky plynoucí ze smlouvy o regresním postoupení pohledávek za úplatu do celkové výše 1 mil. EUR, protiplněním je smluvní odměna. Smluvní odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- u) Dne 7.11.2016 ovládaná osoba TOMA, a.s. jako výstavce vystavila společnosti UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. jako věřiteli finanční záruku za veškeré dluhy které má vůči věřiteli propojená osoba č. 3.63. (TOMA RECYCLING a.s.) z titulu smlouvy o regresním postoupení pohledávek za úplatu do celkové výše 1 mil. EUR.
- v) Dne 31.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a propojenou osobou č. 3.19 (EA Invest spol. s r.o.) jako postupitelem uzavřena Smlouva o postoupení pohledávky za propojenou osobou č. 3.66 (TOMA úverová a leasingová, a.s.). Dne 31.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a propojenou osobou č. 3.66 (TOMA úverová a leasingová, a.s.) jako dlužníkem uzavřena Dohoda o změně měny postoupené pohledávky ze Smlouvy o úvěru uzavřené dne 14.3.2013 mezi propojenou osobou č. 3.19 (EA Invest spol. s r.o.) jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.66 (TOMA úverová a leasingová, a.s.) dlužníkem. Plněním je poskytnutí obchodního úvěru, protiplněním smluvní úrok. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

### **Smlouvy ukončené v rozhodném období**

- a) Dne 16. 6. 2009 byla mezi TOMA, a.s. jako poskytovatelem a propojenou osobou č. 3.38 (MORAVIAKONCERT, s.r.o.) jako příjemcem uzavřena smlouva o finanční spolupráci. Plněním je krátkodobá finanční pomoc při pořádání kulturní akce (lední revue), protiplněním je odměna za tuto službu. Odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Pohledávka byla dne 31.12.2018 postoupena na propojenou osobu č. 3.31 (LEPOT s.r.o.)
- b) Dne 19.5. 2014 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.21 (EnergoSave Leasing, a.s.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o rámcovém financování až do výše 20 mil.Kč. Plněním je poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma Pohledávka byla splacena.
- c) Dne 20.10. 2014 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.38 (MORAVIAKONCERT, s.r.o.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o půjčce na cca 6 tis.Kč. Plněním je poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Pohledávka byla dne 31.12.2018 postoupena na propojenou osobu č. 3.31 (LEPOT s.r.o.)
- d) Dne 29.11.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou č. 3.65 (TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.) jako vydlužitelem

uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Pohledávka byla uhrazena.

### 6.3. Jiné právní úkony vykonané v rozhodném období nebo trvajících

- a) Společnost TOMA, a.s. jako zástavce ve prospěch propojené osoby č. 3.50 (PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.) jako dlužníka uzavřela dne 5.9.2008 notářský zápisem se společností ČSOB, a.s. jako zástavním věřitelem smlouvu o zřízení zástavního práva k souboru movitých věcí – technologickému souboru (zařízení provozu čistírny odpadních vod), kterou zajišťuje závazky dlužníka z titulu jeho účelového úvěru čerpaného od zástavního věřitele do výše úvěrového limitu 25 mil. Kč a příslušenství. Společnostem nevznikla žádná újma. Úvěr byl v roce 2018 řádně splacen.
- b) Společnost TOMA, a.s. jako ručitel ve prospěch propojené osoby č. 3.50 (PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.) jako dlužníka podepsala dne 5.9.2008 se společností ČSOB, a.s. jako věřitelem ručitelské prohlášení. V tomto prohlášení se zavazuje k ručení za závazky dlužníky plynoucí z jeho smlouvy o úvěru č. 0313/08/00425. Společnostem nevznikla žádná újma. Úvěr byl v roce 2018 řádně splacen.
- c) Dne 14.9.2012 v zájmu propojené osoby č. 3.14. (ČOV Senica, s.r.o.) společnost TOMA, a.s. převzala ručitelský závazek, kterým se zavázala převzít ručení za závazky této společnosti vyplývající z Kupní smlouvy mezi ČOV Senica, s.r.o. jako kupujícím a SLOVKORD Plus a.s. jako prodávajícím a za závazky této společnosti vyplývající z kupní smlouvy mezi ČOV Senica, s.r.o. jako kupujícím a společností Slovenský hodváb PLUS s.r.o. jako prodávajícím. Na základě tohoto právního úkonu nevznikla společnosti TOMA, a.s. v účetním období žádná újma.
- d) Dne 7.11.2016 ovládaná osoba TOMA, a.s. jako výstavce vystavila společnosti UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. jako věřiteli finanční záruku za veškeré dluhy které má vůči věřiteli propojená osoba č. 3.63. (TOMA RECYCLING a.s.) z titulu smlouvy o regresním postoupení pohledávek za úplaty do celkové výše 1 mil. EUR.

Veškeré smluvní vztahy, plnění i protiplnění odpovídaly podmínkám obvyklého obchodního styku.

## 7. Přidružené podniky v zahraničí

Ovládaná osoba vlastní přímé a nepřímé podíly v těchto přidružených podnicích se sídlem v zahraničí:

- a) Společnost s obchodní firmou **Krailling Oils Development GmbH**  
se sídlem: Dr. Carl von Linde Str. 2, 82049 Pullach  
Spolková republika Německo



IČ: HRB 226055

b) Společnost s obchodní firmou **G1 Krailling Real Estate GmbH**  
se sídlem: Germeringer Str. 1, 82152 Krailling, Landkreis  
Starnberg, Spolková republika Německo

IČ: HRB 230037

### 7. 1. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Přidruženými podniky

- a) Dne 24.4.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 180 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- b) Dne 26.7.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 40 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- c) Dne 28.12.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako postupitelem a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako postupníkem uzavřena Smlouva o postoupení pohledávky. Plněním bylo postoupení pohledávek za společností Krailling Oils Development GmbH ve výši 6.620 tis. EUR, protiplněním cena ve výši nominální hodnoty těchto pohledávek. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Pohledávka byla uhrazena smlouvou o úvěru ze dne 27.6.2018.
- d) Dne 28.2.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 300 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- e) Dne 20.4.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 500 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- f) Dne 27.6.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 200 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- g) Dne 27.6.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako úvěrujícím a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako úvěrovaným uzavřena Smlouva o úvěru. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 6.620 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

Tento úvěr nebyl čerpán, ale uhradil pohledávku z postoupení ve výši 6.620 tis.EUR na základě Smlouvy o postoupení pohledávky uzavřené dne 28.12.2017 mezi TOMA, a.s. jako postupitelem a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako postupníkem.

- h) Dne 27.8.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 100 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- i) Dne 15.11.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a přidruženým podnikem G1 Krailling Real Estate GmbH jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 500 tis. EUR, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

## **8. Posouzení vzniku újmy ovládané osobě a její vyrovnání**

Z jednání na popud nebo v zájmu Ovládající osoby či Propojených osob, ani z uzavřených smluvních vztahů, nevznikla Ovládané osobě žádná újma.

## **9. Zhodnocení výhod a nevýhod ze vztahů s ovládající osobou a s propojenými osobami, včetně případných rizik**

Ze vztahů s Ovládající osobou i Propojenými osobami plynou zejména výhody, a to vzhledem k silnému ekonomickému zázemí. Z těchto vztahů neplynou pro Ovládanou osobu žádná rizika.

## **10. Důvěrnost informací**

Za důvěrné informace, které nelze veřejně zpřístupnit, jsou považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství Ovládající osoby, Ovládané osoby a Propojených osob a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv z těchto osob označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě kterékoliv z uvedených osob.

## **11. Závěr**

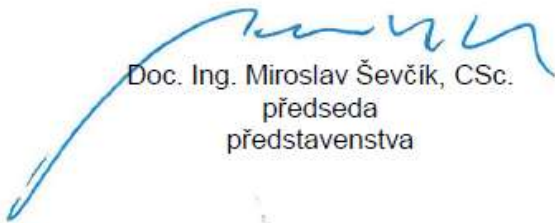
11.1. Představenstvo společnosti TOMA, a.s. konstatuje, že vynaložilo péči řádného hospodáře ke zjištění okruhu Propojených osob pro účely této zprávy o vztazích, a to zejména tím, že se dotázalo Ovládající osoby na okruh osob, které jsou touto osobou ovládány.

11.2. Představenstvo společnosti TOMA, a.s. se domnívá, že peněžitá plnění, resp. protiplnění, která byla poskytnuta na základě výše popsanych vztahů mezi Propojenými osobami, byla v obvyklé výši.

11.3. Tato zpráva o vztazích byla zpracována statutárním orgánem Ovládané osoby, společnosti TOMA a.s., dne 11.3. 2019.

11.4. Schváleno na zasedání představenstva společnosti TOMA a.s. dne 11.3. 2019.

**Podpisy všech členů statutárního orgánu Ovládané osoby**



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.  
předseda  
představenstva



Ing. Miroslav Kurka  
místopředseda  
představenstva



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



Ing. Vladimír Kurka  
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.  
člen představenstva

TOMA, a.s., zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 464  
se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, [www.tomaas.cz](http://www.tomaas.cz), IČ: 18152813

## DOZORČÍ RADA

### STANOVISKO DOZORČÍ RADY KE ZPRÁVĚ O VZTAZÍCH

Jednání dozorčí rady TOMA, a.s., Otrokovice

Datum: 11.03.2019  
Místo: zasedací místnost PROSPERITA HOLDING a.s., Ostrava, Nádražní 10  
Přítomni: Mgr. Ing. Miroslav Ševčík, Ing. Zdeněk Raška, MBA, Ing. Martin Ciežák  
Pozvaní: Ing. Radek Heger, PhD., člen představenstva pověřený řízením společnosti

Dozorčí rada společnosti TOMA, a.s. na svém zasedání dne 11.03.2019 přezkoumala Zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobu (dále jen „Zpráva o vztazích“) za rok 2018 vyhotovenou dle § 82 zákona o obchodních korporacích. Zpráva o vztazích bude součástí Výroční zprávy společnosti za rok 2018.

K předložené Zprávě o vztazích neměla dozorčí rada výhrady.

Po projednání doporučuje dozorčí rada valné hromadě společnosti TOMA, a.s., Otrokovice

**s chválit**

předloženou Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2018.

Ostrava dne 11.03.2019

Dozorčí rada společnosti TOMA, a.s.





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

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

## Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti TOMA, a.s.

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti TOMA, a.s., se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice, identifikační číslo 18152813, (dále také společnost) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31. 12. 2018, z výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2018 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018, v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

**Základ pro výrok**

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



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

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

Aniž bychom vyjadřovali výrok s výhradou, upozorňujeme na skutečnost, že společnost TOMA, a.s. v průběhu roku 2016 poskytla společnosti Krailling Oils Development GmbH významnou účelovou finanční půjčku. V roce 2017 došlo k postoupení této půjčky na společnost G1 Krailling Real Estate GmbH. V roce 2018 došlo ke transformaci pohledávky z titulu postoupení na půjčku a k jejímu dalšímu navýšení. K této půjčce není vytvořena opravná položka. Důvody, proč není vytvořena tato opravná položka, jsou popsány v příloze k individuální účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. v bodě č. 12.

### **Hlavní záležitosti auditu**

Hlavní záležitosti auditu jsou záležitosti, které byly podle našeho odborného úsudku při auditu účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsme se zabývali v kontextu auditu účetní závěrky jako celku a v souvislosti s utvářením našeho názoru na tuto závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřujeme.

#### *Popis hlavní záležitosti auditu*

Významnou oblastí, které jsme se věnovali v rámci auditu společnosti TOMA a.s. bylo ověření schopnosti společnosti pokračovat ve své činnosti po dobu následujícího účetního období. Skutečností, která by mohla negativně ovlivnit fungování společnosti, by mohla být závislost na několika málo odběratelích.

Viz. bod 4 přílohy k Individuální účetní závěrce

#### *Přístup auditora k hlavní záležitosti auditu*

Testovali jsme strukturu odběratelů na účtech účtové skupiny 60 a vyhodnocovali jsme potencionální závislost na některém z těchto odběratelů.

#### *Popis hlavní záležitosti auditu*

Vzhledem k významnosti rozvahových zůstatků z titulu vzájemných vztahů mezi propojenými osobami jsme se zaměřili na správné vykázání transakcí mezi propojenými osobami.

Viz. bod 26 přílohy k individuální účetní závěrce

#### *Přístup auditora k hlavní záležitosti auditu*

Při testování jsme provedli porovnání vykazovaných hodnot s prvotními doklady a s údaji v účetní závěrce protistrany. Transakce s propojenými osobami jsou tvořeny především půjčkami.



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

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

### **Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě**

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

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

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

### **Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku**

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je společnost schopna pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se trvání podniku a použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.



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

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

### **Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky**

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti pokračovat v trvání podniku. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.





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

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

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali představenstvo a dozorčí radu, ty, které jsou z hlediska auditu účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

#### **Zpráva o jiných požadavcích stanovených právními předpisy**

V souladu s článkem 10 odst. 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 uvádíme v naší zprávě nezávislého auditora následující informace vyžadované nad rámec mezinárodních standardů pro audit:

##### *Určení auditora a délka provádění auditu*

Auditorem Společnosti nás dne 17. 6. 2014 určila valná hromada společnosti. Auditorem společnosti jsme nepřetržitě pět let.

##### *Soulad s dodatečnou zprávou pro výbor pro audit*

Potvrzujeme, že náš výrok k účetní závěrce uvedený v této zprávě je v souladu s naší dodatečnou zprávou pro výbor pro audit společnosti, kterou jsme dne 29. 4. 2019 vyhotovili dle článku 11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014.

