

VÝROČNÍ ZPRÁVA

Konsolidovaná výroční zpráva

2021

Průmyslový areál TOMA Otrkovice je odkazem jednoho z největších českých podnikatelů, Tomáše Bati a zároveň důkazem jeho nesmírné inteligence a vizionářského ducha.



Tato verze výroční zprávy vytvořená ve formátu PDF (Portable Document Format) není připravena v souladu s platnou regulací upravující jednotný elektronický formát pro podávání zpráv („ESEF“) a představuje neoficiální verzi oficiální výroční zprávy připravené v souladu s ESEF ve formátu XHTML.

Společnost podnikla veškeré kroky k zajištění toho, aby tato verze odpovídala originálu, s výjimkou použití strojově čitelných značek XBRL, které jsou vloženy pouze v oficiální XHTML verzi. V případě jakýchkoliv rozdílů v obsažených informacích, názorech nebo interpretacích má oficiální verze výroční zprávy přednost před touto verzí.

Oficiální výroční zpráva připravena ve formátu ESEF je dostupná zde: <https://www.tomaas.cz/wp-content/uploads/2022/04/315700ZU845ROXQMFL76-2021-12-31.zip>

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA

Vážené akcionářky, vážení akcionáři,

Společnost TOMA, a. s. je významným vůdčím ekonomickým celkem finanční skupiny Prosperita holding. Dlouhodobá prosperita společnosti TOMA a.s. je výsledkem kombinace výborné koncepční práce představenstva a operativního řízení managementu společnosti.

Rok 2021 byl pro společnost TOMA a. s. úspěšný, společnost se vyvíjela velmi dynamicky. Podařilo se mimo jiné završit vysoce ziskový projekt „Krailling“, pokračuje mezinárodní projekt „Europack“ a realizovala se řadu dalších projektů, které vedly k dobrým hospodářským výsledkům.

Ke konci roku 2021 opustil po téměř čtvrtstoletí působení v různých orgánech ve společnosti, dvou desetiletí ve funkci generálního ředitele společnosti Ing. Radek Heger, PhD. Touto cestou bych mu chtěl velmi poděkovat za to, že společnost TOMA, a. s. převedl na nepřetržitou trajektorii zisku, který byl každoročně dosahován. Má lví podíl i na koncepčních změnách a na zavedení funkční organizační struktury. Obklopil se dalšími vynikajícími manažery na vysoké a střední úrovni řízení společnosti, stabilizoval pracovní kolektiv a firmu vedl velmi úspěšně. Ještě jednou díky za tuto práci.

Nacházíme se v bezprecedentně složitém období, které je způsobeno covidismem a současným válečným konfliktem na Ukrajině. Tato situace představuje významné nebezpečí pro budoucí vývoj české ekonomiky, českého průmyslu a bezprostředně se bude dotýkat i vývoje ve společnosti TOMA, a. s.

Čeká nás nelehké období rozhodování o řadě projektů. Jsme vystaveni z vnějšího prostředí měnícím se paradigmatickým ekonomiky. Dochází k bezprecedentnímu růstu cen energií, surovin a dalšího zboží a služeb. Mohou se objevit poruchy s dodávkami energií. Jsem proto velmi rád, že naše společnost je na externím zásobování energiemi sice závislá, ale ne tak, aby případné poruchy zvenčí mohly narušit její chod.

Věřím, že i tuto složitou dobu zvládneme, a že jak členové představenstva a management společnosti, tak i zaměstnanci TOMA, a. s. se na úspěšném překonání případných překážek budou podílet svou prací tak, jak tomu bylo doposud.

Představenstvo a management společnosti se na stávající situaci koncepčně průběžně připravuje a hledá cesty, jak eliminovat nově vznikající rizika.

Dovoluji si ještě připomenout, že v tomto roce budeme vzpomínat již 90. výročí tragické události, kdy po pádu letadla v areálu současné společnosti TOMA, a. s. zahynul Tomáš Baťa, zakladatel průmyslového areálu v Otrokovicích – Baťově. Tuto smutnou událost si připomeneme vzpomínkovým aktem.

Vážené akcionářky, vážení akcionáři, přeji Vám v této nelehké době, pokud možno, jen samé fajnové dny a těším se, že budete spokojeni z toho, že společnost TOMA, a. s. i za loňské hospodářské výsledky bude valné hromadě navrhopvat schválení vyplacení dividendy.

*doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda představenstva*

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021

TOMA, a.s.

OBSAH

ÚVOD	3
A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVÍ	5
B. SAMOSTATNÁ ČÁST PODLE § 118 Odst. 4 písm. j), Zákona č. 256 / 2004 Sb. , o podnikání na kapitálovém trhu	6
C. ÚDAJE O ČINNOSTI	29
D. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA	37
E. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2021	69
PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE EMITENTA ZA ROK 2021	74
F. OSTATNÍ INFORMACE	107
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU 2021	109
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	110

ÚVOD

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

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

Nejvýznamnější službou je nákup, výroba a rozvod elektrické energie. Dále pak distribuce pitné a užitkové vody, odvádění a čištění odpadních vod, zpracování odpadů, pronájem nemovitostí, poskytování finančních služeb a provoz akreditované laboratoře. Tyto činnosti jsou zaměřeny především na průmyslový 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 160,000 ekvivalentních obyvatel. Společnost dále vlastní nemovitosti ve Zlíně a Hulíně, které pronajímá. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců společnosti v roce 2021 byl 106.

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 2022.

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 2021 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 2021 případně na ostatní přílohy této výroční zprávy.

Společnost TOMA, a.s. sestavuje za rok 2021 mimo individuální rovněž konsolidovanou účetní závěrku v souladu s metodikou IAS / IFRS a konsolidovanou výroční zprávu. Konsolidovaná výroční zpráva za rok 2021, 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.

Zpráva auditora vyjadřující se k individuální i ke konsolidované části zprávy umístěna na konec tohoto dokumentu.

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: 315700ZU845ROXOMFL76

Bankovní spojení: 17424213 / 0300 ČSOB, a.s., Ostrava

181367070 / 0600 MONETA Money Bank, a.s., Kroměříž

5014502020 / 5500 Raiffeisenbank, a.s., Zlín

27-9140670277/0100 Komerční banka, a.s., Zlín

Internetová adresa: www.tomaas.cz

Datum zápisu do OR: 29.3.1991

Právní forma: akciová společnost

Doba trvání společnosti: doba neurčitá

Společnost zapsaná: v obchodním rejstříku vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B vložka 464

Založení: zakladatelským plánem Obuvnického průmyslu Svit, 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

B. 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 správy a řízení 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 u všech 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 správy a řízení ČR (2018). Formální byt' dobrovolné přijetí kodexu správy a řízení společnosti 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 pověřený 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 orgány dále zřízeny komise, které dle pokynů managementu provádí vnitřní kontroly vč. vedení účetnictví a podkladů pro účetnictví na jednotlivých podnikových odborech a vybraných dceřiných společnostech. Společnost má zřízen výbor pro audit, který mimo jiné také dohlíží na správnost vedení účetnictví.

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

Ustanovení stanov společnosti k vedení účetnictví:

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

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

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

Společnost TOMA, a.s. má představenstvo a dozorčí radu, jejíž členové jsou řádně zvolení valnou hromadou akcionářů. Postavení a působnost členů představenstva a dozorčí rady je popsána ve stanovách společnosti a také v této části výroční zprávy. V případech, které stanovy neřeší, se postupuje v souladu s platnou legislativou ,

zejména zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník (dále jen „občanský zákoník“), a zákonem č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), dále jen „zákon o obchodních korporacích“.

Rozhodování představenstva (ze stanov společnosti):

- 1) Představenstvo je způsobilé se usnášet, je-li na jeho zasedání přítomna nadpoloviční většina jeho členů.
- 2) K přijetí rozhodnutí ve všech záležitostech projednávaných na zasedání představenstva je zapotřebí, aby pro ně hlasovala nadpoloviční většina všech členů představenstva.
- 3) Jestliže s tím souhlasí všichni členové představenstva, může představenstvo učinit rozhodnutí i mimo zasedání (per rollam). V takovém případě se však k návrhu rozhodnutí musí písemně vyjádřit 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 nebo jiný předsedou nebo místopředsedou představenstva pověřený člen 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, technického ředitele a ředitele pro akvizice. 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 účinnost vnitřní kontroly, systému řízení rizik,

- 2) sleduje účinnost vnitřního auditu a jeho funkční nezávislost, je-li funkce vnitřního auditu zřízena,
- 3) sleduje postup sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky a předkládá řídicímu nebo kontrolnímu orgánu doporučení k zajištění integrity systémů účetnictví a finančního výkaznictví,
- 4) doporučuje auditora kontrolnímu orgánu s tím, že toto doporučení, nestanoví-li přímo použitelný předpis Evropské unie upravující specifické požadavky na povinný audit subjektů veřejného zájmu jinak, řádně odůvodní,
- 5) posuzuje nezávislost statutárního auditora a auditorské společnosti a poskytování neauditorských služeb subjektu veřejného zájmu statutárním auditorem a auditorskou společností,
- 6) projednává s auditorem rizika ohrožující jeho nezávislost a ochranná opatření, která byla auditorem přijata s cílem tato rizika zmírnit,
- 7) sleduje proces povinného auditu; přitom vychází ze souhrnné zprávy o systému zajištění kvality,
- 8) informuje kontrolní orgán o výsledku povinného auditu a jeho poznatcích získaných ze sledování procesu povinného auditu,
- 9) informuje kontrolní orgán, jakým způsobem povinný audit přispěl k zajištění integrity systémů účetnictví a finančního výkaznictví,
- 10) schvaluje poskytování jiných neauditorských služeb,
- 11) vykonává další působnosti podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů, nebo přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího specifické požadavky na povinný audit subjektů veřejného zájmu.