##### *Poskytování neauditorských služeb*

Prohlašujeme, že jsme společnosti neposkytli žádné služby uvedené v čl. 5 odst. 1 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a nepovolené dle čl. 5 odst. 3 tohoto nařízení. Zároveň jsme společnosti ani jí ovládaným obchodním společnostem neposkytli žádné jiné neauditorské služby, které by nebyly uvedeny v příloze účetní závěrky společnosti.



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

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

*Statutární auditor odpovědný za zakázku*

Ing. Lukáš Musil je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2018, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Brně dne 29. 4. 2019

Auditorská společnost:

*BDO CA s.r.o.*

BDO CA s. r. o.  
evidenční číslo 305

Statutární auditor:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Musil', written over a horizontal line.

Ing. Lukáš Musil  
evidenční číslo 2276

# **KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2018**

**TOMA, a.s.**

**OBSAH**

ÚVOD .....	3
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU .....	4
B. SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY .....	6
C. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY ZA UPLYNULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ .....	7
D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2018.....	18
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2018 .....	23
E. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A O BUDOUCÍCH VYHLÍDKÁCH .....	59
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ ZPRÁVU 2018.....	61
ZPRÁVY AUDITORA	

## ÚVOD

Od roku 2005 společnost TOMA, a.s. sestavuje roční účetní závěrku a roční konsolidovanou účetní závěrku v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS). V textu výroční zprávy jsou za rok 2018 uváděny údaje, které jsou v souladu s metodikou IAS / IFRS. Vzhledem k tomu, že příloha konsolidované účetní závěrky obsahuje některé údaje, jež mají být rovněž uvedeny v textu konsolidované výroční zprávy a z důvodu omezení duplicity uváděných informací, je v takovém případě v textu výroční zprávy uveden pouze odkaz na přílohu konsolidované účetní závěrky za rok 2018.

Tato konsolidovaná výroční zpráva je přílohou a nedílnou součástí výroční zprávy emitenta kótovaného cenného papíru – společnosti TOMA, a.s. (individuální výroční zpráva). Značné množství informací sloužící k naplnění účelu konsolidované výroční zprávy, zejména pak informace o společnosti TOMA, a.s., ale i ostatních podniků konsolidačního celku, jsou již uvedeny v individuální výroční zprávě. Z důvodu omezení duplicity informací nejsou informace uvedené v individuální výroční zprávě opětovně uváděny v textu této konsolidované výroční zprávy.

Konsolidační celek, který tvoří společnosti TOMA, a.s. a podniky, kde má společnost přímý a nepřímý podíl, je v textu konsolidované výroční zprávy označován jako „skupina“. Pokud není uvedeno jinak jsou číselné údaje za jednotlivé podniky v souladu s IAS/IFRS.

## A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU

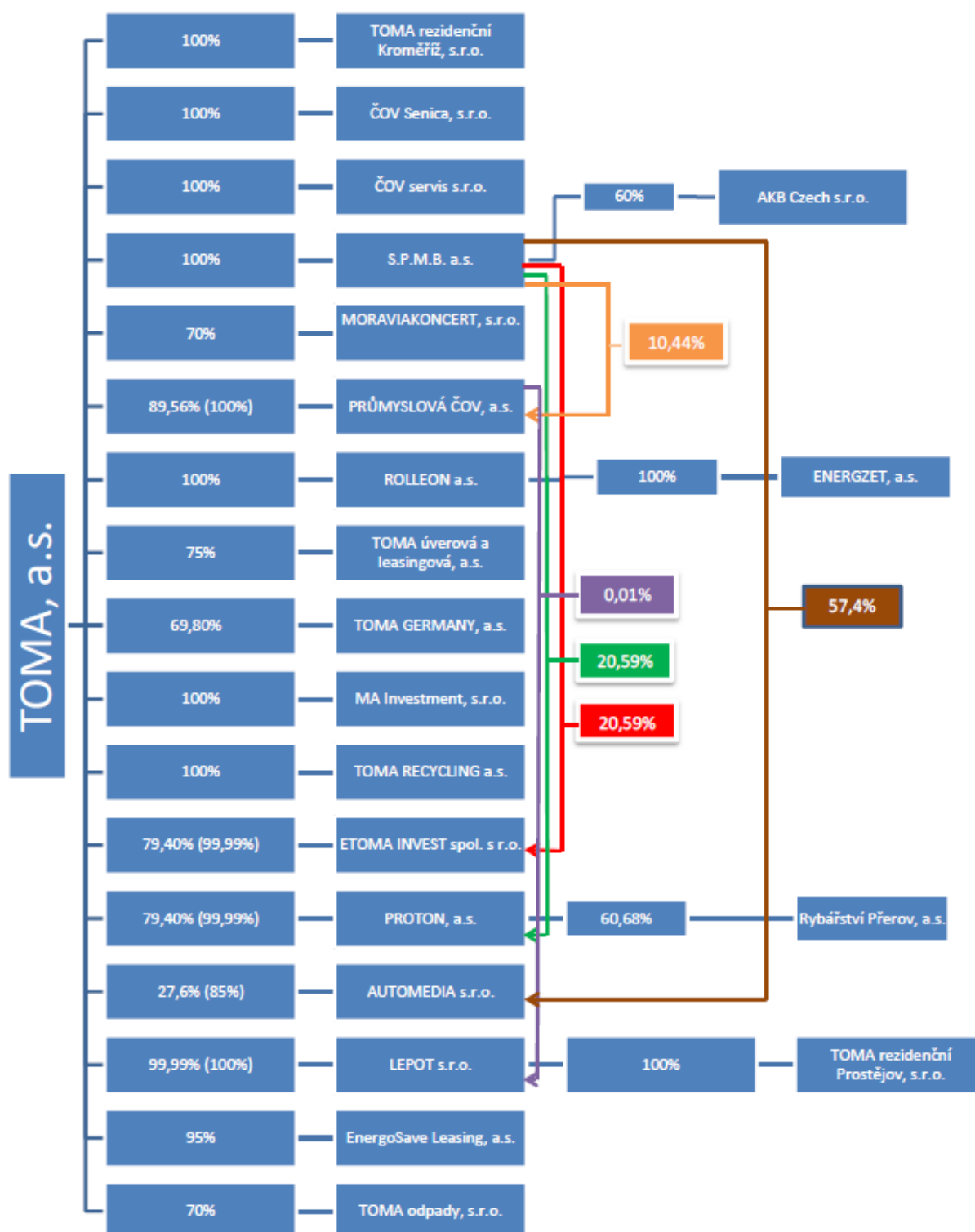
Konsolidační celek (skupinu) tvoří v souladu s metodikou IAS / IFRS tyto podniky:

1. **TOMA, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, IČ 18152813 (mateřský podnik)
2. **AKB Czech s.r.o.** se sídlem Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno, IČ 60321164
3. **AUTOMEDIA s. r.o.** se sídlem Okružní 732/5, Lesná, 63800 Brno, IČ 48532649
4. **ČOV Senica, s.r.o.** se sídlem Železničná 362/122, Senica, IČ 46196200, Slovenská republika (Obchodní registr okresního soudu Trnava, Slovenská republika)
5. **ČOV servis s.r.o.** se sídlem Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská republika, IČ 50350099 (Obchodní registr okresního soudu v Trnavě, Slovenská republika)
6. **EnergSave Leasing, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, IČ 02389169
7. **ENERGZET, a.s.** se sídlem Jedovnická 4303/2a, Židenice, 628 00 Brno, IČ 63483823
8. **ETOMA INVEST spol. s r.o.** se sídlem Orlová-Lutyně U Centrumu 751, PSČ 735 14, IČ 63469138
9. **LEPOT s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 60696958
10. **MORAVIAKONCERT, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 25570838
11. **MA Investment, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ 27688941
12. **PROTON, a.s.** se sídlem se sídlem Myslíkova 257/6, Nové Město, 120 00 Praha 2, IČ 63488388
13. **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.** se sídlem Otrokovice, Objízdna 1576, okres Zlín, PSČ 765 02, IČ 25342665
14. **ROLLEON a.s.** se sídlem Braunova 902/11, Smíchov, 150 00 Praha5, IČ 27867412
15. **Rybářství Přerov, a.s.** se sídlem Přerov, gen. Štefánika 5, IČ 47675756
16. **S.P.M.B. a.s.** se sídlem Brno, Řípská 1153/20a, okres Brno-město, PSČ 627 00, IČ 46347178
17. **TOMA GERMANY, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice IČ 05548519

18. **TOMA odpady, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ283 06 376
19. **TOMA RECYCLING a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice IČ 04074157
20. **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 27728269
21. **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 28333012
22. **TOMA úverová a leasingová, a.s.** se sídlem Májová 1319, Čadca 022 01, Slovenská republika, IČ 36664090 (Obchodní registr okresního soudu v Žilině, Slovenská republika)

*Pozn.: Další údaje o jednotlivých podnicích ve skupině jsou uvedeny v individuální výroční zprávě.*

## B. SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY



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



## C. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY ZA UPLYNULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ

### Charakteristika jednotlivých podniků skupiny, jejich majetku, výsledků hospodaření a budoucích vyhlídkách

Skupinu tvoří 22 podniků včetně TOMA, a.s. jako mateřského podniku. Podrobné informace k mateřskému podniku jsou obsaženy v textu individuální výroční zprávy za rok 2018. V průběhu roku 2018 nedošlo v rámci skupiny ke změnám ve vlastnictví podílů.

#### **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 1.997 tis.Kč je tvořen zařízením a převážně krátkodobými aktivy (pohledávky a finanční prostředky). Hodnota vlastního kapitálu je 1.436 tis.Kč. Podnik má 11 zaměstnanců. Za sledované období dosáhly tržby společnosti 7.774 tis.Kč a zisku 265 tis.Kč.

#### **AUTOMEDIA s.r.o.**

Společnost má jednoho zaměstnance. Na vlastněné nemovitosti probíhá rozsáhlá rekonstrukce pro novou podnikatelskou činnost - pronájem. Objem aktiv podniku před přeceněním nemovitostí na reálnou hodnotu je 227.536 tis.Kč, majetek tvoří především nedokončené investice do nemovitého majetku (rekonstrukce budovy). Hodnota vlastního kapitálu je 3.198 tis.Kč. Ve sledovaném období společnost dosáhla tržeb 3.069 tis.Kč a ztráty -2.178 tis.Kč. Společnost čerpala od Oberbank AG investiční úvěr ve výši 68,2 mil.Kč (rámeček je 230 mil.Kč) a dále přijala nebankovní půjčky a úvěry v celkové výši cca 122 mil.Kč. Tyto prostředky byly použity na rekonstrukci nemovitosti k pronájmu.

#### **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 34.304 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 – 22.116 tis.Kč. Společnost má aktuálně závazek vůči mateřskému podniku plynoucí zejména z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků ve výši 50.965 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 –4.326 tis.Kč při tržbách 6.154 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 3.970 tis.Kč a vlastního kapitálu -319 tis.Kč. Společnost dosáhla tržby 2.925 tis.Kč a ztráty -178 tis.Kč. Téměř všechny

tržby jsou za společností ČOV Senica, s.r.o. a v rámci konsolidace jsou vyloučeny. 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 173.259 tis. Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie). Hodnota vlastního kapitálu je 163.715 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 47.408 tis.Kč a hospodářského výsledku 4.242 tis.Kč. Náklady tvoří především výkonová spotřeba, osobní náklady a odpisy.. V hospodaření podniku se neprojeví žádné zásadní skutečnosti.

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

#### **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 15.008 tis.Kč (zejména dividendy a zisk z obchodování z finančními aktivy) a finančních nákladů 53.349 tis.Kč. Ve finančních nákladech se významně projevovalo přecenění většina držených krátkodobých cenných papírů do nákladů (-38 mil.Kč) v důsledku nepříznivé situace na kapitálových trzích na konci roku. Výnosy z přidružených podniků (podíl na HV přidružených podniků) dosáhly 37.421 tis.Kč. Bylo dosaženo ztráty -4.186 tis.Kč. Hodnota aktiv je 1.140.679 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.088.035 tis.Kč. Podnik má 2 zaměstnance. V hospodaření se neprojeví žádné významné skutečnosti s vlivem na konsolidační celek a ani v příštím roce se v hospodaření podniku neočekávají významné změny a plánováno je dosažení zisku.

#### **LEPOT s.r.o.**

Společnost nevykazuje podnikatelskou činnost. Nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Majetek je tvořen zejména pozemky v areálu TOMA v Otrokovicích o rozloze 3ha a finanční investicí v podobě 100% podílu na ZK společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.. Za sledované období dosáhla ztráty -245 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.

#### **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 hospodářského výsledku. Nejsou zatím určeny žádné konkrétní plány do budoucna.

#### **MA Investment, s.r.o.**

Dceřiná společnost se zabývala realizací developerského projektu – výstavby bytového domu „Nové Sladovny“ v katastru města Kroměříž na pozemcích ve vlastnictví této společnosti. Hodnota majetku společnosti je 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 dosáhla výnosů 1.200 tis.Kč a zisku 384 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost byla účelově založena pro realizaci zmíněného projektu. Společnost MA Investment, s.r.o. dále připravila developerský projekt pod názvem Rezidence Floriánka v centru Prostějova. Rozsah projektu je 102 bytových jednotek, 12 garáží, 104 garážových stání a 2 komerční prostory. V současné době je projekt ukončen pravomocným stavebním povolením. V roce 2017 došlo k podmíněnému prodeji tohoto projektu konkrétnímu zájemci, ten však následně od koupě odstoupil. Projekt je tedy i nadále nabízen k prodeji.

### **EnergioSave Leasing, a.s. (dříve PROSPERITA Energy, 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 spolupracující společností - obchodníkem s energiemi. Nové smlouvy již nejsou uzavírány. Hodnota majetku společnosti je 9.156 tis.Kč, přičemž majetek je převážně tvořen dlouhodobými pohledávkami před splatností z pronájmu úsporných zařízení (v souladu s IFRS). Hodnota vlastního kapitálu je 5.199 tis.Kč a je tvořen základním kapitálem a nerozděleným ziskem. Společnost má tržby z odprodeje zařízení a finanční výnosy z pronájmu v celkové výši 1.852 tis.Kč a vlivem tvorby opravných položek k pohledávkám dosáhla ztráty - 706 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 3.808 tis.Kč plynoucí ze Smlouvy o postoupení pohledávky. Společnost nemá zaměstnance.

### **PROTON, a.s.**

Společnost se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Účetní hodnota majetku podniku je k 31.12.2018 celkem 262.879 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 5,3 mil.Kč. Společnost přijala krátkodobou zápůjčku ve výši 2 mil.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 256.953 tis.Kč. Podnik nemá zaměstnance a dosáhl zisku ve výši 5.305 tis.Kč. Na tvorbě zisku se významnou měrou podílely výnosy z finančních investic.

### **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.**

Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Otrokovicích. Objem aktiv podniku je 206.134 tis.Kč. Jedinou a hlavní činností podniku je pronájem nemovitostí společnosti TOMA, a.s. jako provozovateli čistírny odpadních vod. Hodnota vlastního kapitálu je 159.879 tis.Kč. Společnost měla závazek vůči ČSOB, a.s. v podobě dlouhodobého investičního úvěru, který byl v září řádně splacen. 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,

kteřá je postupně započítána oproti pohledávkám z nájmu nemovitostí. Společnost dosáhla tržeb ve výši 15.600 tis.Kč a zisku ve výši 758 tis.Kč. Veškeré tržby podniku jsou v rámci konsolidovaného celku vylučovány. Společnost nemá zaměstnance. V hospodaření se neprojevily 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) a dosáhla zisku 144 tis.Kč. Společnost má závazek vůči dceřiné společnosti ENERGZET, a.s. plynoucí ze smlouvy o postoupení pohledávky ve výši 85 mil.Kč a pohledávku plynoucí ze smlouvy o úvěru za společností TOMA, a.s. ve výši 15 mil.Kč. Společnost není podnikatelsky aktivní a nemá zaměstnance.

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře připravilo představenstvo projekt přeměny ve formě rozdělení odštěpení sloučením. Ze společnosti ROLLEON a.s. bude odštěpena část majetku (pozemek) a smlouva o spolupráci, který přejde do společnosti ENERGZET, a.s. Rozhodný den byl stanoven na 1.1.2019. Tento krok přímo předchází projektu přeměny ve formě rozdělení odštěpení se vznikem nové společnosti ve společnosti ENERGZET, a.s. viz. výše. Odštěpovaný pozemek přímo věcně souvisí s nemovitým majetkem (budova bývalé kotelny), který bude odštěpen z majetku společnosti ENERGZET, a.s. do nové společnosti.

#### **Rybářství Přerov, a.s.**

Společnost se zabývá zejména využíváním rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb. Majetek společnosti je k 31.12.2018 celkem 261.100 tis.Kč a je tvořen nemovitostmi (pozemky a budovy) a akciemi mateřského podniku. Hodnota vlastního kapitálu je 253.186 tis.Kč a společnost není zadlužená. V roce 2018 byl dosažen zisk ve výši 2.792 tis.Kč při tržbách 14.582 tis.Kč. Průměrný počet zaměstnanců byli 3. Společnost je stabilizovaná a podniká bez významných obtíží. Zachování tohoto trendu je očekáváno i v roce 2019.

#### **S.P.M.B a.s.**

Podnik se zabývá převážně pronájemem vlastních nebytových prostor a poskytováním služeb v areálu Vlárská a Řípská 20 o celkové rozloze cca 12 ha s 28 objekty s nebytovými prostory. V roce 2018 dosáhla společnost celkových tržeb ve výši 71.365 tis.Kč a zisku ve výši 54.622 tis.Kč. Ve finančních výnosech se mimo jiné kladně projevily výnosy z přidružených podniků – podíl na HV přidružených podniků (ENERGOAQUA a.s.) Průměrný stav zaměstnanců v roce 2018 byl 7. Účetní hodnota majetku k 31.12.2018 byla 1.400.328 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 1.375.634 tis.Kč. Společnost je stabilizovaná a zisková. Nejsou očekávány žádné významné změny v hospodaření nebo finanční situaci podniku a je plánováno dosažení zisku.

#### **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 1.182 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.182 tis.Kč. V roce 2018 společnost nebyla podnikatelsky aktivní

a dosáhla ztráty – 446 tis.Kč (náklady na služby, ztráta přidruženého podniku). 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 106.444 tis.Kč a zisku 5.013 tis.Kč. Hodnota aktiv je 51.821 tis.Kč (budovy, zařízení a pohledávky) a vlastního kapitálu 36.788 tis.Kč. Společnost má závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě půjček v celkové výši 5,3 mil.Kč Společnost má 31 zaměstnanců. V podnikatelské činnosti podniku 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 142.792 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 91.153 tis.Kč. Společnost má závazek vůči mateřskému podniku v celkové výši 32.029 tis.Kč plynoucí ze smluv o zápůjčce na koupi technologie a na provozní financování. Společnost dosáhla zisku 20.107 tis.Kč při tržbách 266.737 tis.Kč. Společnost má 40 zaměstnanců. V podnikatelské činnosti podniku vyjma velmi dobrých hospodářských výsledků (nárůst tržeb) nedošlo k žádným dalším 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 16.755 tis.Kč, přičemž majetek je téměř tvořen pohledávkou a finančními prostředky na účtu. Hodnota vlastního kapitálu je 8.002 tis.Kč. Společnost ve sledovaném období dosáhla tržeb 6.824 tis.Kč (prodej 2 zbylých bytů a parkovacího stání) a dosáhla zisku 935 tis.Kč. Mateřský podnik má závazek vůči této společnosti ve výši cca 1,3 mil.Kč (doplatek kupní ceny za nebytové prostory). Společnost nemá zaměstnance.

Společnost SYNER Morava, a. s. podala dne 11. 3. 2013 u Krajského soudu v Brně žalobní návrh proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., kterým se domáhá úhrady částky ve výši 59.646.107,- Kč s příslušenstvím. Společnost TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. popírá oprávněnost nároku vzneseného žalobcem. Dne 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 účetní závěrky*)

#### **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.**

Tato dceřiná společnost se zabývá novým projektem pod názvem Rezidence Čápka. V současné době je vypracována územní studie a dokumentace pro územní řízení a zábor ZPF (zemědělský půdní fond) a bylo vydáno pravomocné územní rozhodnutí a na stavbu bylo vydáno pravomocné stavební povolení. Pozemky budou rozparcelovány, zasíťovány a proběhne marketingová podpora tohoto projektu. Hodnota majetku společnosti je 36.395 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – nedokončená výroba – pozemky pod budoucími byty. Hodnota vlastního

kapitálu je 24.974 tis.Kč. Společnost má celkové závazky vůči mateřskému podniku ve výši 11.349 tis.Kč plynoucí především z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků. Za rok 2018 společnost dosáhla ztráty -198 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 82.609 tis.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 21.433 tis.Kč. Majetek je tvořen dlouhodobými pohledávkami – poskytovanými hypotečními půjčkami. Všechny poskytnuté hypotéky jsou kryty zástavou nemovitosti. Společnost dosáhla ztráty -1.329 tis.Kč zejména v důsledku tvorby opravných položek k pohledávkám po splatnosti. Společnost má minimální tržby a hlavní příjmy jsou finanční výnosy (úroky z hypoték). Na konci roku 2018 poskytl mateřský podnik této společnosti zápůjčku ve výši 12,5 mil.Kč. Společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. má závazky jen vůči společnosti TOMA, a.s. a to v celkové výši 58.828 tis.Kč plynoucí především z uvedené Smlouvy o zápůjčce, Rámcové smlouvy o financování a z postoupené Smlouvy o úvěru. Závazky jsou řádně spláceny. Společnost má 2 zaměstnance.

### **Informace o majetku a hospodářských výsledcích skupiny**

V uplynulém roce se hodnota majetku skupiny zvýšila (cca o 93 mil.Kč). Hodnota aktiv skupiny je k 31.12.2018 celkem 4.546 mil.Kč a hodnota vlastního kapitálu 3.731 mil. Kč.

Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 3.955 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (1.140 mil.Kč), pozemky (254 mil.Kč) a zařízení (288 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Významnou část dlouhodobých aktiv tvoří investice do přidružených podniků (941 mil.Kč) a finanční investice (884 mil.Kč). Investice do přidružených podniků tvoří majetkové podíly v podnicích Almet, a.s., ENERGOAQUA, a.s., TESLA Karlín, a.s., Krailling Oils Development GmbH a G1 Krailling Real Estate GmbH, Rezidence Novolíšeňská, s.r.o. jejichž hodnota meziročně vzrostla a to zejména vlivem podílu na výsledku hospodaření těchto společností. Finanční investice tvoří především cenné papíry (zejména podílové listy) k obchodování a poskytnuté úvěry a půjčky. Došlo k poskytnutí nových úvěrů (zejména G1 Krailling Real Estate - změna pohledávky z postoupení na dlouhodobý úvěr a další úvěry v celkové výši cca 240 mil.Kč)) a přecenění realizovatelných finančních aktiv k rozvahovému dni (snížení hodnoty o cca 128 mil.Kč). Celková hodnota finančních investic se meziročně celkově zvýšila zejména v důsledku poskytnutí nových úvěrů. Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny zaznamenaly mírný meziroční pokles a dosáhly hodnoty 174 mil.Kč. V minulosti došlo k zastavení poskytování hypoték na Slovensku a v posledních letech také omezení poskytování finančního leasingu mateřským podnikem a také ukončení financování poskytovaného společností EnergoSave leasing, a.s.. I z těchto důvodů se tedy hodnota dlouhodobých pohledávek z této činnosti snižuje. Hodnota pozemků budov a zařízení meziročně vzrostla cca o 178 mil.Kč, zde se jedná se zejména dopad investice (rekonstrukce) objektu v Brně ve vlastnictví spol. AUTOMEDIA s.r.o. ve výši cca 196 mil.Kč, který bude složit k pronájmu. Vzhledem k tomu že nově

pořízené investice do nemovitostí byly téměř úrovní ročních odpisů tak se jejich hodnota meziročně snížila jen mírně a to o 8 mil.Kč. U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo k zásadním změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla v roce 2018 hodnoty 592 mil.Kč (cca 13% aktiv) a oproti roku 2017 se snížila o 188 mil.Kč. Nejpodstatnější změnou byla změna pohledávky z postoupení na dlouhodobý úvěr (G1 Krailling Real Estate). Mírně se zvýšila hodnota zásob - materiál (TOMA RECYCLING, a.s.) a splatné daně z příjmu. Vyjma zmíněného poklesu pohledávek a peněžních prostředků nedošlo u ostatních položek krátkodobých aktiv k podstatným změnám.

Celkové závazky skupiny vzrostly cca o 64 mil.Kč. Zvýšila se hodnota dlouhodobých úvěrů a půjček (+25 mil.Kč), zde se projevilo zejména čerpání nového úvěru a to i přes řádné splácení přijatých dlouhodobých úvěrů a naopak poklesla hodnota odloženého daňového závazku (-24 mil.Kč). Celkově tak dlouhodobé závazky zaznamenaly jen minimální nárůst. Krátkodobé závazky skupiny vzrostly o 61 mil.Kč. Krátkodobé závazky vzrostly o 24 mil.Kč (z toho závazky z obchodního styku o cca 18 mil.Kč). Skupina v průběhu roku čerpala krátkodobé nebankovní úvěry a půjčky a hodnota krátkodobých závazků a půjček vzrostla o 41 mil.Kč. Ve skupině má závazky z bankovních úvěrů jen mateřský podnik a AUTOMEDIA s.r.o.. Skupina (AUTOMEDIA s.r.o.) v uplynulém roce čerpala nový úvěr k financování rekonstrukce nemovitosti ve výši 68,2 mil.Kč (celkový úvěrový rámec je 230 mil.Kč). Všechny investiční i provozní úvěry jsou řádně spláceny.

V dlouhodobých položkách kapitálu je patrné zejména zvýšení hodnoty nerozděleného zisku a pokles ostatních složek vlastního kapitálu. Celková hodnota vlastního kapitálu skupiny vzrostla o 38 mil.Kč a to zejména v důsledku nárůstu nerozdělených zisků (+116 mil.Kč). Naopak se snížila hodnota ostatních složek vlastního kapitálu - fondů (-78 mil.Kč). Jedná se o dopad oceňovacích rozdílů v důsledku přecenění finančních aktiv.

Hodnota odloženého daňového závazku se snížila o 24 mil.Kč. Jedná se o důsledek rozdílného ocenění aktiv a závazků dle zákona o dani z příjmů a jejich účetní hodnotě v účetní závěrce dle IAS / IFRS. Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují sazbami daně, které by měly podle předpokladů platit pro období, v němž bude realizována pohledávka nebo uhrazen závazek, přičemž se vychází ze sazeb (a daňové legislativy), které byly k rozvahovému dni přijaty zákonem.