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, 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, 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, nestanoví-li zákon o obchodních korporacích jinak,
- 6) volba a odvolání členů dozorčí rady a jiných orgánů určených stanovami, nestanoví-li zákon o obchodních korporacích jinak,
- 7) schválení řádné, mimořádné nebo konsolidované účetní závěrky a v případech stanovených zákonem 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 konečné zprávy o průběhu likvidace a na použití likvidačního zůstatku,
- 13) schválení převodu nebo zastavení závodu nebo takové části jmění, která by znamenala podstatnou změnu skutečného předmětu podnikání nebo činnosti společnosti,
- 14) rozhodnutí o převzetí účinků jednání učiněných za společnost před jejím vznikem,
- 15) schválení smlouvy o tiché společnosti a jiných smluv, jimiž se zakládá právo na podíl na zisku nebo jiných vlastních zdrojích společnosti,
- 16) další rozhodnutí, která zákon o obchodních korporacích nebo tyto stanovy svěřují do působnosti valné hromady.
- 17) rozhodnutí o přeměně společnosti, ledaže zákon upravující přeměny obchodních společností a družstev stanoví jinak.

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) 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) schvalování politiky (pravidel) odměňování a zprávy o odměňování předkládaných představenstvem společnosti,
- 5) další rozhodnutí, která do působnosti valné hromady svěřují jiné právní předpisy.

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 a protinávrhy akcionářů musí být podány do začátku hlasování o tom bodu pořadu jednání, kterého se týkají.
 - 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 řídící pravomocí) disponuje dostatečnou kvalifikací a zkušenostmi odpovídající požadavkům na výkon jejich funkcí pro společnost TOMA, a.s.. Pokud není u 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 31.12.2021:

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, proděkan 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. v likvidaci (jednatel, společník a likvidátor), VIRIBUS UNITIS - investiční poradenství, s.r.o. (společník), PROTON, spol. s r.o. (předseda představenstva), 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 (vyjma uvedené společnosti ŠAKAL, s.r.o.) 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.

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), KDYNÍUM 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), 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), ŘEMPO lípa, 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, vymazáno 16.12.2021), RD Houbařská s.r.o. (společník), Terasy Novolíšeňská (společník), LESS&TIMBER, a.s. (člen dozorčí rady), ENERGOAQUA, a.s. (předseda představenstva), PROSPERITA investiční společnost, a.s. (generální ředitel-funkce skončila v 9/2020), Sentinel Capital, a.s. (předseda představenstva-vymazáno 5. května 2020), Sentinel Credit, a.s. (předseda představenstva-vymazáno 5. května 2020), EUROPACK a.s. (člen dozorčí rady), Paneurópská vysoká škola n.o. (předseda správní 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. má uzavřenu smlouvu o výkonu funkce jednatele. 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. 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 představenstva), TESLA KARLÍN, a.s. (člen představenstva), Byty Houbalova, 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), Řempe CB, a.s. (místopředseda představenstva), KAROSERIA a.s. (člen představenstva), Rezidence Houbalova, 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, nadační fond (člen správní rady), Davina systém a.s. (člen představenstva), Rezidence Novolíšeňská (jednatel), Vysoká škola podnikání a práva, a.s. (předseda dozorčí rady), AUTOMEDIA s.r.o. (jednatel), TOMA GERMANY a.s. (člen představenstva, zánik členství 16.12.2021), RD Houbařská s.r.o. (jednatel), HABRECOL, s.r.o. (jednatel), LESS&ENERGY s.r.o. (jednatel), LESS&TIMBER, a.s. (člen představenstva), LESS&BIOMAC PELLETS s.r.o. (zastupuje jednatele), Terasy Novolíšeňská (jednatel), ANDRATA s.r.o. (jednatel), Studentská Residence Slezská, a.s. (člen představenstva), KDYNÍUM (zastupuje předsedu dozorčí rady), CONCENTRA a.s. (místopředseda představenstva), Akademická aliance, a.s. (předseda představenstva), ŘEMPE VEGA, s.r.o. (jednatel), Paneurópská vysoká škola n.o. (člen správní rady), TOMA úverová a leasingová, a.s. (člen dozorčí rady), VINIUM Pezinok, s.r.o. (jednatel), GLOBAL plus, s.r.o. (jednatel). Ing. Vladimír Kurka nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s.. Prohlašujeme, že Ing. Vladimír Kurka nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Radek Heger, Ph.D.

člen představenstva

desetileté funkční období od 28.8.2015

zánik členství 31.12.2021

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, zánik členství 31.12.2021), MORAVIAKONCERT, s.r.o. (jednatel, zánik členství 31.12.2021), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (předseda představenstva, zánik členství 31.12.2021), H O S, spol. s r.o. v likvidaci (jednatel a společník), TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. (jednatel, zánik členství 31.12.2021), TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. (jednatel, zánik členství 31.12.2021), MA Investment s.r.o. (jednatel, zánik členství 31.12.2021), TOMA úverová a leasingová, a.s. (člen představenstva, zánik členství 31.12.2021), 1. Kroměřížská investiční a.s. (jediný akcionář), EnergoSave Leasing, a.s. (člen dozorčí rady, zánik členství 31.12.2021), PROTON, a.s. (člen představenstva), Rybářství Přerov, a.s. (člen představenstva), TOMA RECYCLING a.s. (místopředseda představenstva, zánik členství 31.12.2021), ROLLEON a.s. (předseda představenstva, zánik členství 31.12.2021), ENERGZET, a.s. (člen dozorčí rady, zánik členství 31.12.2021), Společenství vlastníků jednotek Eduarda Světlíka 1350 (člen výboru, zánik členství 3.6.2021), EUROPACK a.s. (předseda představenstva, zánik členství 31.12.2021), TOMA GERMANY, a.s. (předseda představenstva, vymazáno 16.12.2021), GR Technik spol. s r.o. v likvidaci (likvidátor, likvidace ukončena výmazem z obchodního rejstříku 09.11.2021), AMADEUS SICAV a.s. (člen dozorčí rady). 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 měl uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s., PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s., LEPOT s.r.o., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o., TOMA úverová a leasingová, a.s., Rybářství Přerov, a.s., TOMA Recycling, a.s., ROLLEON a.s. a ENERGZET, a.s., EUROPACK a.s.. Uvedený měl 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. neměl s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistovaly výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistovaly možné střety zájmů.

PROSPERITA finance, s.r.o.

IČ 29388163

Nádražní 213/10, Moravská Ostrava

702 00 Ostrava

člen představenstva

desetileté funkční období od 4.8. 2020

Při výkonu funkce zastupuje:

Ing. Bc. Tomáš Holec

bytem 739 53 Dolní Tošanovice, č.p. 100

datum narození: 10.7.1982

dosažené vzdělání : vysokoškolské

členství v orgánech společností :

Karvinská finanční, a.s. (člen dozorčí rady), ENERGOAQUA, a.s. (zastupuje místopředsedu dozorčí rady), S.P.M.B. a.s. (zastupuje člena představenstva), PROSPERITA finance, s.r.o. (jednatel), TESLA KARLÍN, a.s. (zastupuje člena představenstva), Niťárna Česká Třebová s.r.o. (zastupuje člena dozorčí rady), CONSEIL servis s.r.o. (jednatel a společník), ALMET, a.s. (zastupuje člena dozorčí rady), EA Invest, spol. s r.o. (zastupuje člena dozorčí rady), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (místopředseda dozorčí rady), KDYNIUM a.s. (zastupuje místopředsedu představenstva), Rybářství Přerov, a.s. (zastupuje předsedu dozorčí rady), HIKOR Písek, a.s. (člen dozorčí rady).

Ing. Tomáš Holec 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. Smlouva o výkonu funkce, která pojednává o podmínkách působnosti člena voleného orgánu společnosti TOMA, a.s., je uzavřena se společností PROSPERITA finance, s.r.o. a podepsána výše jmenovaným zástupcem. Prohlašujeme, že Ing. Tomáš Holec 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 31.12.2021:**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. (zastupuje jednatele, společník), ROLLEON a.s. (člen představenstva – členství zaniklo v 5/2019), ENERGZET, a.s. (předseda dozorčí rady), funSTORE s.r.o. (zastoupení právnické osoby ve statutárním orgánu), Jeseník Industrial Park II, s.r.o. (zastoupení právnické osoby ve statutárním orgánu), CH-14 development a.s. (člen správní rady a statutární ředitel), TOMA RECYCLING (předseda představenstva), ALMET, a.s. (předseda představenstva – zánik funkce 6/2019), Jilská Property, s.r.o. v likvidaci (zast. právnické osoby likvidátora), Liliová Property, s.r.o., v likvidaci (zast. právnické osoby likvidátora), VYSAK7 PROPERTY s.r.o. (zast. jednatele). 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. a TOMA Recycling, 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.

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, portfolio manažer

členství v orgánech společností:

PROSPERITA holding, a.s. (předseda dozorčí rady), PROSPERITA finance, s.r.o. (jednatel – funkční období skončilo v r. 2016), Pavlovín spol. s r.o. (jednatel), Víno Dambořice, s.r.o. (jednatel – společnost vymazána 11/2019), Davina systém a.s. (člen dozorčí rady), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (předseda dozorčí rady), Vysoká škola podnikání a práva (člen dozorčí rady), ENERGOAQUA, a.s. (manager). 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.

PROSPERITA holding, a.s.

IČ 25820192

Nádražní 213/10, Moravská Ostrava

člen dozorčí rady

desetileté funkční období od 4.8. 2020

702 00 Ostrava

Při výkonu funkce zastupuje:

Ing. Miroslav Kučera

bytem 735 71 Dětmárovice, č.p. 809

datum narození: 25.3.1962

dosažené vzdělání : vysokoškolské

členství v orgánech společností:

LESS & TIMBER, a.s. (člen představenstva), Akademická aliance, a.s. (předseda dozorčí rady), PULCO,a.s. (místopředseda dozorčí rady), PROSPERITA holding, a.s. (člen představenstva), ENERGOAQUA, a.s. (zastoupení právnické osoby v dozorčí radě), CONCENTRA a.s. (člen představenstva), PROSPERITA finance, s.r.o. (jednatel), Vysoká škola obchodní v Praze, nadační fond (člen dozorčí rady - zánik funkce 14.1.2019), PROSPERITA proxy, a.s. (člen dozorčí rady - zánik funkce 30.10.2020), ALMET, a. s. (zastoupení právnické osoby ve statutárním orgánu), EA Invest, spol. s r.o. (Jednatel), KDYNIUM a. s. (místopředseda dozorčí rady), HIKOR Písek, a.s. (člen představenstva). Ing. Miroslav Kučera 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. Prohlašujeme, že Ing. Miroslav Kučera 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 31.12.2021 :

Ing. Radek Heger, Ph.D.