Čistý konsolidovaný výsledek hospodaření za rok 2018 je 124 mil. Kč, což je ve srovnání s rokem 2017 pokles o 40 mil. Kč. Zásadní vliv na toto snížení hospodářského výsledku měl pokles finančních výnosů a nárůst finančních nákladů. Celkové tržby vzrostly o 53 mil.Kč na 827 mil.Kč. V hospodaření se významně projevil nárůst podnikatelské činnosti společnosti TOMA RECYCLING, a.s. což se projevilo v zásadních zvýšení tržeb ze zpracování a likvidace odpadů (+47 mil.Kč).. Tržby z prodeje energií zaznamenaly nárůst o 12 mil.Kč. Naopak tržby z nájmu a ostatních služeb se mírně snížily, tak jak byly ukončeny některé činnosti skupiny zejména mateřského podniku.

Náklady zejména na materiál a energie se meziročně zvýšily (recyklace plastů), naopak náklady na služby se mírně snížily. Celkově se výkonová spotřeba meziročně zvýšila a to o 30 mil.Kč. V souvislosti zvyšujícími se podnikatelskými aktivitami nových podniků ve skupině vzrostly také odpisové náklady a osobní

náklady skupiny. V minulém období se v položkách ostatních provozních nákladů a výnosů zcela zásadně promítlo jednak postoupení pohledávky za přidruženým podnikem (cca 170 mil.Kč) a dále pak regresní bankovní faktoring pohledávek z obchodního styku v celkové částce vyšší než 200 mil.Kč. Tyto operce se projevily téměř stejnými částkami v ostatních provozních výnosech a nákladech a měly jen minimální vliv na výsledek hospodaření. Ve sledovaném období byla změněna metodika účtování regresního faktoringu a také nedošlo k postoupení významných pohledávek a tedy hodnoty ostatních provozních nákladů a výnosů jsou v meziročním srovnání podstatně nižší.

Provozní hospodářský výsledek ve srovnání s předchozím rokem tak vzrostl o cca 25 mil.Kč a dosáhl hodnoty cca 115 mil.Kč.

Finanční výnosy se meziročně snížily o 44 mil. Kč (na 48 mil.Kč). Finanční náklady vzrostly o 27 mi.Kč (na 65 mil.Kč). Jednalo se zejména o důsledek přecenění držených krátkodobých cenných papírů určených k prodeji ke konci sledovaného roku v důsledku negativního vývoje na kapitálových trzích (v loňském roce bylo přecenění naopak výnosové). Na celkovém zisku skupiny se podstatnou měrou podíly na hospodářských výsledcích přidružených podniků ve výši 62 mil.Kč (oceněné ekvivalenční metodou). Jednalo se zejména o zisky podniků ENERGOAQUA, a.s. a ALMET, a.s..

Hospodářský výsledek skupiny dosáhl 157 mil.Kč před zdaněním ( v roce 2017 to bylo 201 mil.Kč) a po zdanění pak 126 mil.Kč (před menšinovým podílem). Daň z příjmu skupiny se meziročně snížila na cca 31 mil.Kč.

V položkách ostatního souhrnného výsledku hospodaření se negativně projevila změna reálné hodnoty finančních investic (-119 mil.Kč) a podíl na ostatním souhrnném výsledku hospodaření přidružených podniků (-12 mil.Kč) a to konkrétně přebrané změny vlastního kapitálu po vyloučení výsledku hospodaření přidružených podniků (ten je již zahrnut v čistém výsledku hospodaření). Po zohlednění změny odložené daně v důsledku těchto uvedených operací (+ 25 mil.Kč) dosáhl ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření hodnoty -106 mil.Kč. Celkový hospodářský výsledek tedy, včetně souhrnného výsledku hospodaření je 20 mil.Kč.

Cash flow skupiny v roce 2018 zaznamenalo pokles peněžních prostředků ve výši 41 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevil zisk a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti dosáhlo provozní cash flow před zohlednění změn pracovního kapitálu +180 mil.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se nejvýrazněji projevil kladně zvýšení závazků +39 mil.Kč a záporně zvýšení pohledávek -78 mil.Kč a ostatních aktiv - 17 mil.Kč. Po zohlednění placených úroků a daně z příjmu dosáhl čistý provozní cash flow + 84 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pořízení dlouhodobého majetku (- 275 mil.Kč) a pořízení finančních investic – poskytnuté úvěry a půjčky a nákupy realizovatelných finančních aktiv (- 23 mil.Kč) a pozitivní pak zejména příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv (+23 mil.Kč) a hmotného majetku (+23 mil.Kč), dividendy (+29 mil.Kč) a přijaté úroky (+25 mil.Kč). Celkové cash flow z investiční činnosti pak dosáhlo -190 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo hlavně čerpání úvěrů a půjček (+133 mil.Kč) a splátky úvěrů a půjček (-68 mi.Kč). V cash flow uplynulého roku je zřejmé, že kladné cash flow z provozní a finanční činnosti nepokrylo záporné



peněžní toky z investiční činnosti a celkově došlo k snížení peněžních prostředků skupiny o 41 mil.Kč.

*(viz. více informací k majetku a hospodářským výsledkům skupiny je uvedeno v konsolidované účetní závěrce a její příloze)*

#### Významné skutečnosti za uplynulé účetní období skupiny

- V prosinci poskytla společnost TOMA, a.s. společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. zápůjčku vy výši 12,5 mil.Kč.
- V průběhu roku společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. postupně splatila cca 340.000,-Eur ze svého závazku ze smlouvy o rámcovém financování uzavřené se společností TOMA, a.s.
- V prosinci postoupila společnost TOMA, a.s. své pohledávky za společností MORAVIAKONCERT, s.r.o. ve výši cca 2,5 mil.Kč společnosti LEPOP s.r.o. za nominální hodnotu.
- Na konci prvního pololetí uzavřela společnost TOMA, a.s. s přidruženým podnikem G1 Real Estate GmbH smlouvu o dlouhodobém úvěru ve výši 6.620.000,-Eur, který nahradil pohledávku z postoupení ve stejné výši, která uzavřením této smlouvy o úvěru zanikla.
- V průběhu roku 2018 poskytla společnost TOMA, a.s. společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH zápůjčky v celkové výši 1.330 tis.EUR.
- V průběhu roku společnost TOMA RECYCLING, a.s. postupně splatila 14 mil.Kč ze svého závazku ze smluv o zápůjčkách uzavřených se společností TOMA, a.s.
- V průběhu roku společnost PROSPERITA Energy, a.s., zcela splatila 2 mil.Kč ze svého závazku ze smlouvy o rámcovém financování a dalších 1,5 mil.Kč ze Smlouvy o postoupení pohledávky obě uzavřené se společností TOMA, a.s..
- Na konci roku byl snížen závazek z nákupu vlastních akcií (snížení ZK), jež má společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. vůči společnosti TOMA o cca 9,4 mil.Kč zápočtem vůči pohledávkám z nájmu nemovitostí (nemovitosti ČOV).
- V září došlo ke splacení některých dlouhodobých investičních úvěrů čerpaných od ČSOB, a.s. společnostmi TOMA, a.s. a PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. v souvislosti s modernizací provozu ČOV. V souvislosti s tím tak skončilo vzájemné ručení obou společností za tyto úvěry (nemovitosti ve vlastnictví PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. a technologie ČOV ve vlastnictví TOMA, a.s. a také ručitelské prohlášení společnosti TOMA, a.s.)
- Společnosti ETOMA INVEST spol. s.r.o. byly schváleny a vyplaceny dividendy ze společností ENERGOAQUA, a.s. ve výši 14 209 tis.Kč a ze společnosti ALMET, a. s. ve výši 1 179 tis. Kč.
- Společnosti S.P.M.B. a.s. byla schválena a vyplacena dividendy ze spol. ENERGOAQUA a.s. ve výši 11 063tis. Kč a Almet a.s. 436 tis.Kč.
- Společnost AUTOMEDIA s.r.o. čerpala od Oberbank AG investiční úvěr ve výši 68,2 mil.Kč (rámeček je 230 mil.Kč) a dále přijala nebankovní půjčky a úvěry v celkové výši cca 122 mil.Kč. Tyto prostředky byly použity na rekonstrukci nemovitosti k pronájmu.
- Společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. pronajímá veškerý svůj nemovitý majetek společnosti TOMA, a.s., která na něm provozuje čištění odpadních vod. Nájemné, které je jediným výnosem této společnosti, činí 15,6 mil.Kč ročně.

- Změny v podílech v rámci skupiny jsou popsány v úvodu Konsolidované části výroční zprávy.

(viz. další informace o významných skutečnostech za mateřský podnik TOMA, a.s., ale i další podniky skupiny jsou uvedeny v individuální výroční zprávě a zprávě o vztazích)

Na hospodářských výsledcích a činnosti skupiny se v roce 2018 neprojeví žádné další významné změny a skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivnit hodnocení skupiny a cenu jejích akcií.

### Přehled auditorů podniků skupiny (účetní závěrka 2018)

Společnost	Auditor
TOMA, a.s.	BDO CA s.r.o.
S.P.M.B. a.s.	BDO CA s.r.o.
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	BDO CA s.r.o.
Lepot s.r.o.	BDO CA s.r.o.
TOMA úverová a leasingová, a.s.	BDO CA s.r.o.
TOMA odpady, s.r.o.	BDO CA s.r.o.
Moraviakonzert, s.r.o.	BDO CA s.r.o.
TOMA rezidenční Prostějov, a.s.	BDO CA s.r.o.
TOMA rezidenční Kroměříž, a.s.	BDO CA s.r.o.
MA Investment s.r.o.	BDO CA s.r.o.
PROTON, spol. s r.o.	BDO CA s.r.o.
Rybářství Přerov, a.s.	Ing. Petr Skříšovský
ETOMA INVEST spol. s r.o.	BDO CA s.r.o.
ČOV Senica, s.r.o.	BDO CA s.r.o.
EnergioSave Leasing, a.s.	BDO CA s.r.o.
TOMA RECYCLING a.s	BDO CA s.r.o.
ROLLEON a.s.	BDO CA s.r.o.
ENERGZET, a.s.	BDO CA s.r.o.
AUTOMEDIA s.r.o.	BDO CA s.r.o.
TOMA GERMANY, a.s.	BDO CA s.r.o.
ČOV servis s.r.o.	BDO CA s.r.o.
AKB Czech, s.r.o.	BDO CA s.r.o.

Celkové náklady na audit skupiny (konsolidačního celku) za účetní období roku 2018 dosáhly částky 930.000,- Kč bez DPH. V tomto členění:

- ověření účetních závěrek 500.000,-Kč
- ověření výročních zpráv 30.000,-Kč
- ověření konsolidované účetní závěrky 390.000,-Kč
- ověření konsolidované výroční zprávy 10.000,-Kč

Náklady na audit pouze za mateřský podnik (emitenta) jsou uvedeny v individuální části výroční zprávy.

**Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni**

*Informace jsou uvedeny v příloze Konsolidované účetní závěrky bod 29. Informace týkající se událostí po rozvahovém dni ve vztahu k emitentovi a jeho dceřiným podnikům jsou uvedeny v individuální části výroční zprávy konkrétně v příloze individuální účetní závěrky bod. 29)*

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivňovat hodnocení skupiny, její finanční situace a ceny jejích akcií.

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

## **D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2018**

# **TOMA, a.s.**

**Konsolidovaná účetní závěrka**

**za rok končící 31. prosincem 2018**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

**TOMA, a.s.****Konsolidovaný výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31. 12. 2018**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha	poznámka	31.12.2018	31.12.2017
<b>AKTIVA</b>		4 546 268	4 453 200
<b>Dlouhodobá aktiva</b>		3 954 694	3 673 399
Pozemky, budovy a zařízení	7	1 196 511	1 018 036
Investice do nemovitostí	8	749 665	757 473
Nehmotná aktiva	9	1 518	1 141
Goodwill		3 042	3 042
Investice do přidružených podniků	10	941 157	897 482
Finanční investice	11	884 536	808 606
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	12	173 641	182 970
Odložená daňová pohledávka	6	4 623	4 650
<b>Krátkodobá aktiva</b>		591 574	779 801
Zásoby	13	95 293	88 712
Pohledávky	14	202 454	359 667
Daň z příjmu splatná		6 106	354
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	144 355	185 251
Aktiva určena k obchodování	16	138 008	140 992
Jiná krátkodobá aktiva	17	5 358	4 825

<b>VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY</b>		4 546 268	4 453 200
<b>Vlastní kapitál</b>	18	3 730 854	3 692 665
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		1 929 841	1 813 830
Ostatní složky vlastního kapitálu		323 746	401 569
<b>Menšinové podíly</b>		117 753	126 498
<b>Dlouhodobé závazky</b>		429 674	426 763
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	19	2 515	3 489
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	20	255 298	230 271
Dlouhodobé rezervy	21	11 753	9 198
Odložený daňový závazek	6	160 108	183 805
<b>Krátkodobé závazky</b>		267 988	207 274
Závazky	22	102 350	78 244
Daň z příjmu splatná		7 035	11 093
Úvěry a půjčky	23	155 206	114 677
Jiná krátkodobá pasiva	24	3 397	3 260

**TOMA, a.s.****Konsolidovaný výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 31. 12. 2018**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka	poznámka	31.12.2018	31.12.2017
Tržby	4	826 935	774 421
Ostatní provozní výnosy	4	16 529	394 561
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	5	1 369	1 559
Práce prováděné podnikem a aktivované		8 644	757
Výkonová spotřeba	5	478 050	447 994
Osobní náklady	5	149 707	140 827
Odpisy		88 212	79 725
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	5	725	207
Ostatní provozní náklady	5	19 297	409 492
<b>Výsledek hospodaření z provozní činnosti</b>		114 748	89 935
Finanční výnosy	4	47 809	91 578
Finanční náklady	5	64 522	37 930
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	5	3 086	-1 498
Výnosy z přidružených podniků		61 901	55 492
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>		156 850	200 573
Daň z příjmu	6	30 554	33 717
<b>Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem</b>		126 296	166 856
Menšinový podíl		2 708	3 508
<b>Čistý výsledek hospodaření bez MP</b>		123 588	163 348

<b>Ostatní souhrnný výsledek hospodaření</b>			
Kursově rozdílů z přepočtu zahraničních činností		0	0
Finanční aktiva určená k prodeji		-118 559	91 805
Zisky ze zajištění peněžních toků		0	14 080
Přírůstky z přecenění majetku		0	-4 462
Výnosy z přidružených podniků		-12 066	92 967
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH		24 819	-35 107
<b>Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření</b>		-105 806	159 283
<b>Celkový souhrnný výsledek hospodaření</b>		20 490	326 139
Menšinový podíl k OSVH		0	0
<b>Celkový souhrnný výsledek hospodaření bez MP</b>		17 782	322 631

<b>Zisk na akcii (v Kč)</b>	27		
Základní zisk na akcii		94,80	125,24
Zředěný zisk na akcii		98,80	125,24

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

**TOMA, a.s.****Konsolidovaný výkaz peněžních toků za rok končící 31. 12. 2018**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	31.12.2018	31.12.2017
<b>Peněžní tok z provozní činnosti</b>		
Čistý zisk před zdaněním	156 850	166 856
Odpisy	88 212	79 725
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-9 062	-10 845
Finanční náklady	-18 255	-15 416
Změna stavu OP, rezerv	3 811	-1 291
Vliv kurzových zisků / ztrát	37 844	-30 448
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-79 066	-66 750
<b>Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>180 334</b>	<b>121 831</b>
Změna stavu pohledávek	-77 764	11 238
Změna stavu zásob	-6 581	13 164
Změna stavu závazků	38 711	38 349
Změna stavu ostatních aktiv	-17 333	-80 352
Změna stavu ostatních pasiv	137	-694
<b>Peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>117 504</b>	<b>103 536</b>
Placené úroky	-6 592	-6 706
Placená daň z příjmů	-27 022	-27 715
<b>Čistý tok z provozní činnosti</b>	<b>83 890</b>	<b>69 115</b>
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-275 338	-61 562
Pořízení finančních investic	-22 775	-33 745
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	22 268	24 337
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	25	0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	22 659	40 483
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	9 329	5 935
Přijaté úroky	24 847	22 122
Přijaté dividendy	29 174	40 158
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-189 811</b>	<b>37 728</b>
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	132 530	144 038
Splátky úvěrů a půjček	-67 505	-193 829
Vyplacené dividendy	0	0
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>65 025</b>	<b>-49 791</b>
<b>Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>-40 896</b>	<b>57 052</b>
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku účetního období</b>	<b>185 251</b>	<b>128 199</b>
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období</b>	<b>144 355</b>	<b>185 251</b>

**TOMA, a.s.****Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2018**

(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
<b>Konečný zůstatek k 31.12.2016</b>	<b>1 477 266</b>	<b>98 554</b>	<b>1 650 364</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>152 518</b>	<b>3 378 703</b>	<b>108 796</b>	<b>3 487 499</b>
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	98 554	1 650 364	0	0	152 518	3 378 703	108 796	3 487 499
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			163 348			159 283	322 631	3 508	326 139
Převody nerozděleného zisku, použití fondů		-306	91				-215		-215
Ostatní změny		-2	27			-8 478	-8 453	14 194	5 741
<b>Konečný zůstatek k 31.12.2017</b>	<b>1 477 266</b>	<b>98 246</b>	<b>1 813 830</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>303 323</b>	<b>3 692 666</b>	<b>126 498</b>	<b>3 819 164</b>

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
<b>Konečný zůstatek k 31.12.2017</b>	<b>1 477 266</b>	<b>98 246</b>	<b>1 813 830</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>303 323</b>	<b>3 692 666</b>	<b>126 498</b>	<b>3 819 164</b>
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	98 246	1 813 830	0	0	303 323	3 692 666	126 498	3 819 164
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy			-300				-300		-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
<b>Konečný zůstatek k 31.12.2018</b>	<b>1 477 266</b>	<b>98 216</b>	<b>1 929 841</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>225 530</b>	<b>3 730 854</b>	<b>117 753</b>	<b>3 848 607</b>



# **Příloha ke konsolidované účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2018**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

## **1. Základní informace o společnosti**

TOMA, a.s. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice vznikla dne 29. března 1991 zápisem do Obchodního rejstříku, vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B, vložka 464. TOMA, a.s. je mateřskou společností skupiny TOMA (dále jen skupina), jejíž hlavním předmětem činnosti je pronájem nebytových prostor a bytů, nákup a prodej energetických médií, zpracování a likvidace odpadů, finanční činnost a činnost finančního pronájmu.

Akcionáři mateřské společnosti k 31. 12. 2018 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s. 40,15%

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

Složení představenstva mateřské společnosti k 31. 12. 2018:

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

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

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

### ***a) Základní zásady vedení účetnictví***

Konsolidovaná účetní závěrka (dále účetní závěrka) zahrnuje účetní závěrky TOMA, a.s. a všech 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 2018 skupina přijala především níže uvedené nové nebo novelizované standardy a interpretace schválené EU:

#### *IFRS 9 Finanční nástroje – Klasifikace a oceňování*

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

Skupina v důsledku aplikace IFRS 9 některá aktiva překlasifikovala z kategorie Realizovatelných cenných papírů do kategorie Finanční aktiva s reálnou hodnotou. Věcný dopad na ocenění finančních aktiv Skupiny, především z důvodů přehodnocení tvorby nových opravných položek, však nebyl.

#### *IFRS 15 Výnosy ze smluv se zákazníky*

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

Pro uplatňování tohoto principu definuje IFRS 15 pětistupňový model:

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

Nový standard upravující účtování výnosů platí pro všechny účetní jednotky a nahrazuje všechny stávající mezinárodní účetní předpisy týkající se účtování výnosů.

Aplikace tohoto standardu neměla na skupinu významný dopad.

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

Skupina v současné době vyhodnocuje potenciální dopady nových a novelizovaných standardů a interpretací, které budou závazné, resp. budou schváleny EU k 1. 1. 2019 nebo po tomto datu. Z hlediska činnosti skupiny mají největší význam následující standardy a interpretace:

*IFRS 16 Leasing*

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

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

*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. Interpretace je účinná pro účetní období začínající 1. ledna 2019 a následující, dřívější aplikace je dovolena.

Skupina neočekává, že by tato interpretace měla na účetní závěrku skupiny významný vliv.

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

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

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

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

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

### ***c) Reálná hodnota***

Reálná hodnota finančního nástroje představuje hodnotu, za kterou může být aktivum 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 vykázan 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 oprávký a případný pokles hodnoty. Vlastní náklady, jimiž se oceňuje majetek vyrobený ve skupině zahrnující materiálové náklady, přímé mzdové náklady a příslušnou část výrobních režijních nákladů.

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

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

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

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

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

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

### **g) Investice do nemovitostí**

Investice do nemovitostí je nemovitost (pozemek nebo budova) držená za účelem příjmu z nájemného nebo kapitálového zhodnocení. Pro účetní pravidla skupina používá obecná účetní pravidla uvedená v bodu f) Pozemky, budovy a zařízení,

příčemž při ocenění navazující na výchozí uznání skupina používá model pořizovací ceny.

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

### ***h) Nehmotná aktiva***

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

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

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

Nehmotná aktiva, která jsou pořízena v ocenění do 60 tis. Kč, považuje skupina za nevýznamná a při pořízení jsou účtována přímo do spotřeby resp. nákladů ovlivňující hospodaření skupiny. Tato nehmotná aktiva jsou vedena v operativní evidenci a její hodnota je v pořizovací ceně uvedena v bodu 30.

### ***i) Výdaje na výzkum a vývoj***

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

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

### ***j) Zásoby***

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

Snížení hodnoty na čistou realizovatelnou hodnotu a odpis všech ztrát jsou uznány jako náklady ovlivňující zisk v období, kdy se snížení ocenění nebo ztráta projeví.

Veškerá snížení opravných položek, vznikající na základě zvýšení čisté realizovatelné hodnoty, jsou uznána jako snížení nákladů ovlivňující zisk, a to v období, v němž k tomuto snížení dojde.

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

### ***k) Pohledávky z finančního leasingu***

Pohledávky z finančního leasingu jsou vykazovány v celkové hodnotě nesplacených leasingových splátek zvýšených o očekávanou zbytkovou hodnotu pronajímaného majetku, snížených o výnosy příštích období a opravné položky. Výnosy příštích období jsou rozpouštěny po dobu trvání leasingu metodou čisté investice. Úrokový výnos je vykazován za použití metody efektivní úrokové míry na základě zpětně získatelné hodnoty. Opravné položky k pohledávkám z finančního leasingu jsou účtovány ve výši 50% z nesplacené výše pohledávky po splatnosti více jak 45 dnů a ve výši 100% z nesplacené výše pohledávky, po splatnosti více jak 90 dnů.

### ***l) Závazky z finančního leasingu***

Finanční leasing, tj. leasing převádějící na skupinu v podstatě všechna rizika i užitky spojené s vlastnictvím najatého majetku, vykazuje skupina ve svém majetku k datu zahájení leasingu v ocenění reálnou hodnotou najatého majetku nebo současnou hodnotu minimálních leasingových splátek, je-li nižší. Leasingové splátky se rozvrhnou mezi finanční náklady a snížení leasingového závazku tak, aby byla u zbývajících 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 užitky spojené s vlastnictvím majetku, je klasifikován jako operativní leasing. Splátky operativního leasingu se vykazují ve výkazu zisku a ztráty jako náklad účtovaný rovnoměrně po dobu trvání nájmu.

### ***m) Peníze a peněžní ekvivalenty***

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

### ***n) Úvěry a půjčky***

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

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



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

### ***o) Rezervy***

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

### ***p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva***

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

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

### ***q) Snížení hodnoty majetku***

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

### ***r) Náklady a výnosy***

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

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

### ***s) Daň z příjmů***

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

Všechny odložené daňové pohledávky jsou zachyceny ve výši, kterou bude pravděpodobně možné realizovat proti očekávaným zdanitelným ziskům v budoucnosti. Odložené daňové pohledávky a závazky nejsou vzájemně započítávány, nestanoví-li IAS/IFRS jinak.

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

### ***t) Zaměstnanecké výhody***

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

Skupina vybraným zaměstnancům poskytuje příspěvek na penzijní a životní připojištění.

### ***u) Zisk na akcii***

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

### ***v) Informace o segmentech***

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

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

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

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

### **w) Státní dotace**

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

### **3. Informace o segmentech**

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

Definice segmentů podle ekonomických činností:

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

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

Zpracování a likvidace odpadů: činnost je realizována prostřednictvím provozování čistírny odpadních vod umístěné v lokalitě areálu dceřiného podniku PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Otrokovice. Technologické zařízení vlastní podnik, přičemž nemovitý majetek je pronajímán uvedenou dceřinou společností v ceně obvyklé. Prostřednictvím společnosti TOMA odpady, s.r.o. tento segment dále zahrnuje zpracování nebezpečných odpadů. Prostřednictvím společnosti TOMA RECYCLING, a.s. tento segment zahrnuje recyklaci plastů (recyklace a regranulace PET lahví).

Finanční činnost: zahrnuje nákup a prodej cenných papírů či finančních investic. Na finanční činnosti se podílí významným způsobem především společností 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 31. 12. 2018

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	123 161	195 896	481 244	44 832	8 401	37 739	0	891 273
Mezisegmentové výnosy	5 523	27 210	67 500	0	0	2 213	-102 446	0
<b>Výnosy celkem</b>	<b>128 684</b>	<b>223 106</b>	<b>548 744</b>	<b>44 832</b>	<b>8 401</b>	<b>39 952</b>	<b>-102 446</b>	<b>891 273</b>
<b>VÝSLEDEK</b>								
Výsledek segmentu	55 612	37 623	41 433	-24 302	-955	-14 462	0	94 949
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přidr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	61 901
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	30 554
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	126 296
<b>DALŠÍ INFORMACE</b>							<b>Nezařaz.</b>	
Aktiva segmentu	1 171 506	445 890	593 491	1 195 794	146 367	993 220	0	4 546 268
Odpisy segmentu	23 179	16 607	44 460	1 237	928	1 801	0	88 212
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0

### Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2017

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	113 912	184 270	656 717	85 591	27 262	39 559	153 249	1 260 560
Mezisegmentové výnosy	5 714	71 265	46 617	0	0	2 476	-126 072	0
<b>Výnosy celkem</b>	<b>119 626</b>	<b>255 535</b>	<b>703 334</b>	<b>85 591</b>	<b>27 262</b>	<b>42 035</b>	<b>27 177</b>	<b>1 260 560</b>
<b>VÝSLEDEK</b>								
Výsledek segmentu	48 649	31 474	28 542	48 917	12	-12 513	0	145 081
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přidr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	55 492
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	33 717

Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	<b>166 856</b>
<b>DALŠÍ INFORMACE</b>							<b>Nezařaz.</b>	
Aktiva segmentu	1 001 033	703 316	602 953	992 206	239 812	913 880	0	<b>4 453 200</b>
Odpisy segmentu	22 973	17 331	38 934	263	891	1 540	-2 207	<b>79 725</b>
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>

#### 4. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby z prodeje výrobků a služeb	31.12.2018	31.12.2017
Tržby z prodeje energetických médií	193 255	181 169
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	464 327	417 355
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	112 221	116 116
Tržby z prodeje developerských projektů	4 274	2 551
Jiné výrobky a služby	52 858	57 230
<b>Tržby celkem</b>	<b>826 935</b>	<b>774 421</b>

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	31.12.2018	31.12.2017
Tržby z prodeje hmotných aktiv	22 268	24 337
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-16 082	-21 276
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	6 186	3 061
Výnosy z odepsaných pohledávek	39	170 528
Jiné provozní výnosy	10 304	220 972
<b>Ostatní provozní výnosy celkem</b>	<b>16 529</b>	<b>394 561</b>

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	31.12.2018	31.12.2017
Tržby z prodeje finančních aktiv	22 659	40 483
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv	-19 783	-32 699
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	2 876	7 784
Výnosy z finančních investic	24 847	22 122

Jiné finanční výnosy	20 086	61 672
<b>Finanční výnosy celkem</b>	<b>47 809</b>	<b>91 578</b>

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.