člen představenstva pověřený řízením společnosti

funkční období od 1.7.2014

funkční období zaniklo 31.12.2021

(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:

EnergSave Leasing, a.s. (člen představenstva), ROLLEON a.s. (člen dozorčí rady – zánik členství 5/2019), ENERGAZET, 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 má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společnosti EnergSave Leasing, a.s., ENERGAZET, a.s. a dále manažerskou pracovní smlouvu se společností TOMA, a.s.. Jmenovaný má se společností TOMA, a.s. dále uzavřenu smlouvu o svěření 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), ENERGAZET, 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 regulačních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností EnergoSave Leasing, a.s., TOMA úverová a leasingová, a.s., ENERGAZET, 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.

Ing. Radek Tyl, MBA

ředitel pro akvizice
funkční období od 1.11.2019

bytem Míšovice, č.p. 213

datum narození : 11.8.1979

dosažené vzdělání : vysokoškolské

praxe : ředitel pro akvizice TOMA, a.s.

členství v orgánech společností :

Průmyslová ČOV, a.s. (člen představenstva), EUROPACK a.s. (člen představenstva), ALMET, a.s. (předseda představenstva). Ing. Radek Tyl, 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 regulačních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společnosti Průmyslová ČOV, 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 ředitele pro akvizice. Prohlašujeme, že Ing. Radek Tyl, MBA nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Žádná z výše uvedených osob (představenstvo, dozorčí rada, management) nebyla zbavena způsobilosti k výkonu funkce správních, řídicích, nebo dozorčích orgánů či manažerské funkce kteréhokoliv emitenta nejméně v posl. 5 letech.

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. 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.

Příbuzenské vztahy

- doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc. je otcem Mgr. Ing. Miroslava Ševčíka
- Ing. Miroslav Kurka je otcem Ing. Vladimíra Kurky

Změny v orgánech od 1.1.2022

- Ke dni 31.12.2021 odstoupil z funkce člena představenstva Ing. Radek Heger, Ph.D.
- Ostatními členy představenstva byl k 1.1.2022 za nového člena představenstva společnosti kooptován Ing. Pavel Ratiborský, dosavadní technický ředitel společnosti. Současně byl představenstvem pověřen k řízení společnosti TOMA, a.s. Činnosti související s funkcí technického ředitele byly rozděleny mezi nově vzniklé funkce vedoucích odborů.
- K 1.1.2022 nastoupil do nové funkce ředitele pro rozvoj odpadového hospodářství Ing. Marek Šild, Ph.D., dosavadní dlouholetý jednatel dceřiné společnosti TOMA Odpady, s.r.o.

Přehled smluv členů představenstva, dozorčí rady a managementu uzavřených se společností TOMA, a.s. (stav k 31.12.2021)

Jméno	Typ smlouvy	Předmět smlouvy	Datum uzavření	Doba platnosti
Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	28.08.2015	po dobu funkčního období
Ing. Miroslav Kurka	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	28.08.2015	po dobu funkčního období
Ing. Vladimír Kurka	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	20.02.2015	po dobu funkčního období
Ing. Radek Heger, Ph.D.	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	28.08.2015	po dobu funkčního období
	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva pověřeného vedením společnosti	28.08.2015	není určena
	smlouva o svěření motorového vozidla do užívání	podmínky užívání motorového vozidla pro služební i soukromé účely	01.01.2016	není určena
Mgr. Ing. Miroslav Ševčík	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena dozorčí rady	20.02.2015	po dobu funkčního období
Ing. Martin Ciežák	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena dozorčí rady	28.08.2015	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	30.04.2021	není určena

Ing. Rostislav Kolařík, Ph.D.	manažerská smlouva	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování ekonomického ředitele	01.10.2015	není určena
	smlouva o svěření motorového vozidla do užívání	podmínky užívání motorového vozidla pro služební i soukromé účely	17.1.2019	není určena
Ing. Radek Tyl, MBA	manažerská smlouva	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování ředitele pro akvizice	8.11.2019	není určena
	smlouva o svěření motorového vozidla do užívání	podmínky užívání motorového vozidla pro služební i soukromé účely	30.7.2021	není určena
PROSPERITA finance, s.r.o.	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	4.8.2020	není určena
PROSPERITA holding, a.s.	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena dozorčí rady	4.8.2020	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. Představenstvo se řídí zásadami a pokyny schválenými valnou hromadou, pokud jsou v souladu s právními předpisy a stanovami. Nikdo však není oprávněn udělovat představenstvu pokyny týkající se obchodního vedení; tím není dotčen § 51 odst. 2 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 jiných vlastních zdrojů 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 výroční zprávy společnosti podle právních předpisů upravujících účetnictví,
- 6) zajistit zpracování a předkládat valné hromadě ke schválení:
 - řádnou, mimořádnou a konsolidovanou, popřípadě též i mezitímní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo jiných vlastních zdrojů nebo úhradu ztráty společnosti vzniklé v uplynulém účetním období, případně návrh na úhradu neuhrazených ztrát minulých let,
 - politiku (pravidla) odměňování, a to při každé její podstatné změně nebo alespoň jednou za čtyři (4) roky, a zprávu o odměňování, která poskytuje úplný přehled odměn poskytnutých nebo splatných v průběhu posledního skončeného účetního období.
- 7) vykonávat rozhodnutí valné hromady, pokud jsou v souladu s právními předpisy a stanovami společnosti;

- 8) 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 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 jiných vlastních zdrojů nebo na úhradu ztráty a předkládá svá vyjádření valné hromadě. Dozorčí rada určí svého člena, který zastupuje společnost v řízení před soudy a jinými orgány proti členu představenstva.
- 5) Dozorčí rada předkládá valné hromadě i představenstvu svá vyjádření, doporučení a návrhy. Pověří svého člena řízením valné hromady do doby zvolení jejího předsedy a to tehdy, byla-li valná hromada svolána dozorčí radou a valnou hromadu nezahlasil pověřený člen představenstva.
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 vyrovnaní přebytků či schodků v likviditě,
- i) dlouhodobé a krátkodobé plány ekonomického hospodaření společnosti,
- j) podklady pro případné úvěrové smlouvy s finančními ústavami,
- 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 ústavami,
- d) podklady pro audit účetní závěrky.

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

Postavení, působnost a činnost technického ředitele (TŘ)

(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)

TŘ je povinen s odbornou péčí plnit:

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

TŘ předkládá pověřenému členu představenstva k projednání a schválení:

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

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

Postavení, působnost a činnost ekonomického ředitele (EŘ)

(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)

EŘ je povinen s odbornou péčí plnit:

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

EŘ předkládá pověřenému členu představenstva k projednání a schválení:

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

EŘ zabezpečuje

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

Postavení, působnost a činnost ředitele pro akvizice (ŘA)

(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)

ŘA 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) potřebné úkony k tomu, aby činnost jím řízeného úseku byla realizována v souladu s příslušnými předpisy,
- g) opatrování a spravování majetku společnosti, svěřeného úseku do užívání,
- h) 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.

ŘA předkládá pověřenému členu představenstva k projednání a schválení:

- a) investiční záměry společnosti
- b) návrhy smluv k zakládání společných podniků, ke kapitálovým účastem na jiných společnostech, návrhy k ručení či poskytování úvěrů,
- c) ekonomické rozborů navazující na hlavní podnikatelské záměry a cíle společnosti
- d) podklady dle požadavků představenstva a dozorčí rady společnosti
- e) rozborů ekonomické situace společnosti
- f) návrhy organizačních změn uvnitř úseku a prostřednictvím personálně mzdového oddělení návrhy organizačních změn v rámci celé společnosti,
- g) návrhy na pořízení majetku nad rámec plánu,

ŘA zabezpečuje:

- a) metodické řízení dceřiných společností
- b) archivaci dokladů v souladu s příslušnými předpisy dceřiných společností
- c) návrhy na aktualizaci strategie rozvoje společnosti přijímané jejím představenstvem
- d) opatrování a spravování majetku společnosti, svěřeného úseku do užívání.

Postavení, působnost a činnost ředitele pro odpadové hospodářství (ŘOH) (vybraná ustanovení organizačního řádu společnost, nově od 1.1.2022)

ŘOH je povinen s odbornou péčí plnit:

- i) všechny povinnosti zaměstnance a vedoucího zaměstnance plynoucí ze zákoníku práce a předpisů souvisejících,
- j) úkoly, jež mu budou v souladu s obecně závaznými právními předpisy stanoveny představenstvem a pověřeným členem představenstva,
- k) povinnosti plynoucí ze stanov, organizačního řádu a jiných vnitřních předpisů společnosti,
- l) povinnosti spojené s přímým a metodickým řízením zaměstnanců společnosti a to buď osobně, nebo delegováním pravomocí,

- m) jednání za společnost v rozsahu zmocnění, uděleném mu představenstvem společnosti,
- n) potřebné úkony k tomu, aby činnost jím řízeného úseku byla realizována v souladu s příslušnými předpisy,
- o) opatrování a spravování majetku společnosti, svěřeného úseku do užívání,
- p) 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.

ŘOH předkládá pověřenému členu představenstva k projednání a schválení:

- h) investiční záměry společnosti
- i) podklady dle požadavků představenstva a dozorčí rady společnosti
- j) rozbor ekonomické situace svěřeného úseku
- k) návrhy organizačních změn uvnitř úseku a prostřednictvím personálně mzdového oddělení návrhy organizačních změn v rámci celé společnosti,
- l) návrhy na pořízení majetku nad rámec plánu,

ŘOH zabezpečuje:

- e) opatrování a spravování majetku společnosti, svěřeného úseku do užívání,
- f) koncepci rozvoje odpadového hospodářství v TOMA, a.s.
- g) provozování úseku v souladu s platnou legislativou
- h) Zpracovávání řádů nutných pro provoz ČOV (Provozní řád, Kanalizační řád, Povodňový řád, aj)

Pracovní adresy všech výše uvedených osob jsou v sídle společnosti TOMA, a.s.