<b>Spotřeba materiálu, energie a služeb</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Spotřeba materiálu	225 728	202 063
Spotřeba energie	132 356	120 791
Služby	93 409	99 843
Opravy a udržování	25 380	23 450
Ostatní spotřeba	1 177	1 847
<b>Výkonová spotřeba celkem</b>	<b>478 050</b>	<b>447 994</b>

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.

<b>Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu	7 378	1 679
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	6 009	120
<b>Změna stavu zásob hotových výrobků celkem</b>	<b>1 369</b>	<b>1 559</b>

Rozpis složek ostatních provozních nákladů.

<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Daně a poplatky	6 635	7 153
Jiné provozní náklady	12 662	402 339
<b>Ostatní provozní náklady celkem</b>	<b>19 297</b>	<b>409 492</b>

Jiné provozní náklady zahrnují zejména různé typy podnikového pojištění.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů.

<b>Osobní náklady</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Mzdové náklady a odměny	108 847	102 549
Sociální a zdravotní zabezpečení	36 341	33 934
Ostatní osobní náklady	4 519	4 344
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>149 707</b>	<b>140 827</b>
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	225	222

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.

<b>Finanční náklady</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Nákladové úroky	6 592	6 706
Jiné finanční náklady	57 930	31 224
<b>Finanční náklady celkem</b>	<b>64 522</b>	<b>37 930</b>

Hlavní položkou nákladových úroků jsou úroky z přijatých dlouhodobých bankovních úvěrů, jejichž přehled je uveden v bodu č. 19.

Rozpis ostatních složek nákladů

<b>Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Změna stavu rezerv	-165	1 624
Změna stavu opravných položek	890	-1 417
<b>Změna stavu rezerv a opravných položek celkem</b>	<b>725</b>	<b>207</b>

<b>Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Změna stavu rezerv	2 700	-1 600
Změna stavu opravných položek	386	102
<b>Změna stavu rezerv a opravných položek celkem</b>	<b>3 086</b>	<b>-1 498</b>

## 6. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázáný v konsolidované výsledovce.

<b>Daň z příjmu</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
splatná	27 022	27 715
odložená	3 532	6 002
<b>Daň z příjmu celkem</b>	<b>30 554</b>	<b>33 717</b>

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 2019.

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze.

Odlož.dañ. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2017
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhob. aktiv	48	101 384	60	100 248
Opravné položky k pohledávkám	2 239	0	3 003	0
Opravné položky k zásobám	92	0	92	0
Rezervy	2 244	0	1 495	0
Neuplatněná daňová ztráta	0	0	0	0
Náklady daňově uznatelné v př.období	0	29	0	0

Výnosy zdaněné v příštích období	0	973	0	1 054
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období	0	0	0	0
Ostatní úpravy	0	57 722	0	82 503
<b>Celkem odlož.daň.pohledávka/závazek</b>	<b>4 623</b>	<b>160 108</b>	<b>4 650</b>	<b>183 805</b>

V účetní závěrce nebyly odložené daňové pohledávky a závazky podniků konsolidačního vzájemně započteny.

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

Sesouhlasení celkového nákladu daně ze zisku s účetním ziskem	31.12.2018	31.12.2017
Výsledek hospodaření před zdaněním	156 850	200 573
Zákonná sazba daně z příjmu	19%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	29 802	38 109
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	-6 004	-1 307
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	-1 061	-1 687
Vliv výnosů osvobozených od daně	-5 910	-11 891
Vliv daňově neuznatelných nákladů	4 080	7 918
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-2 338	-2 940
Uplatněné daňové ztráty z minulých let	8 345	-300
Vliv ostatních případů upravující základ daně	-96	-188
Vliv rozdílných národních daňových sazeb	204	0
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	3 532	6 002
<b>Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření</b>	<b>30 554</b>	<b>33 717</b>

## 7. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>109 478</b>	<b>914 492</b>	<b>603 656</b>	<b>38 097</b>	<b>1 665 723</b>
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
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>108 845</b>	<b>928 701</b>	<b>617 731</b>	<b>263 342</b>	<b>1 918 619</b>
<b>Oprávký</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>366 882</b>	<b>280 805</b>	<b>0</b>	<b>647 687</b>
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
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>0</b>	<b>392 774</b>	<b>329 334</b>	<b>0</b>	<b>722 108</b>
<b>Účetní zůstatková hodnota</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>109 478</b>	<b>547 610</b>	<b>322 851</b>	<b>38 097</b>	<b>1 018 036</b>
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>108 845</b>	<b>535 927</b>	<b>288 397</b>	<b>263 342</b>	<b>1 196 511</b>

### Významné položky zařazeného majetku v roce 2018:

Kabelové vedení VN sloužící k distribuci elektrické energie hodnotě 2 709 tis. Kč.  
Technické zhodnocení budovy trafostanice v hodnotě 1 230 tis. Kč.

### Významné položky nedokončených investic k 31.12.2018:



Rekonstrukce domu spol. AUTOMEDIA s.r.o. v hodnotě 200 914 tis. Kč  
 Obchodní centrum Baťov – BILLA ve výši 19 351 tis. Kč  
 Deemulgační stanice ve výši 4 448 tis. Kč  
 Technické zhodnocení kalového hospodářství v hodnotě 3 442 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
<b>Hodnota k 31.12.2016</b>	<b>118 181</b>	<b>900 696</b>	<b>530 519</b>	<b>102 684</b>	<b>1 652 080</b>
Pořízení	7 043	15 408	80 310	52 000	154 761
Vyřazení	-17 419	-11	-6 958	-116 260	-140 648
Ostatní změny	1 673	-1 601	-215	-327	-470
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>109 478</b>	<b>914 492</b>	<b>603 656</b>	<b>38 097</b>	<b>1 665 723</b>
<b>Oprávký</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>340 897</b>	<b>252 500</b>	<b>0</b>	<b>593 397</b>
Odpisy za běžné období	0	26 239	35 106	0	61 345
Úbytky majetku	0	-11	-6 797	0	-6 808
Ostatní změny	0	-243	-4	0	-247
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>366 882</b>	<b>280 805</b>	<b>0</b>	<b>647 687</b>
<b>Účetní zůstatková hodnota</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2016</b>	<b>118 181</b>	<b>559 799</b>	<b>278 019</b>	<b>102 684</b>	<b>1 058 683</b>
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>109 478</b>	<b>547 610</b>	<b>322 851</b>	<b>38 097</b>	<b>1 018 036</b>

## 8. Investice do nemovitostí

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

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

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 2018:**

Vybudování přístřešku k budově 18c určený k pronájmu fy. TOMA Odpady v hodnotě 6 318 tis. Kč

**Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2018:**

Nájemné ve výši 112 221 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí skupina nesleduje.

**Přehled údajů za minulé období:**

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem	Reálná hodnota		
<b>Hodnota k 31.12.2016</b>	<b>145 145</b>	<b>916 356</b>	<b>1 061 501</b>			
Pořízení	2 870	24 105	26 975			
Vyřazení	-56	-3 486	-3 542			
Ostatní změny	-1 804	-5 257	-7 061			
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>146 155</b>	<b>931 718</b>	<b>1 077 873</b>			
<b>Oprávky</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>			
<b>Hodnota k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>300 092</b>	<b>300 092</b>			
Odpisy za běžné období	0	23 794	23 794			
Úbytky majetku	0	-3 486	-3 486			
Ostatní změny	0	0	0			
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>320 400</b>	<b>320 400</b>			
<b>Účetní zůstatková hodnota</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>Pozemky</b>	<b>Budovy</b>	<b>Celkem</b>
<b>Hodnota k 31.12.2016</b>	<b>145 145</b>	<b>616 264</b>	<b>761 409</b>	145 145	616 264	761 409
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>146 155</b>	<b>611 318</b>	<b>757 473</b>	146 155	611 318	757 473

**9. Nehmotná aktiva**

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>3 310</b>	<b>906</b>	<b>353</b>	<b>4 569</b>
Pořízení	188	0	462	650
Vyřazení	-120	0	-181	-301
Ostatní změny	-5	0	0	-5
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>3 373</b>	<b>906</b>	<b>634</b>	<b>4 913</b>
<b>Oprávky</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>3 205</b>	<b>223</b>	<b>0</b>	<b>3 428</b>
Odpisy za běžné období	75	17	0	92
Úbytky majetku	-120	0	0	-120
Ostatní změny	-5	0	0	-5
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>3 155</b>	<b>240</b>	<b>0</b>	<b>3 395</b>
<b>Účetní zůstatková hodnota</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>105</b>	<b>683</b>	<b>353</b>	<b>1 141</b>
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>218</b>	<b>666</b>	<b>634</b>	<b>1 518</b>

Skupina neaktivovala žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

**Přehled údajů za minulé období:**

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
<b>Hodnota k 31.12.2016</b>	<b>3 337</b>	<b>906</b>	<b>0</b>	<b>4 243</b>
Pořízení	73	0	375	448
Vyřazení	-100	0	-22	-122
Ostatní změny	0	0	0	0
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>3 310</b>	<b>906</b>	<b>353</b>	<b>4 569</b>
<b>Oprávký</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2016</b>	<b>3 137</b>	<b>193</b>	<b>0</b>	<b>3 330</b>
Odpisy za běžné období	168	30	0	198
Úbytky majetku	-100	0	0	-100
Ostatní změny	0	0	0	0
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>3 205</b>	<b>223</b>	<b>0</b>	<b>3 428</b>
<b>Účetní zůstatková hodnota</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2016</b>	<b>200</b>	<b>713</b>	<b>0</b>	<b>913</b>
<b>Hodnota k 31.12.2017</b>	<b>105</b>	<b>683</b>	<b>353</b>	<b>1 141</b>

## 10. Investice do přidružených podniků

Přehled investic do přidružených podniků.

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
<b>Investice do PP celkem</b>	<b>xxx</b>	<b>941 157</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>705 239</b>

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

Uváděné hodnoty za společnosti Krailling Oils Development a G1 Krailling Real Estate GmbH vychází z předběžných neauditovaných účetních závěrek.

Přehled údajů za minulé období:

Název podniku 31.12.2017	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	58 152	266 562	240 800	118 424	14 162	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,90%	682 804	2 136 768	1 798 289	618 427	146 033	681 399
TESLA Karlín, a.s.	32,83%	150 353	543 745	457 973	39 374	4 851	85 225
Byty Houbalova, s.r.o.	50,00%	-95	6 600	-189	3 072	-999	xxx
Rezidence Novolíšeňská	30,00%	4 326	154 410	14 420	474	-3 553	xxx
Rezidence Houbalova s.r.o.	25,00%	1 578	13 322	12 113	3 319	16	xxx

Krailling Oils Development	25,00%	0	80 179	-15 851	12 336	-17 000	xxx
G1 Krailling Real Estate GmbH	30,00%	363	382 750	1 219	3 617	650	xxx
<b>Investice do PP celkem</b>	<b>xxx</b>	<b>897 482</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>766 624</b>

## 11. Finanční investice

Přehled o finančních investicích.

Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2017	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2018
Akcie	67 138	5 046		9 621		81 805
Jiné majetkové podíly	11 544			-588		10 956
Ostatní realizovatelná FA	457 572		-9 000	-127 592		320 980
Ostatní finanční aktiva s amortizací	Účetní hodnota 31.12.2017	Přírůstky	Úbytky	Snížení hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2018
Poskytnuté úvěry a pohledávky	272 352	240 573	-44 291	50	2 111	470 795
FI držené do splatnosti	0					0
<b>Finanční investice celkem</b>	<b>808 606</b>	<b>245 619</b>	<b>-53 291</b>	<b>-118 509</b>	<b>2 111</b>	<b>884 536</b>

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 2018 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.

Ke změně reálné hodnoty u Ostatních realizovaných FA došlo primárně na základě poklesu ocenění držených podílových listů OPF.