V minulosti uvádějí informace o odměnách a principech odměňování členů představenstva, dozorčí rady emitenta jsou nyní uvedeny v samostatné Zprávě o odměňování, která bude součástí podkladů pro schválení na řádné valné hromadě společnosti a následně bude řádně zveřejněna.

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 stálá banka ani finanční instituce, jejímž prostřednictvím mohou akcionáři vykonávat svá majetková práva a jejímž prostřednictvím jsou vypláceny výnosy. Výplata dividendy za r. 2020 byla v měsících srpnu a září 2021 zajištěna prostřednictvím banky ČSOB, a.s. a od října 2021 je výplata zajišťována zaměstnanci společnosti. 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. (Standard Market) 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 ovládání 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.

Pro případ výplaty dividendy, 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 31.12.2021 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, a.s.. 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 31.12.2021 v částce 188.500 tis.Kč. Společnost TOMA, a.s. o tomto nepřímém podílu neúčtuje.

Společnost TOMA, a.s. k 31.12.2021 ani v průběhu roku 2021 nevlastnila přímo vlastní akcie nebo zatímní listy ani akcie nebo zatímní listy ovládající osoby. Společnost TOMA, a.s. neposkytuje zvláštní možnost zaměstnancům účastnit se na základním kapitálu společnosti odlišnou od možností ostatních investorů. Nejsou žádná ujednání o účasti zaměstnanců na kapitálu emitenta. Neexistují žádné programy, na jejichž základě by bylo zaměstnancům a členům představenstva společnosti umožněno

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

Akcie společnosti jsou v zaknihované (elektronické) podobě a jejich evidenci vede Centrální depozitář cenných papírů, a.s.. Emitent za tuto službu platí ročně cca 183 tis.Kč.

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 2.155.507 tis.Kč je k 31.12.2021 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.
- 663.000 tis.Kč
Nerozdělený zisk.
- 240 tis.Kč
Oceňovací rozdíly

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 Market) 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 nebo výplaty dividendy, tak jak jí to ukládá příslušná legislativa. Propojené společnosti sdělily výši svých podílů ke dni 31.12.2021. Společnost má téměř 10,5 tisíce drobných akcionářů, kteří drží cca 28% akcií (dle údajů ke dni 30.6.2021). Žádný z vlastníků nedisponuje zvláštními právy.

Akcie společnosti jsou rozmístěny následovně:

- 71,91% mezi osoby držící více jak 3% podíl na ZK
- 28,09% mezi veřejnost tvořenou drobnými akcionáři

Mezi veřejnost tvořenou drobnými akcionáři je rozmístěno 415.088 akcií, na které připadá základní kapitál ve výši 415.088 tis. 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.	54,07%
47675756	Rybářství Přerov, a.s.	9,82%
	Martin Steiner	4,26%
	Ing. Zdeněk Štěrbá	3,76%
	CELKEM	71,91%

Ovládající osoby emitenta je pan Ing. Miroslav Kurka, který ovládá celkový nepřímý podíl na společnosti ve výši 66,06%. Hlavní akcionáři nemají odlišná hlasovací práva.

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

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

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

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

C. ÚDAJE O ČINNOSTI

Hlavní výrobky a služby

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

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

Hlavní **výrobky** společnosti jsou:

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

Nové výrobky a služby

V 2021 společnost neuvedla na trh žádné nové výrobky ani služby.

Užitné vzory a patenty

Společnost je k 31.12.2021 držitelem užitného vzoru Způsob anaerobní fermentace odpadové papíroviny č. 8584 registrovaného u Úřadu průmyslového vlastnictví Slovenské republiky.

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
- Ostatní činnosti

Pozn.: Podrobnější informace o segmentech jsou uvedeny v příloze účetní závěrky emitenta za rok 2021.

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

Hlavní činnosti	2021	2020	2019
Pronájem majetku	57 197	54 710	53 465
Finanční činnost (služby)	8 019	9 743	8 935
Prodej energií	182 494	160 600	167 051
Zpracování a likvidace odpadů	128 324	117 860	121 372
Ostatní činnosti	216	6 509	5 197
CELKEM	376 250	349 422	356 020

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 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 společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 2.8.2010, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 0308/08/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Pojistná smlouva č. 2734308463 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako pojistníkem a společností UNIQA pojišťovna, a.s. jako pojišťovnou dne 29.10.2010 o komplexním pojištění fotovoltaické elektrárny.
- Odběratelská smlouva o distribuci elektřiny zákazníkovi s měřením typu A nebo B č. 95507080926 uzavřená dne 28.8.2015 mezi E.ON Distribuce, a.s. , IČ 28085400 a TOMA, a.s. IČ 18152813 na dobu neurčitou.
- Smlouva o pachtu tepelných rozvodů č. TOT OS 11500124 uzavřená dne 29.9.2015 ve znění pozdějších dodatků 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 o poskytování servisních služeb uzavřená dne 29.9.2015 ve znění pozdějších dodatků mezi TOMA, a.s. jako poskytovatelem na straně jedné a Teplárna Otrokovice a.s. jako objednatelem na straně druhé, jejíž předmětem je poskytování technických služeb souvisejících se zajištěním provozu teplovodní sítě.
- Pojistná smlouva č. 706-56566-14 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako pojistníkem a společností Česká pojišťovna a.s. jako pojišťovnou dne 17.12.2010 s účinností od 1.1.2011 (revize původní smlouvy z 25.1.2008) o pojištění majetku podnikatelů (pojištění živelní).
- 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 31.12.2021 byla 13,1 mil.Kč*)
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 6.12.2012, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru reg. č. 759 06 2606 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností ČOV Senica s.r.o. dne 26.10.2011. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k dokončení modernizace ČOV a Smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností ČOV Senica s.r.o. dne 8.7.2014. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných ke koupi zařízení ČOV Kúty. (*celková neuhrazená jistina z obou smluv k 31.12.2021 byla 1.646 tis. EUR*)
- 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 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 31.12.2021 byla 249 tis. EUR*)
 - Smlouva o úvěru č. 2321/15/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 23.11.2015, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 45 mil. Kč.
 - Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 2337/15/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 23.11.2015, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 2321/15/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
 - Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 2336/15/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 23.11.2015, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 2321/15/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 636 pro k.ú. Zlín.
 - Smlouva o úvěru č. NDP/0001/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 30.11.2015, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 20 mil. Kč.
 - Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/0004/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 7.3.2016, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. NDP/0001/CINV/01/18152813 zástavním právem k nemovitostem (pozemek a budova) zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
 - Smlouva o investičním úvěru reg. č. 087 16 001592 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a MONETA Money Bank, a.s. dne 19.7.2016, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků k refinancování nákupu 100% akcií společnosti ROLLEON a.s. ve výši 96 mil. Kč.
 - Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a MONETA Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 19.7.2016, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru reg. č. 087 16 001592 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 6833 pro k.ú. a obec Zlín.
 - Smlouva o 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 31.12.2021 byla 728 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 31.12.2021 byla 11.340 tis. Kč*)
 - Smlouva o zápůjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. jako vydlužitelem a společností ENERGZET, a.s. jako zapůjčitelem ze dne 17.9.2019 ve znění pozdějších dodatků. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků do výše 30 mil.Kč (*neuhrazená jistina k 31.12.2021 byla 20.000 tis. Kč*)

- Smlouva o úvěru č. SU/0001/NCINV/02/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 25.1.2019, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 1,34 mil. EUR na refinancování výstavby supermarketu Billa.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. ZN/0001/NCINV/02/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 13.8.2019, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. SU/0001/NCINV/02/18152813 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. Otrokovice.
- Smlouva o úvěru č. SU/0001/NCINV/03/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 13.8.2019, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 1,3 mil. EUR na výstavby provozní haly k pronájmu.
- Smlouvy o převodu akcií ze dne 11.12.2019 kdy společnost TOMA, a.s. koupila od fyzických osob 62,5% akcií společnosti Europack a.s. (IČO 31102611) se sídlem Velkoblahovská 680, Dunajská Streda 929 01, Slovenská republika. Součástí smlouvy jsou i vzájemné opce na prodej/nákup zbylých 37,5% akcií.
- Smlouva o úvěru č. 2020011190 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 2.7.2020, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 31 mil. Kč.
- Smlouva o postoupení pohledávky uzavřená mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a ENERGAZET, a.s. jako postupitelem dne 1.1.2021. Postoupena byla pohledávky z postoupení za společností ROLLEON, a.s. (*neuhrazená jistina k 31.12.2021 byla 43.148 tis. EUR*).
- Smlouva o zápůjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a dceřinou společností AUTOMEDIA, s.r.o. jako vydlužitelem ze dne 8.3.2021. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků do výše 15 mil.Kč (*neuhrazená jistina k 31.12.2021 byla 11.000 tis. Kč*)
- Smlouva o zápůjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a dceřinou společností SPMB a.s. jako vydlužitelem ze dne 9.3.2021. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků do výše 35 mil.Kč (*neuhrazená jistina k 31.12.2021 byla 18.000 tis. Kč*)
- Smlouva o zápůjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a dceřinou společností ETOMA INVEST spol. s r.o. jako vydlužitelem ze dne 12.5.2021. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků do výše 84 mil.Kč (*neuhrazená jistina k 31.12.2021 byla 83.984 tis. Kč*)
- Smlouva o zápůjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a dceřinou společností ETOMA INVEST spol. s r.o. jako vydlužitelem ze dne 16.12.2021. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků až do výše 3 mil. EUR (*k 31.12.2021 nebyla zápůjčka čerpána*)
- Rámcová smlouva o úschově investičních nástrojů a Přistoupení k emisním podmínkám uzavřená mezi TOMA, a.s. a J&T BANKA, a.s. dne 16.12.2021 umožňující nákup investičních směnec.
- Rámcová smlouva o obchodování na finančním trhu č. 0251/14/00240 uzavřená mezi TOMA, a.s. a ČSOB, a.s. dne 24.1.2014.
- Rámcová smlouva o obchodování na finančním trhu č. CMA/0001/APR405/01/18152813 uzavřená mezi TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s. dne 10.3.2017.

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 2021, 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)	2021	2020	2019
Pozemky	552	2 619	323
Budovy	18 522	44 561	46 459
Zařízení	32 756	10 844	20 770
Nedokončené investice (k 31.12.)	26 390	27 811	46 881
Nehmotná aktiva	129	0	505
Nedokončené nehmotné investice (k 31.12.)	0	129	129
Finanční investice *	94 984	0	135 870

* v roce 2019 došlo ke koupi 62,5% akciového podílu se společností EUROPACK akciová spoločnosť (117.178 tis.Kč), příplatku do VK mimo ZK u spol. AUTOMEDIA s.r.o. (10.458 tis.Kč), poskytnutí 2 dlouhodobých úvěrů v EUR přidruženému podniku G1 Krailling Real Estate GmbH v EUR (8.234 tis.Kč), v roce 2021 došlo k poskytnutí dvou dlouhodobých zápůjček dceřiným společností AUTOMEDIA s.r.o. (11 mil.Kč) a ETOMA INVEST spol. s.r.o. (84 mil.Kč)

Na konci roku společnost prostřednictvím banky J&T Banka, a.s. koupila v rámci směnečného programu banky krátkodobé úročené investiční směnky v hodnotě 2.750 tis. EUR (splatná v dubnu 2022) a 126.200 tis.Kč (splatné v prosinci 2022). Směnky se v rozvaze společnosti projeví jako zvýšení krátkodobých pohledávek ve splatnosti.

Vyjma finančních investic do společností sídlících ve Slovenské republice a finančních investic (úvěrů) ve Spolkové republice Německo v minulosti 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“ – zbývají k prodeji 2 nebytové prostory (prodáno do TOMA, a.s.)
- Rezidence Čápka, Kroměříž (dceřiná spol. TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.) – byly dokončeny práce na změně projektu a celý projekt je nabízen k prodeji developerům. Vydáno územní rozhodnutí 2021/02, probíhají práce na dokumentaci pro stavební povolení.
- Bytový dům „Sladovny“ v Kroměříži (dceřiná spol. MA Investment, s.r.o. - v současné době zbývají k prodeji 2 skladovací prostory a 3 venkovní parkovací stání.

Informace o investičních akcích

V současné době neprobíhá významná investiční akce vyjma běžných regeneračních a udržovacích investic. 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 nebylo přijato závazné rozhodnutí o realizaci významného projektu spočívající v investici do staveb nebo technologií. Podle schváleného plánu investic a oprav jsou naplánovány běžné každoroční udržovací a regenerační investice do majetku společnosti. 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	2021	2020	2019
Pronájem majetku	14	14	15
Finanční činnost (leasing)	1	1	1
Čištění odpadních vod	32	32	31
Prodej energií	39	40	38
Developerská činnost	0	0	0
Ostatní činnosti	20	18	20
CELKEM	106	105	105

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Žádné 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. Integrované povolení k provozu (IPPC) bylo vydáno 16.04. 2007. V roce 2018 bylo vydáno rozhodnutí o změně Integrovaného povolení (IP) s tím, že stávající IP přešlo dne 7.3.2019 na dceřinou společnost TOMA odpady, s.r.o.. Provoz ČOV dne 24.3.2020 získal složkové povolení pro vypouštění z ČOV a dne 9.12.2020 složkové povolení jako zdroje znečišťování ovzduší. Důvodem bylo „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.

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 m². Dále je společnost vlastníkem pozemků v přilehlém areálu „Na Chemické“, kde vlastní 301 m² zastavěných ploch a v areálu MORAVAN, kde je vlastníkem 42 tis m² ploch zastavěných a manipulačních a 3 tis m² vodní plochy

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

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

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

Mimo uvedené areály vlastní společnost 19,5 tis m² zastavěných ploch (především kalová pole ČOV) a 32 tis m² pozemků, přičemž se jedná hlavně o nezastavěné plochy a ostatní zeleň v různých částech města Otrokovice. Dále je vlastníkem pozemků ve strategické části Zlína – v Loukách o rozloze 7 tis m² v lokalitě, která je územním plánem určena k vybudování obchodní sítě.

Mimo areál jsou ve vlastnictví TOMA, a.s. zejména nemovitosti: polyfunkční objekt na ulici Kvítková ve Zlíně se 180 byty, Prodejní pasáž ve Zlíně - Loukách, 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.

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 1.486 m², dvě podlaží jako kanceláře, v přízemí obchody a jídelna, obsazenost se pohybuje okolo 75 %, průměrná cena za nájem je cca 1.400,- Kč za 1 m² a rok nájmu
- č.p. 1566 – 3 podlažní objekt, zastavěná plocha 1.607 m², jedno podlaží kancelářské, jedno prodejní a přízemí je pronajímáno lékařům jako zdravotní středisko, průměrná obsazenost je 50 %, nájem cca 700,- Kč za 1 m² a rok nájmu

Skladovací a výrobní objekty

- budova 46 – přízemní skladovací hala o výměře 3.500 m² rozdělená na pronajímané části, obsazenost 100%, cena za nájem cca 450,- Kč za 1 m² a rok nájmu
- budova 45a – pětipatrová skladovací a výrobní budova o pronajímatelné ploše cca 5.000 m², pronajímané prostory od 50 do 700 m², cena za nájem cca 500,- Kč za 1 m² a rok nájmu, obsazenost cca 75 %
- budova a pozemky REMAQ I až V – pronajímáno celé pro zpracování plastů
- budova 38a,b, c – přízemní skladovací budova o výměře 6.000 m², nabyto v dražbě. V 2021 započala rekonstrukce střechy části „a“ a „b“, která bude dokončena cca 05/2022. Po opravě střechy stoupla obsazenost hotové části a další prostory se aktivně nabízí. Obsazenost 70%, průměrná cena za nájem vzrostla na 450,- Kč za 1 m² a rok nájmu

Kvítková 80 (k.ú. Zlín, LV 6833)

Polyfunkční objekt na ulici Kvítková ve Zlíně se 180 byty (zastavěná plocha 884 m²), spolu s nebytovými prostory o výměře 1199 m². Část polyfunkčního objektu je pronajímána jako obchodní prostory o výměře 1000 m² s dlouhodobými pronájmy, nájemné se pohybuje okolo 3.000,- Kč za 1 m² a rok nájmu. Obsazenost těchto prostor je 70%. Většinu objektu tvoří bytové jednotky (180 bytů, z toho 160 garsoniér o výměře 26 m² a 20 dvoupokojových bytů o výměře 54,70 m²). Obsazenost bytových jednotek je téměř 90 %. Průměrný nájem v bytech po ukončení regulace nájemného je v roce 2022 4.300,- Kč měsíčně.

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

- Třípodlažní bytový dům v Hulíně s 39 byty a jedním nebytovým prostorem o zastavěné ploše 1.223 m². TOMA, a.s. je členem SVJ a vlastní a pronajímá 34 bytů (jeden byt byl prodán) a 1 nebytový prostor. Obsazenost těchto prostor je 100%. Průměrný nájem v bytech je od 1.1.2022 5.400,- Kč měsíčně. Ukončeno zástavní právo smluvní pro Raiffeisenbank a.s. do výše 21.000.000,- Kč

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

Ve dvoupodlažním objektu Prodejní pasáže ve Zlíně – Loukách je k dispozici 2.290 m² obchodních prostor k pronájmu. Většinou jde o obchody s nábytkem, sport, spotřebním zbožím, služby apod. o výměře od 25 m² do 350 m². Doba pronájmu se pohybuje od 1 do 5 let za průměrnou cenu cca 2.000,- Kč za 1 m² a rok nájmu.

Zástavní práva k nemovitostem

(Údaje dle výpisů z katastru nemovitostí, ke 3.1.2022)

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

Věcná břemena k nemovitostem

(Údaje z výpisů z katastru nemovitostí, ke 3.1.2022)

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. 458/59 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 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 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 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 - 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)
19. VB pro město Otrokovice spočívající v právu zřízení, provozování, údržby obnovy a odstranění veřejného osvětlení v rozsahu dle GP 5091-35/2019 k pozemkům 430/5 vklad ke dni 24.6.2019.
20. věcné břemeno (podle listiny) služebnost stezky a cesty - oprávnění pro: st.2823/1, st.2823/4, st.2894, st.2975, st.430/10, 430/18, 430/31, 430/45, 435/46, 435/5 povinnost k: 430/63, 430/8, 435/41, 435/8; V-7311/2021-705
21. věcné břemeno (podle listiny) služebnost stezky a cesty - oprávnění pro: st.1273, st.1396, st.3715, st.591, st.594, 435/4, 458/15, 458/16, 458/41; povinnost k: 430/36, 435/42, 435/8, 447/24, 447/3, 458/2; V-9068/2021-705
22. věcné břemeno (podle listiny) služebnost chodníku a cyklostezky - oprávnění pro: město Otrokovice; povinnost k: 438/1; V-11558/2021-705
23. věcné břemeno (podle listiny) služebnost inženýrské sítě veřejného osvětlení oprávnění pro: město Otrokovice; povinnost k: 438/1; V-11558/2021-705

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

14. VB cesty ze dne 18.5.2001 (právní účinky vkladu ke dni 31.5.2001) pro p. 3304 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné
15. VB služebnost průchodu a průjezdu ze dne 21.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 27.11.1997) pro WICTOR ZLÍN, s.r.o., tř. T. Bati, budova 103, 765 02 Otrokovice, IČ: 25344811 na základě smlouvy o VB V3 8329/1997
16. VB cesty v rozsahu dle smlouvy ze dne 13.4.2000 (právní účinky vkladu ke dni 24.7.2000) pro p. 3424/1 na základě smlouvy o VB V3 5300/2000
17. VB cesty v rozsahu dle smlouvy ze dne 13.4.2000 (právní účinky vkladu ke dni 24.7.2000) pro p. 3424/2 na základě smlouvy o VB V3 5300/2000
18. VB cesty v rozsahu dle smlouvy ze dne 13.4.2000 (právní účinky vkladu ke dni 24.7.2000) pro p. st. 3853 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 chůze a jízdy pro jednotku 1847/1 a 1847/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 8.4.2015 (právní účinky vkladu práva ke dni 15.4.2015).
18. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP 3674-16/2009 pro jednotku 1847/1 a 1847/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 8.4.2015 (právní účinky vkladu práva ke dni 15.4.2015).
19. VB právo umístění stavby a právo vstupu a vjezdu pro provoz, údržbu, opravy a rekonstrukce stavby dráhy vlečky a TZ dle GP 3975-245/2010 (právní účinky vkladu práva ke dni 4.10.2010).