## 12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2018	dlouh.část 31.12.2018	Celkem 31.12.2018	krát.část 31.12.2017	dlouh.část 31.12.2017	Celkem 31.12.2017
Finanční leasing	13 400	1 721	15 121	11 281	7 326	18 607
Pohledávky z obchod. styku	0	2 815	2 815	0	3 182	3 182
Ostatní dlouh. pohledávky	5 694	170 142	175 836	8 659	173 499	182 158
Opravná položka	-5 876	-1 037	-6 913	-3 834	-1 037	-4 871
<b>Dlouhod.pohledávky netto</b>	<b>13 218</b>	<b>173 641</b>	<b>186 859</b>	<b>16 106</b>	<b>182 970</b>	<b>199 076</b>

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. Dále pak jsou tvořeny dlouhodobými půjčkami mimo skupinu TOMA.

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

Informace o poskytování finančního leasingu	31.12.2018	31.12.2017
Hrubá investice do leasingu	31 447	50 396
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb	19 223	25 722
- do 1 roku	16 939	15 451
- od 1 roku do 5 let	2 284	10 271
- na 5 let	0	0
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek	12 224	24 674
Nerealizované finanční výnosy	1 462	3 274
Nerealizované daně (dph)	2 212	3 644
Čisté finanční investice do leasingu	15 549	18 804
Opravné položky k pohledávkám	-5 876	-3 834
Čisté finanční investice snížené o opravné položky	4 426	14 970
Podmíněné nájemné uznané jako výnos daného období	0	0
Nezaručené zbytkové hodnoty přirostlé ve prospěch pronajímatele	0	0

Činnost finančního leasingu se však postupně významně utlumuje.

### 13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2018	31.12.2017
Materiál	26 762	18 529
Nedokončená výroba	57 041	54 819
Výrobky	11 722	15 400
Zboží	253	449
Opravná položka	-485	-485
<b>Zásoby netto</b>	<b>95 293</b>	<b>88 712</b>

Položka nedokončená výroba představují převážně developerské projekty. Převážnou hodnotu výrobků tvoří dokončená stavební díla developerské činnosti určená k prodeji.

### 14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2018	31.12.2017
Pohledávky z obchodního styku	156 439	141 160
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	13 218	16 106
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	6 610	1 998
Dohadné účty aktivní	2 842	3 930
Ostatní pohledávky	130 962	304 533
Opravná položka	-107 617	-108 060
<b>Pohledávky netto</b>	<b>202 454</b>	<b>359 667</b>

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

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

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

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

## 15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2018	31.12.2017
Peníze v hotovosti	2 507	2 528
Peníze na bankovních účtech	141 848	182 723
<b>Peněžní prostředky celkem</b>	<b>144 355</b>	<b>185 251</b>

## 16. Aktiva určená k obchodování

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

Aktiva určena k obchodování	Reálná hodnota		Čistý zisk z obchodování	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Akcie a jiné cenné papíry	138 008	140 992	-4 260	7 784
Ostatní aktiva	0		0	
<b>Aktiva k obchodování celkem</b>	<b>138 008</b>	<b>140 992</b>	<b>-4 260</b>	<b>7 784</b>

## 17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2018	31.12.2017
Náklady příštích období	1 503	1 410
Příjmy příštích období	3 855	3 415
<b>Jiná krátkodobá aktiva celkem</b>	<b>5 358</b>	<b>4 825</b>

## 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 částečně zachycen podíl na změně VK přidružených podniků a částečně je zachycen rozdíl mezi vlastním kapitálem zjištěným z Rozvahy a vlastním kapitálem zjištěným postupem uvedeným v tomto výkazu. Rozdíl vyplývá ze systematické chyby vyplývající z aplikace metody ekvivalence podle aktuálně dostupných informací a to na úrovni konsolidovaných účetních jednotek primárně vykazujících dle Českých účetních předpisů při sestavování tohoto výkazu. Přesun mezi nerozděleným ziskem a menšinovým podílem je způsoben především podílem menšinového akcionáře Rybářství Přerov na oceňovacím rozdílu vlastních akcií společnosti TOMA.

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

## 19. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017
Závazky z obchodního styku	1 544	0	1 544	1 022	1 022	2 044
Zaměstnanci - sociální fond	33	2 515	2 548	176	2 467	2 643
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>	<b>1 577</b>	<b>2 515</b>	<b>4 092</b>	<b>1 198</b>	<b>3 489</b>	<b>4 687</b>

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

## 20. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017
Bankovní úvěry	87 781	227 817	315 598	89 317	216 272	305 589
Ostatní úvěry a půjčky	0	27 481	27 481	0	13 999	13 999
<b>Dlohodob. úvěry a půjčky celkem</b>	<b>87 781</b>	<b>255 298</b>	<b>343 079</b>	<b>89 317</b>	<b>230 271</b>	<b>319 588</b>

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, vážený průměr se pohybuje mírně nad 2 % p.a.. Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 29. Všechny úvěry jsou řádně spláceny.

## 21. Dlouhodobé rezervy

Přehled o vytvořených dlouhodobých rezervách.

Dlouhodobé rezervy	31.12.2018	31.12.2017
Rezerva na restituce	0	0
Ostatní rezervy	11 753	9 198
<b>Dlouhodobé rezervy celkem</b>	<b>11 753</b>	<b>9 198</b>

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	31.12.2018	31.12.2017
Závazky z obchodního styku	68 918	50 585
Dloh. závazky splatné do 1 roku	1 577	1 198
Mzdy a sociální zabezpečení	11 500	9 546
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	7 373	7 259
Dohadné účty pasivní	9 458	4 172
Ostatní závazky	3 524	5 484
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>	<b>102 350</b>	<b>78 244</b>

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

## 23. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	31.12.2018	31.12.2017
Krátkodobé úvěry a půjčky	67 425	25 360
Dloh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	87 781	89 317
<b>Úvěry a půjčky celkem</b>	<b>155 206</b>	<b>114 677</b>



## 24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2018	31.12.2017
Výnosy příštích období	1 217	1 240
Výdaje příštích období	2 180	2 020
<b>Jiná krátkodobá pasiva celkem</b>	<b>3 397</b>	<b>3 260</b>

## 25. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnuje do konsolidace následující investice, v nichž měla k 31. 12. 2018 majetkovou účast s rozhodujícím vlivem prostřednictvím přímého či nepřímého vlastnictví většinového podílu na hlasovacích právech a má nad těmito podniky moc, je tedy schopna řídit relevantní činnosti a má právo na podíl na zisku a může tyto zisky ovlivnit:

Název a sídlo podniku	Země	Výše podílu na ZK k 31.12.2018	Výše podílu na ZK k 31.12.2017
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%
EnergoSave 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

Dne 17. 5. 2017 Skupina prostřednictvím společnosti S.P.M.B. a.s. nabyla koupí v hodnotě 936 tis. Kč 43,33% majetkový podíl ve společnosti AKB CZECH s.r.o. Celkový podíl skupiny ve společnosti AKB CZECH s.r.o. vzrostl na 60%. Důvodem této akvizice byla skutečnost že hlavní náplní činnosti této společnosti je provádění údržby areálu ve vlastnictví společnosti S.P.M.B. a.s. v Brně. Dále byl navýšen obchodní podíl ve společnosti TOMA RECYCLING s.r.o. (nyní 100% podíl), která však ve skupině již působila s 55% obchodním podílem. V souvislosti s uvedenými změnami vznikl skupině nevýznamný goodwill ve výši 454 tis. Kč resp. zúčtování bedwillu (jednorázová úprava odpisů) ve výši 2 213 tis. Kč.

## 26. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Přidružené podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Prodeje aktiv				169 770			159	
Nákupy aktiv							1 054	
Poskytování služeb			9 403	4 588			8 601	8 639
Přijímání služeb							1 817	2 307
Pohledávky			3 549	171 490			6 481	6 663
Závazky							154	153
Poskytnuté půjčky a úvěry			313 570	110 016			213 313	210 654
Přijaté půjčky a úvěry							20 000	
Poskytnuté záruky a ručení								
Přijaté záruky a ručení			74 397				108 813	220 030
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	21 474	73 182		
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	617	16 472		
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	xxx	xxx	29	30		

## Významné transakce se spřízněnými stranami a další skutečnosti

- V průběhu roku poskytla společnost TOMA, a.s. společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH zápůjčky v celkové výši 1.330 tis.EUR.
- Společnosti ETOMA INVEST spol. s.r.o. byly schváleny a vyplaceny dividendy ze společností ENERGOAQUA, a.s. ve výši 14 209 tis.Kč a ze společnosti ALMET, a. s. ve výši 1 179 tis. Kč.
- Společnosti S.P.M.B. a.s. byla schválena a vyplacena dividenda ze spol. ENERGOAQUA a.s. ve výši 11 063tis. Kč a Almet a.s. 436 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 213 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:

<b>Zisk na akcii</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
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	126 296	166 856
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	126 296	166 856
<b>Základní zisk na akcii</b>	<b>94,80</b>	<b>125,24</b>
<b>Zředěný zisk na akcii</b>	<b>94,80</b>	<b>125,24</b>

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

## 28. Dividendy

V rámci konsolidačního celku nebyly vyplaceny či schváleny žádné dividendy či jiné požitky.

## 29. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

### **Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze**

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze, jedná se o drobný hmotný majetek a drobný nehmotný majetek vedený v operativní evidenci, představuje hodnotu 16 974 tis. Kč.

### **Zástavní právo**

#### **Majetek TOMA, a.s.**

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

3. Budova č. p. 1566, třípodlažní objekt
4. Budova č. p. 332, třípodlažní polyfunkční objekt

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

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

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 22.6.2010 (účinky vkladu 1.7.2010) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 88 mil. Kč (*úvěr 88 mil.Kč na FVE, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
  - Budova centrální trafostanice a pozemky okolo a pod ní
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč.z. ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) vzniklo ve prospěch ČSOB, a.s. zástavní právo k zajištění 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:
  9. budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3383, pozemku p.č. St. 3460/1 a pozemku p.č. st. 3460/2 a
  10. pozemku p.č. St. 3383
  11. pozemku p.č. St. 3460/1
  12. pozemku p.č. St. 3460/2
  13. pozemku p.č. St. 435/36
  14. pozemku p.č. St. 435/38
  15. pozemku p.č. St. 435/39
  16. pozemku p.č. St. 435/40 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 28.12.2011 (účinky vkladu práva ke dni 4.1.2012) k úvěru (*úvěr ve výši 20 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*) do celkové výše 21 mil. Kč, které budou vznikat do 30.12.2021, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k nemovitostem a to konkrétně 35 bytům a jednomu nebytovému prostoru ve vlastnictví TOMA, a.s. včetně spoluvlastnického podílu na společných částech budovy a pozemcích zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Hulín (LV11756). Jedná se o bytový dům POHODA v Hulíně. Zastavené byty jsou pronajímány. Jedná se o pozemky 2717/10 až 2717/24 a byty č. 1350/1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 23, 24, 25, 26, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 37, 38, 39 a nebytový prostor č. 1350/40.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 6.12.2012 (účinky vkladu 17.12.2012) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 60 mil. Kč a budoucí pohledávky do výše 100 mil. Kč

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

- 447/24, 447/3, 458/2
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 8.11.2013 (účinky vkladu práva ke dni 13.11.2013) k zajištění pohledávky ve výši 30 mil. Kč a budoucí pohledávky do celkové výše 31,5 mil. Kč (*úvěr ve výši 30 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.9.2022, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:
  3. budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3679 pozemku p.č. St. 3383
  4. pozemku p.č. St. 3679 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 12.12.2014 (účinky vkladu práva ke dni 9.1.2015) k zajištění budoucích dluhů ve výši 8,4 mil. Kč které budou vznikat do 31.12.2018 , vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:
  3. Parcele st.3383, st.3460/1,st 3460/2, 435/36/435/38/435/39,435/40 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
  4. budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 16.12.2015 (účinky vkladu práva ke dni 24.11.2015) k zajištění dluhů ve výši 45 mil. Kč , dluhů do výše 45 mil. Kč které budou vznikat do 30.11.2035 , vzniklo ve prospěch ČSOB a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:
  2. Parcele st.578,st.970 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.NDP/0004/NCINV/01/18152813 ze dne 7.3.2016 (účinky vkladu práva ke dni 6.4.2016) k zajištění dluhů ve výši 20 mil. Kč , dluhů do výše 21 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2026 , vzniklo ve prospěchRaiffeisenbank a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:
  3. Parcele st.3383, st.3460/1,st 3460/2, st.3679, st. 3723 435/36,/435/38,/435/39,435/40, 435/48, 435/52,435/54, 435/55 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
  4. budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemky s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.1953/16/00240 k zajištění dluhů na splacení jistiny úvěru ve výši 50 mil. Kč , budoucích dluhů do výše 50 mil. Kč, ostatních dluhů do výše 200 mil. Kč, budoucích dluhů do výše 200

mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2037 , vzniklo zástavní právo smluvní pro Československá obchodní banka, a.s. (vklad 22.3.2017) dle smlouvy ze dne 16.3.2017 na parcely st.578, st.970 (budovy čp.332 a čp. 1566 LV 2598 k.ú. Otrokovice)

- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.ZN/0006/NCTÚV/01/18152813 k zajištění budoucí pohledávky do výše 1.955.000,- EUR vzniklé do 30.6.2022 vzniklo zástavní právo smluvní pro 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. 0311/08/00240 ve výši 45 mil. Kč (ČSOB, a.s.), sml.č. 0309/08/00240 ve výši 29 mil. Kč (ČSOB, a.s.), sml. č. 085 10 000536 ve výši 88 mil.Kč (MOMB, a.s.), sml. č. č. 2269/14/00240 ve výši 38 mil.Kč (ČSOB, a.s.), sml. č. 1934/16/00240 ve výši 50 mil.Kč (ČSOB, a.s.) a zároveň ve prospěch vlastního úvěru společnosti sml.č. 0313/08/00425 ve výši 25 mil. Kč (ČSOB, a.s.). V září 2018 byly úvěry TOMA, a.s. 45 mil.Kč a 29 mil.Kč a také vlastní úvěr 25 mi.Kč splaceny a zástavy za tyto úvěry budou vymazány v roce 2019.