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 plynového vedení a vstupu a vjezdu pro GasNet, s.r.o. ze smlouvy ze dne 2.8.2001, vklad 28.8.2001
2. Věcné břemeno provozování vedení pro ČEZ Distribuce, a.s. ze smlouvy ze dne 4.1.2012, vklad proveden 7.3.2012.
3. VB na části nemovitosti v rozsahu dle GP 1026-566/2011 oprávněný TOMA, a.s., povinnost k p.č. 1028/14

Předkupní práva k nemovitostem

(Údaje z výpisů z katastru nemovitostí, 6. leden 2021)

- 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 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) je zastavena formou notářského zápisu za investiční úvěry ve prospěch financující banky (ČSOB, 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 a v příloze účetní závěrky společnosti za rok 2021 která je 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 a přidruženým podnikům.

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

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

V průmyslovém areálu a v širším okolí byla a stále je realizována řada geologicko-průzkumných akcí. V minulosti bylo provedeno několik kontrolních půdních vrtů. Vrtů 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.

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

Regulační prostředí

Společnost TOMA, a.s. podniká také v regulačním prostředí, které může významně ovlivnit její podnikatelskou činnost. Jedná se o výnosy z oblasti energetiky a čištění odpadních vod.

TOMA, a.s. je licencovaným podnikatelem v energetice dle zákona 458/2000 Sb. v aktuálním znění a prováděcích vyhlášek. Společnost je příjemcem zákonné podpory výroby elektřiny z obnovitelných zdrojů. (kombinovaná výroba elektřiny a tepla v kogeneračních jednotkách z kalových plynů – příspěvek KVET, výroba elektrické energie ze slunečního záření – ZELENÝ BONUS).

Společnost zajišťuje distribuci elektřiny v lokálních distribučních soustavách, kde výnosy jsou závislé na velikosti rozdílu nákupních a prodejních regulovaných cen distribuce na různých napěťových hladinách dodávky.

Velikost příspěvků na výrobu energie z OZE a cena distribuce na jednotlivých napěťových hladinách je každoročně vyhlašována „nezávislým regulátorem“ - Energetickým regulačním úřadem, prostřednictvím cenových rozhodnutí na následující období, zpravidla jednoho kalendářního roku.

TOMA, a.s. je licencovaným podnikatelem v oblasti vodního hospodářství dle zákona 274/2001 Sb. v aktuálním znění a prováděcích vyhlášek. Společnost má výnosy (tržby) za odvádění a čištění odpadních a srážkových vod z města Otrokovice, Zlína-Malenovic a obce Tlumačov, a to vč. průmyslových areálů. Výše cen za odvádění a čištění těchto vod (stočné) je stanovena každoročně na základě oprávněných nákladů provozovatele veřejné kanalizace a ČOV s přiměřeným ziskem.

Nejsou další vládní, hospodářské, fiskální, měnové či obecné politiky nebo faktory, které významně ovlivnily nebo by mohly ovlivnit přímo či nepřímo provoz 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 % 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 31.12.2021 bylo vyčerpáno 11.740 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 *1M PRIBOR* a marže v pevné výši 1,3 % 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 31.12.2021 bylo vyčerpáno 20 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 31.12.2021 úvěr nebyl čerpán.

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 *1W 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 31.12.2021 byla 1.682 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 projektu 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 *1M PRIBOR* 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. V listopadu 2021 byla jistina úvěru zkonvertována na EUR kurzem 25,63 CZK/EUR a úroková sazba byla změněna na *1M EURIBOR* + 1,66% p.a. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2021 byla 466 tis.EUR.

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 *1M PRIBOR* 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 31.12.2021 byla 397 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 1W 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. V prosinci 2021 byla jistina úvěru zkonvertována na EUR kurzem 25,54 CZK/EUR a úroková sazba byla změněna na 1W EURIBOR + 1,26% p.a. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2021 byla 310 tis.EUR.

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 1M PRIBOR 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 27,00 CZK/EUR. Úroková sazba je 1M EURIBOR + 1,1% p.a. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2021 byla 970 tis.EUR.

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 31.12.2021 byla 97 tis.EUR. Úvěr byl v březnu 2022 plně splacen.

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 31.12.2021 byla 93 tis.EUR. Úvěr byl v březnu 2022 plně splacen.

Investiční úvěr 1,34 mil.EUR (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 25.1.2019 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 1,34 mil. EUR. Úvěr byl poskytnut na refinancování investičních nákladů na výstavbu supermarketu Billa. 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 0,98 % p.a. Úvěr bude splácen od 31.7.2019 do 30.6.2029 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem, pohledávkám a vinkulací pojistného plnění k zastaveným nemovitostem. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2021 byla 1.004 tis.EUR.

Investiční úvěr 1,3 mil.EUR (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 13.8.2019 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 1,3 mil. EUR. Úvěr byl poskytnut na refinancování investičních nákladů na výstavbu provozní haly k pronájmu. 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 1,2 % p.a. Úvěr bude splácen od 30.4.2020 do 29.3.2030 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr bude zajištěný zástavním právem k nemovitostem, pohledávkám a vinkulací pojistného plnění k zastaveným nemovitostem. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2021 byla 1.072 tis. EUR.

Zápůjčka 45 mil.Kč (krátkodobý zdroj kapitálu)

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 8.3.2019 se společností ROLLEON a.s. smlouvu o bezúročné zápůjčce v maximální výši 45 mil. Kč. Zápůjčka je splatná na výzvu věřitele a není zajištěna. Nesplacená část zápůjčky k 31.12.2021 byla 152 tis.Kč.

Zápůjčka 20 mil.Kč (krátkodobý zdroj kapitálu)

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 17.9. 2019 se společností ENERGZET, a.s. a.s. smlouvu o bezúročné zápůjčce ve znění pozdějších dodatků v maximální výši 30 mil. Kč. Zápůjčka je splatná na výzvu věřitele a není zajištěna. Nesplacená část zápůjčky k 31.12.2021 byla 20.000 tis.Kč.

Investiční úvěr 31 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) ČSOB

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 2.7.2020 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 31 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na refinancování investic z let 2018-2020. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *1M PRIBOR* a marže v pevné výši 1,15 % p.a. Úvěr bude splácen od 31.7.2020 do 30.6.2025 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. V listopadu 2021 byla jistina úvěru zkonvertována na EUR kurzem 25,63 CZK/EUR a úroková sazba byla změněna na 1M EURIBOR + 1,22% p.a. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2021 byla 847 tis. EUR.

Kontokorentní úvěr 10 mil. Kč (krátkodobý zdroj kapitálu) KB

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 29.11.2021 s bankou Komerční banka a.s. smlouvu o kontokorentním úvěru ve výši maximálního úvěrového limitu 10 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 0,85 % p.a. Ke dni 31.12.2021 bylo vyčerpáno 9.424 tis.Kč.

Zajišťovací provázanost

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

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

Další závazky společnosti TOMA, a.s. tvoří krátkodobé závazky z běžného obchodního styku v celkové výši 83.900 tis. Kč ke dni 31.12.2021, přičemž více jak 30 dní po splatnosti z této částky bylo jen 1.274 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, soudního sporu nebo připravovaného zápočtu apod. Podstatná část závazků (cca 55,7 mil.Kč) je vůči dceřiným společnostem (ENERGZET, a.s. a Průmyslová ČOV, a.s.).

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 podmíněně za závazek ČOV Senica, s.r.o. (skončilo v říjnu 2021) a za závazky z úvěru 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 31.12.2021 tvoří celkové závazky cca 19% celkového kapitálu (z toho dlouhodobé úvěry 3,4%). Meziročně podíl

závazků společnosti na celkovém kapitálu zvýšil. Krátkodobé závazky společnosti meziročně celkově vzrostly o 23,4 mil.Kč. Závazky z obchodního styku se zvýšily o 55,4 mil.Kč, významný vliv mělo zúčtování závazku z postoupení pohledávky o společnosti ENERGET, a.s. ve výši cca 43,1 mil.Kč (pohledávka za spol. ROLLEON a.s.). Také vzrostla hodnota ostatních krátkodobých závazků na částku cca 8,2 mil.Kč (dosud nevyplacená dividenda za rok 2020) a hodnota dohadných účtů (nevyfakturovaná energie).

V závazcích společnosti se podstatně projevilo zaúčtování závazků z dlouhodobého nájmu nemovitostí ve vlastnictví spol. PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s s ročním nájemem ve výši 15.600 tis.Kč. V krátkodobých závazcích se tak projevila částka 15.600 tis.Kč a v dlouhodobých pak 124.800 tis.Kč.

Snížila se hodnota krátkodobých úvěrů a půjček cca o 54 mil.Kč. Snížila se zejména krátkodobá část dlouhodobých úvěrů, tak jak jsou tyto úvěry řádně spláceny. Přestože vzrostla hodnota čerpaných kontokorentních úvěrů (cca 20,5 mil.Kč) a byla přijata půjčka od spol. ENERGET, a.s.(10 mil.Kč), tak se celkově hodnota krátkodobých úvěrů a půjček snížila a to v důsledku zápočtu pohledávky z postoupení za společností ROLLEON a.s. oproti závazku z půjčky přijaté v minulosti (43,1 mil.Kč) a také splacení části revolvingového úvěru (20 mil.Kč).

Celkové dlouhodobé závazky (vč. dlouhodobé části investičních úvěrů) se meziročně zvýšily o 76,7 mil.Kč. Zde se projevilo zejména zmínění zaúčtování dlouhodobého závazků z nájmu nemovitostí ve výši téměř 125 mil.Kč. Tento nárůst byl z podstatné části kompenzován řádnými splátkami dlouhodobých bankovních úvěrů. Kladný vliv mělo také přecenění zůstatků jistin úvěrů v EUR k rozvahovému dni (posílení koruny v průběhu r. 2021). V uplynulém roce nebyl čerpán nový investiční úvěr. Celkové řádné splátky investičních úvěrů činily v uplynulém roce cca 61,8 mil.Kč (to mělo dopad také na krátkodobé části investičních úvěrů).

U ostatních závazků se zvýšila hodnota odloženého daňového závazku a naopak snížila hodnota rezerv. 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 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 většinou 100% nebo majoritní podíl na základním kapitálu těchto společností a také skutečností, že v řídicích orgánech těchto společností jsou obvykle osoby z managementu nebo orgánů společnosti TOMA, a.s.

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 úrokových sazeb mezibankovního trhu vázaných na EUR (EURIBOR) pozitivně ovlivňuje finanční výsledek hospodaření společnosti, protože společnost má aktuálně již všechny investiční úvěry čerpány v měně EUR a úroky jsou na tyto pohyblivé sazby přímo vázány. Vzhledem k tomu, že podstatná část pohledávek v EUR byly v průběhu roku splacena a společnost má vyrovnanou bilanci pohledávek a závazků v EUR, je podstatně sníženo kurzové riziko plynoucí z těchto pozic.

V roce 2021 dosáhla společnost čistého výsledku hospodaření ve výši 180.288 tis.Kč a tržeb ve výši 368 mil.Kč. Zásadní vliv na výsledek hospodaření měly finanční výnosy. Oproti minulému období se zvýšily zejména tržby z prodeje energií a ze zpracování a likvidace odpadů. Mírně vzrostly tržby z nájmu a snížily se tržby z ostatních činností. Produkce bioplynu z čistírenských kalů je stabilizována a probíhala bez komplikací. Výroba el. energie ze solárních panelů probíhala také bez komplikací stejně jako výroba el. energie z kogeneračních jednotek. V hlavních činnostech podniku nedošlo v průběhu roku ani při srovnání s minulým obdobím k podstatným změnám

V položkách ostatních provozních výnosů se kladně projevil prodej hmotného majetku a výnosy z odepsaných pohledávek. Naopak v položkách ostatních provozních nákladů se mimo jiné projeví odpisy pohledávek. Pohledávky byly plně kryty opravnými položkami.

Podstatně se zvýšily finanční výnosy. Nejpodstatnější položkou finančních výnosů je prodej akciového podílu (69,8%) v dceřiné společnosti TOMA GERMANY, a.s. ke konci roku, což se ve finančních výnosech projevilo částkou cca 106 mil.Kč (4.188 tis.EUR). V položkách finančních výnosů se dále kladně projeví přijaté dividendy od dceřiných společností EUROPACK, a.s. ve výši 28,9 mil.Kč a TOMA GERMANY, a.s. ve výši 8,6 mil.Kč. V položkách finančních výnosů a nákladů se projevilo také kurzové přecenění pohledávek, závazků a zůstatků na účtech v měně v EUR k rozvahovému dni. Nákladové a výnosové úroky se meziročně snížily, jednak v důsledku splacení úvěrů poskytnutých přidruženému podniku a také v souvislosti se splácením investičních bankovních úvěrů.

Záporný dopad do hospodaření měly ztráty z přidružených podniků ve výši -647 tis.Kč. 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 výdajů cca 48,5 mil.Kč (vč. investic k rozvahovému dni nedokončených). Z nich největší bylo několik rekonstrukcí komplexu budov v areálu společnosti, které budou dlouhodobě pronajaty (10,3 mil.Kč), pořízení zahušťovací kalové odstředivky v provozu ČOV (8,0 mil.Kč), modernizace sušárny kalů ČOV (4,0 mil.Kč), technologie k využití odpadních vod v provozu ČOV (3,3 mil.Kč), projektové investice pro potenciální rozvojový projekt - výroby papírových obalů na vajíčka v areálu společnosti (2,8 mil.Kč) a další především regenerační investice do provozovaných technologií a spravovaného majetku (budovy, komunikace, zařízení pro čištění odpadních vod, energetické rozvodné sítě atd.)

Celkové cash flow společnosti v roce 2021 vyústilo v celkové zvýšení peněžních prostředků o 73,6 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 +74,9 mil.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se nejvýrazněji záporně projevilo zvýšení objemu pohledávek -135,2 mil.Kč (pořízení krátkodobých směn) a kladně zvýšení stavu závazků +22,5 mil.Kč. Další záporné toky se projevily v placených úrocích a daních. Po zohlednění změny závazků, zásob, pohledávek a placených úroků a daně z příjmu, dosáhl čistý provozní cash flow hodnoty -49,9 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pořízení dlouhodobého hmotného majetku (-50,4mil.Kč). Kladně se projevily příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv +315,1 mil.Kč (prodej akciového podílu a splacení dlouhodobých úvěrů poskytnutých přidruženému podniku). Kladný vliv na cash flow měly také přijaté dividendy (+37,5 mil.Kč), příjmy z prodeje dlouhodobého majetku (+4,8 mil.Kč) a přijaté úroky (+8 mil.Kč). Záporně se projevilo poskytnutí dlouhodobých zápůjček v celkové výši cca -95 mil.Kč. Celkové cash flow z investiční činnosti pak dosáhlo +220,4 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo jak čerpání (+10 mil.Kč) tak zejména splácení (-81,8 mil.Kč) úvěrů a půjček. V přehledu cash flow uplynulého roku je zřejmé, že kladné cash flow z investiční činnosti pokrylo záporné toky z finanční a provozní činnosti.

Co se týče vývoje finanční situace, tvorby tržeb a zisku podniku nedošlo v roce 2021 k dalším mimořádným nebo významným faktorům nebo vlivům, které by bylo nutné samostatně komentovat. Hospodaření společnosti dosáhlo významného zisku vlivem uvedených mimořádných skutečností (dividendy a prodej akciového podílu). V roce 2022 se očekává dosažení zisku v obvyklé výši.

Pro rok 2022 nejsou plánovány ani očekávány žádné další skutečnosti se zásadním dopadem do výše tržeb, výsledků hospodaření nebo finanční situace společnosti. Další informace jsou součástí účetní závěrky společnosti za rok 2021, která 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 2021 a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, které jsou nedílnou součástí této výroční zprávy.

Společnost TOMA, a.s. měla k 31.12.2021 tyto přímé obchodní podíly v následujících společnostech, podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti. Výše hospodářského výsledku je uvedena v souladu s IAS/IFRS (viz. *další informace v konsolidované výroční zprávě za rok 2021*).

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 2021 - 2.287 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 1 162 tis. Kč tj. 29,05%
- Účetní hodnota podílu 32 361 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2021 -647 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) 1 720 EUR
- Výše ztráty za rok 2021 - 115 921 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 2021 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) 1 237 EUR
- Výše ztráty za rok 2021 - 16 797 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 2021 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 zisku po zdanění za rok 2021 196 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 2021 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 170 020 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2021 55 085 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 2021 0 tis. Kč

EUROPACK akciová spoločnosť, a.s. se sídlem Veľkobláhovská 680, 929 01
Dunajská Streda Slovenská republika
 IČO 31102611 (Obchodní registr okresního soudu v Trnavě, Slovenská republika)

- Předmět podnikání
- sprostredkovateľská a obstarávateľská činnosť v súvislosti s predmetom činnosti
- poradenská, konzultačná a expertízna činnosť v súvislosti s predmetom činnosti

- obchodná činnosť /s tovarom, na ktorý sa vyžaduje osobitné povolenie - oprávnenie môže sa obchodovať len s týmto povolením oprávnením/
- reklamná a propagačná činnosť
- faktoring a forfaiting
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- leasing priemyselného tovaru a motorových vozidiel
- výroba obalov a obalových materiálov
- polygrafická výroba, sadzba a konečná úprava tlačovín
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky
- skladovanie
- čistiace a upratovacie služby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutelných vecí
- Výše upsaného základního kapitálu 3 840 000 EUR
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2021 - 922 395 EUR
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 2 400 000 EUR tj. 62,50%
- Účetní hodnota podílu 117 785 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 EUR
- Výše výnosu z podílu za rok 2021 0 EUR

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 5 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2021 1 627 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 4 980 tis. Kč tj. 99,60%
- Účetní hodnota podílu 32 610 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2021 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 200 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2021 -106 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 2021 0 tis. Kč

MORAVIAKONCERT, s.r.o. se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 02
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 2021 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 2021 0 tis. Kč

PROTON, a.s. se sídlem Braunova 902/11, Smíchov, 150 00 Praha 5
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 2021 1 511 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 2021 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 2021 638 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 2021 0 tis. Kč

ROLLEON a.s. se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
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 ztráty za rok 2021 -80 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 2021 | 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 2021 | 72 502 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 2021 | 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) | 6 264 tis. Kč | |
| • Výše ztráty za rok 2021 | -10 540 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 2021 | 0 tis. Kč | |

TOMA úverová a leasingová, a.s. se sídlem Májová 1319, Čadca 02201, 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 |

- sprostředkování predaje, pronájmu a kúpy nehnuteľností - realitná činnosť
- Výše upsaného základního kapitálu 66 400 EUR
- Výše a druhy rezerv (ostatní) 80 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2021 - 198 373 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 2021 0 tis. Kč

TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice 765 02
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 2021 - 206 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 2021 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) 800 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2021 5 146 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 2021 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. 0,40%
- Účetní hodnota podílu 20 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2021 0 tis. Kč

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

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

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

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

- Předmět podnikání
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 200 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2021 -2 295 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 2021 0 tis. Kč