## **Majetek AUTOMEDIA s.r.o.**

Společnost má všechn 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 bylo ke konci roku vyčerpáno 68,2 mil.Kč.

### **Poskytnuté záruky**

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování modernizace provozu čistírny odpadních vod, kdy společnosti TOMA, a.s. a Průmyslová ČOV, a.s. čerpaly investiční úvěry od ČSOB, a.s., projektu výstavby fotovoltaické elektrárny, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěr od MONETA Money Bank, a.s., projektů sušárny čistírenských kalů, modernizace tepelné parní sítě a refinancování přijaté zápůjčky, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěry od ČSOB, a.s. došlo k následující zajišťovací provázanosti mezi oběma společnostmi. Společnost TOMA poskytla zajištění za úvěr společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (do výše 25 mil.Kč, v září 2018 byl úvěr splacen) v podobě zástavního práva k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod) a ručitelského prohlášení. Společnost Průmyslová ČOV, a.s. poskytla zajištění za úvěry společnosti TOMA, a.s. (do celkové výše 250 mil.Kč, ke konci roku 2018 částka 62.949 tis.Kč, v září 2018 byly 2 úvěry splaceny) v podobě zástavního práva k nemovitostem.

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

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

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 společnostmi 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 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 podrozkouhovou 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 blížíci 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 bude čerpán nový investiční úvěr ve výši cca 1,3 mil. EUR.

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. Ručila také za úvěr dceřiné společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (movitý majetek, ručitelským prohlášením), za případné dluhy společnosti TOMA RECYCLING, a.s. z titulu regresního postoupení pohledávek a za potencionální závazek společnosti ČOV Senica, s.r.o.. Řízení tohoto úvěrového a zástavního rizika spočívá mimo pečlivého řízení likvidity především v úspěšné realizaci úvěry financovaných projektů, dosažení plánovaných ekonomických efektů těchto

projektů a v řádném dodržování sjednaných splátkových kalendářů čerpaných úvěrů a řádným pojištěním movitého a nemovitého majetku.

Riziko likvidity - předpokladem obezřetného řízení likvidity je mít k dispozici dostatek finančních prostředků, které zajišťují, aby 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. 31.12.2018) nastaly mimo již zmíněné také tyto další významné skutečnosti:

- Na základě rozhodnutí jediného akcionáře připravilo představenstvo projekt přeměny ve formě rozdělení odštěpení sloučením. Ze společnosti ROLLEON a.s. bude odštěpena část majetku (pozemek) a smlouva o spolupráci, který přejde do společnosti ENERZET, a.s. Rozhodný den byl stanoven na 1.1.2019. Tento krok přímo předchází 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 bude odštěpen z majetku společnosti ENERZET, a.s. do nové společnosti.
- Na základě rozhodnutí jediného akcionáře připravilo představenstvo společnosti ENERZET, a.s. projekt přeměny ve formě rozdělení odštěpení se vznikem nové společnosti ENERZET Trade, s.r.o. Rozhodný den byl stanoven na 1.1.2019. Do této společnosti bude oštěpen zejména nemovitý majetek (budova bývalé kotelny). Cílem je oddělit podnikatelskou činnost provozování LDS od vlastnictví nevyužívané budovy a souvisejících pozemků. Následně byl 100% obchodní podíl na společnosti ENERZET Trade, s.r.o. prodán..
- 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.

Sestaveno dne: 25. 4. 2019

## **E. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A O BUDOUCÍCH VYHLÍDKÁCH**

Skupina očekává v roce 2019 pokračování v dosavadním trendu hospodaření a růstu dosažených hospodářských výsledků. Informace o očekávaném vývoji hospodaření mateřského podniku, který z pohledu tržeb a hodnoty majetku nejvýznamnějším podnikem skupiny, jsou obsaženy individuální výroční zprávě.

Jediné výnosy, které podnik PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. dosahuje, jsou z pronájmu majetku mateřskému podniku. Snížením základního kapitálu společnosti vznikl v minulosti závazek vůči mateřskému podniku ve výši 100 mil.Kč. Tento závazek je průběžně vždy na konci roku započítáván oproti pohledávkám z nájmu.

Společnost TOMA Recycling, a.s. bude pokračovat ve zvyšování objemu komplexní recyklaci PET lahví s cílem o maximální využití kapacity recyklační a regranulační linky a dosažení úspor z rozsahu. Ve sledovaném roce bylo dosaženo velmi dobrých hospodářských výsledků (nárůst tržeb) a vedení podniku bude i v letošním roce usilovat o dosažený obdobných výsledků.

Společnost ENERZET, a.s. bude pokračovat ve své činnosti – dodávky el. energie v rámci LDS a areálu ZETOR v Brně. Nevyužívaný nemovitý majetek byl v letošním roce odštěpen do samostatné nové společnosti ENERZET Trade, s.r.o. a následně byl 100% podíl na této společnosti prodán. Pro letošní rok je plánováno dosažení vyšší hodnoty zisku.

Společnost ČOV Servis, s.r.o. bude poskytovat služby v oblasti odvádění a čištění odpadních vod pro společnost ČOV Senica s.r.o. V letošním roce nejsou plánovány významné investiční náklady ani opravy a fakturované stočné by tak mělo z pokrytí náklady spojené s čištěním odpadních vod a obě společnosti by v letošním roce měly dosáhnout lepších výsledků hospodaření.

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., budou probíhat další jednání, protože žalobce se proti rozsudku odvolal. Pro projekt Rezidence Floriánka, který připravuje společnost MA Investment, s.r.o., bude aktivně vyhledáván vhodný kupec, protože poslední zájemce od koupě nakonec odstoupil.

Společnost EnergoSave Leasing, a.s. ukončila uzavírání nových nájemních smluv a nyní jen spravuje stávajícím kmen nájemních smluv.

Developerské společnosti postupně ukončují svoji činnost a dokončené nebo rozpracované projekty jsou postupně rozprodávány.

Společnost AUTOMEDIA, s.r.o. bude v letošním roce pokračovat v rozsáhlé rekonstrukci na vlastněné nemovitosti pro novou podnikatelskou činnost – pronájem. Rekonstrukce by měla být v letošním roce dokončena.

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

Ekonomická situace nejvýznamnějších podniků skupiny je stabilní a vykazuje dlouhodobě ziskové hospodaření. Tyto podniky skupiny očekávají v roce 2019 dosažení srovnatelných nebo vyšších hospodářských výsledků. U menších podniků, které nepřispívají významně k majetku a hospodaření skupiny nejsou očekávány zásadní změny. Skupina by tak v letošním roce měla dosáhnout vyššího zisku. Neplánují se ani nejsou očekávány žádné skutečnosti, které by měly zásadní význam či vliv na majetek skupiny nebo její hospodářské výsledky. Vedení mateřského podniku v budoucnu očekává růst kladného výsledku hospodaření a další zhodnocení svěřeného akcionářského majetku skupiny a i nadále vyhledává vhodné akviziční příležitosti v oblastech energetiky a odpadového hospodářství.

O aktuálním vývoji a situaci budou akcionáři řádně a včas informováni v dalších pololetních a výročních zprávách. Průběžné významné informace o aktuální situaci v podnicích skupiny je možné nalézt na internetových stránkách těchto podniků stejně jako stránkách mateřského podniku [www.tomaas.cz](http://www.tomaas.cz). Všechny vnitřní informace a ostatní informační povinnosti jsou řádně zveřejňovány v souladu s platnou legislativou na internetových stránkách mateřského podniku i na stránkách internetového portálu [www.patria.cz](http://www.patria.cz) (sekce Přehled zpráv / filtr Povinně zveřejňované informace)

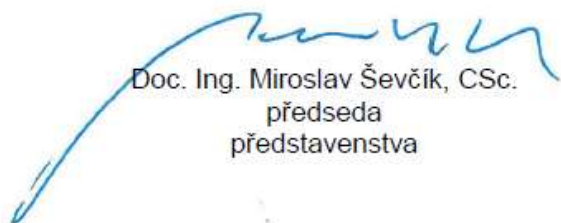
## PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ ZPRÁVU

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

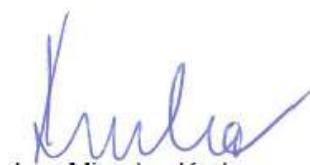
Konsolidovaná výroční zpráva podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku za uplynulé účetní období a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření.

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

V Otrokovicích 29.4.2019



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



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

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

## Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti TOMA, a.s.

Zpráva o auditu účetní závěrky

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky skupiny TOMA, a.s., se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice, identifikační číslo 18152813, (dále také společnost) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31. 12. 2018, z výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Provedli jsme též audit individuální účetní závěrky společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2018, ke které jsme vydali výrok dne 29. 4. 2019.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace skupiny TOMA, a.s. k 31. 12. 2018 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018, v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

### Základ pro výrok

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





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

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

Aniž bychom vyjadřovali výrok s výhradou, upozorňujeme na skutečnost, že skupina TOMA, a.s. v průběhu roku 2016 poskytla společnosti Krailling Oils Development GmbH významnou účelovou finanční půjčku. V roce 2017 došlo k postoupení této půjčky na společnost G1 Krailling Real Estate GmbH. V roce 2018 došlo ke transformaci pohledávky z titulu postoupení na půjčku a k jejímu dalšímu navýšení. K této půjčce není vytvořena opravná položka. Důvody, proč není vytvořena tato opravná položka, jsou popsány v příloze ke konsolidované účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. v bodě č. 11.

#### Hlavní záležitosti auditu

Hlavní záležitosti auditu jsou záležitosti, které byly podle našeho odborného úsudku při auditu konsolidované účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsme se zabývali v kontextu auditu konsolidované účetní závěrky jako celku a v souvislosti s utvářením našeho názoru na tuto konsolidovanou závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřujeme.

#### *Popis hlavní záležitosti auditu*

Vzhledem k významnosti rozvahových zůstatků z titulu vzájemných vztahů mezi propojenými osobami jsme se zaměřili na správné a komplexní vyloučení transakcí mezi propojenými osobami.

Viz. Bod 26 přílohy ke konsolidované účetní závěrce

#### *Přístup auditora k hlavní záležitosti auditu*

Při testování jsme provedli porovnání vykazovaných hodnot s prvotními doklady a s údaji v účetní závěrce protistrany.

#### *Popis hlavní záležitosti auditu*

Skupina má zpracovávána metodiku tvorby opravných položek. Správnost nastavení metodiky tvorby těchto opravných položek a dodržování nastavené metodiky z našeho pohledu představuje významné riziko, kterému auditor čelí.

Viz. Bod 14 přílohy ke konsolidované účetní závěrce

#### *Přístup auditora k hlavní záležitosti auditu*

V rámci našeho testování jsme se zaměřili jak u společnosti TOMA, a.s., tak i u dalších společnostech tvořících konsolidační celek, na zohlednění různých faktorů ovlivňujících výši opravných položek a promítnutí do jejich tvorby.



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

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

### **Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě**

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti.

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

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s konsolidovanou účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

### **Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za konsolidovanou účetní závěrku**

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je společnost schopna pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se trvání podniku a použití předpokladu trvání podniku při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.



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

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

## **Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky**

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v konsolidované účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu trvání podniku při sestavení konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti pokračovat v trvání podniku. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.



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

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

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali představenstvo a dozorčí radu, ty, které jsou z hlediska auditu konsolidované účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

#### **Zpráva o jiných požadavcích stanovených právními předpisy**

V souladu s článkem 10 odst. 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 uvádíme v naší zprávě nezávislého auditora následující informace vyžadované nad rámec mezinárodních standardů pro audit:

##### *Určení auditora a délka provádění auditu*

Auditorem Společnosti nás dne 17. 6. 2014 určila valná hromada společnosti. Auditorem společnosti jsme nepřetržitě pět let.

##### *Soulad s dodatečnou zprávou pro výbor pro audit*

Potvrzujeme, že náš výrok ke konsolidované účetní závěrce uvedený v této zprávě je v souladu s naší dodatečnou zprávou pro výbor pro audit společnosti, kterou jsme dne 29. 4. 2019 vyhotovili dle článku 11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014.

##### *Poskytování neauditorských služeb*

Prohlašujeme, že jsme společnosti neposkytli žádné služby uvedené v čl. 5 odst. 1 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a nepovolené dle čl. 5 odst. 3 tohoto nařízení. Zároveň jsme společnosti ani jí ovládaným obchodním společnostem neposkytli žádné jiné neauditorské služby, které by nebyly uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky společnosti.



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

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

*Statutární auditor odpovědný za zakázku*

Ing. Lukáš Musil je statutárním auditorem odpovědným za audit konsolidované účetní závěrky skupiny TOMA, a.s. k 31. 12. 2018, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Brně dne 29. 4. 2019

Auditorská společnost:

*BDO CA s.r.o.*

BDO CA s. r. o.

evidenční číslo 305

Statutární auditor:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'L. Musil'.

Ing. Lukáš Musil

evidenční číslo 2276