Společnost TOMA, a.s. má nepřímé podíly prostřednictvím společnosti **ROLLEON 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 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 tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
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 98 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv (ostatní) 6 780 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2021 9 882 tis. Kč
- Výše podílu ROLLEON a.s., a.s. na ZK 98 000 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 6 248 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ROLLEON a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2021 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 jatečních 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 zúrodnování 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 2021 834 tis. Kč
- Výše podílu PROTON, spol. s r.o. na ZK 40 523 tis. Kč tj. 60,68%
- Účetní hodnota podílu 175 015 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu PROTON, spol. s r.o. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2021 0 tis. Kč

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

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

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

- **Předmět podnikání**
 - kovoobrábění
 - slévání železných i neželezných obecných kovů
 - velkoobchod
- Výše upsaného základního kapitálu 63 119 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv - ostatní 1 954 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2021 5 364 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 10 621 tis. Kč tj. 16,83%
- Účetní hodnota podílu 26 995 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2021 ke dni zprávy údaj není

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

IČ 60193182

- **Předmět podnikání**
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - hostinská činnost
- Výše upsaného základního kapitálu 321 673 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv – ostatní 170 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2021 12 058 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 29 750 tis. Kč tj. 9,25%
- Účetní hodnota podílu 36 169 tis. Kč

- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2021 0 Kč

ENERGOAQUA, a.s. se sídlem 1. máje 823, Rožnov pod Radhoštěm, PSČ 756 61
IČ 15503461 (hodnoty v souladu s IAS)

- 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 plynem
 - obráběčství
 - pokrývačství, tesařství
 - podnikání v oblasti s nebezpečnými odpady
 - montáž, opravy, revize a zkoušky tlakových zařízení a nádob na plyn
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
 - poskytování telekomunikačních služeb
- Výše upsaného základního kapitálu 703 075 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv - ostatní 2 565 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2021 167 621 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 142 091 tis. Kč tj. 20,21 %
- Účetní hodnota podílu 474 878 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2021 ke dni zprávy údaj není

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 zisku za rok 2021 3 948 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 2 433 tis. Kč tj. 2,04 %
- Účetní hodnota podílu 2 632 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2021 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 2021 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 2021 0 Kč

Společnost ETOMA INVEST, spol. s r.o. vlastní podílové listy PROSPERITA investiční společnost a.s., otevřený podílový fond globální v nominální hodnotě 95 570 tis.Kč a v účetní hodnotě k 31.12.2021 v částce 224 074 tis.Kč.

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

- Předmět podnikání
 - pronájem nemovitostí a nebytových prostor
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - zámečnictví, nástrojařství
- Výše upsaného základního kapitálu 400 231 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2021 (dle IFRS 12 052 tis.Kč) 9 963 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 140 019 tis. Kč tj. 34,98%
- Účetní hodnota podílu (dle IFRS 185.098 tis.Kč) 126 702 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2021 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 2021 (dle IFRS) -249 tis. Kč
- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK 360 tis. Kč tj. 60%
- Účetní hodnota podílu 700 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2021 36 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 2 238 tis. Kč
- Podíl na hlasovacích právech 55,95%
- Účetní hodnota podílu 26 830 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2021 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 2021 3 474 tis. Kč
- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK 5 000 tis. Kč tj. 3,12%
- Účetní hodnota podílu 11 279 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2021 0 Kč

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

- Předmět podnikání
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 173 750 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2021 5 904 tis. Kč
- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK 30 980 tis. Kč tj. 17,83%
- Účetní hodnota podílu 45 754 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2021 0 Kč

Společnost S.P.M.B. a.s. vlastní podílové listy PROSPERITA investiční společnost a.s., otevřený podílový fond globální v nominální hodnotě 63 568 tis. Kč a v účetní hodnotě k 31.12.2021 v částce 138 811 tis. Kč.

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

- Předmět podnikání
- správa vlastního majetku
- Výše upsaného základního kapitálu 22 000 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše ztráty za rok 2021 -4 090 tis. Kč
- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK +5820 přípl.VK 12 420 tis. Kč tj. 50%
- Účetní hodnota podílu 6 292 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2021 0 Kč

Terasy Novolíšeňská s.r.o. se sídlem 627 00 Brno, Řípská 1153 /20a,
IČ 07231521

- Předmět podnikání
- správa vlastního majetku
- Výše upsaného základního kapitálu 200 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše ztráty za rok 2021 - 3 tis.Kč
- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK 100 tis. Kč tj. 50%
- Účetní hodnota podílu 5 001 tis.Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2021 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
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	10,44%	20 050 tis.Kč	13 256 tis.Kč	0	0
ETOMA INVEST, s.r.o.	20,59%	35 000 tis.Kč	267 586 tis.Kč	0	0
PROTON, spol. s r.o.	20,59%	35 000 tis.Kč	57 721 tis.Kč	0	0
ALMET, a.s.	7,32%	4 620 tis. Kč	11 856 tis.Kč	0	589 tis. Kč
ENERGOAQUA, a.s.	15,74%	110 630 tis. Kč	287 638 tis.Kč	0	14 382 tis. Kč

Pozn.: Ostatní údaje o společnostech již byly uvedeny výše

Společnost TOMA, a.s. má vůči výše uvedeným osobám (a přidruženým podnikům) ke dni 31.12.2021 následující celkové pohledávky a závazky:

1) AUTOMEDIA, s.r.o.

Pohledávky: 11 250 tis.Kč

Závazky: 0 tis.Kč

2) ČOV Senica, s.r.o.

Pohledávky: 57.644 tis.Kč (z toho 2.146.034,-EUR)

Závazky: 0 tis.Kč

- 3) ČOV Servis, s.r.o.
Pohledávky: 3.188 tis.Kč (z toho 56.784,-EUR)
Závazky: 0 tis.Kč
- 4) ENERGZET, a.s.
Pohledávky: 0 tis.Kč
Závazky: 63.148 tis.Kč
- 5) LEPOT s.r.o.
Pohledávky: 1.086 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 6) MA Investment, s.r.o.
Pohledávky: 2.508 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 7) PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.
Pohledávky: 0 tis.Kč
Závazky: 14.157 tis.Kč
- 8) EnergoSave Leasing, a.s.
Pohledávky: 109 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 9) ROLLEON a.s.
Pohledávky: 0 tis.Kč
Závazky: 152 tis.Kč
- 10) S.P.M.B. a.s.
Pohledávky: 18 087 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 11) TOMA odpady, s.r.o.
Pohledávky: 368 tis.Kč
Závazky: 2.864 tis.Kč
- 12) TOMA RECYCLING, a.s.
Pohledávky: 940 tis.Kč (z toho 37.820,-EUR)
Závazky: 0 tis.Kč
- 13) TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.
Pohledávky: 13.857 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 14) TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.
Pohledávky: 0 tis.Kč
Závazky: 168 tis.Kč
- 15) TOMA úverová a leasingová, a.s.
Pohledávky: 47.217 tis.Kč (z toho 1.400.179,-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	
	2021	2020	2021	2020
Počet akcií	1 477 266	1 477 266	1 332 266	1 332 266
HV z běžné činnosti po zdanění (tis.Kč)	180 288	71 865	242 738	337 461
HV na 1 akcii (Kč)	122,04	48,65	182,20	253,00

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.

	2021	2020	2019
Dividenda na 1 akcii (Kč)	0	24	0

Jedná se o dividendu z HV příslušného roku.

Dividendová politika

Společnost nemá stanovenou dividendovou politiku a řídí se příslušnými ustanoveními zákona o obchodních korporacích. Na valné hromadě konané 24.6.2021 akcionáři schválili navrženou výplatu dividendy ze zisku za rok 2020 ve výši 24Kč na 1 akcii v celkové výši 35.454.384,-Kč. Rozhodný den byl stanoven na 30.6.2021.

Další informace k finančnímu vývoji, finanční a hospodářské situaci emitenta jsou v příloze účetní závěrky společnosti za rok 2021.

Ukazatel EBITDA

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

Výpočet ukazatele:

Pro výpočet ukazatele EBITDA je použit vzorec:

EBITDA = výsledek hospodaření před zdaněním + odpisy + nákladové úroky

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

Význam ukazatele:

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

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

	2021	2020	2019
Hospodářský výsledek před zdaněním	191 567	81 203	80 089
Odpisy	53 872	37 170	35 576
Úroky	3 400	5 131	5 547
EBITDA	248 839	123 504	121 212

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 a jedná se pouze o dopad účetní operace, je vyloučen.

Klimatické změny

Podnikatelská činnost společnosti TOMA, a.s. a jejích dceřiných podniků nemá podstatný vliv na změnu klimatu. V souvislosti se změnou klimatu společnost TOMA, a.s. ani její dceřiné podniky zatím neočekávají žádné významné dopady do majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, finanční situace a výsledku hospodaření, které mohly nebo mohou významně ovlivňovat hodnocení skupiny, její finanční situace a ceny jejích akcií.

Dopad pandemie COVID -19

Zajištění chodu všech činností

Pandemie COVID-19, která se rozšířila na evropský kontinent v roce 2020 a 2021, prověřila připravenost společnosti TOMA, a.s. a jejích dceřiných podniků (Skupina) na rizika plynoucí z této situace.

Společnost TOMA, a.s. jakožto subjekt kritické infrastruktury má zpracovány plány krizové a havarijní připravenosti, které zahrnují i rizika spojená s šířením nemocí. Mateřská společnost TOMA, a.s. byla proto od počátku v kontaktu s orgány krizového řízení. V rámci podniků skupiny byla přijata celá řada preventivních opatření, byly omezeny osobní kontakty mezi zaměstnanci včetně služebních cest, v maximálním možném rozsahu byl zaveden home-office, na minimum byla omezena setkávání zaměstnanců se zákazníky a dodavateli. Přijímaná opatření byla zacílena na ochranu zdraví zaměstnanců, omezení ekonomických dopadů a zejména na všech provozech společnosti pro případ dalšího zhoršení situace. Směny byly reorganizovány tak, aby vždy byla k dispozici záloha klíčových zaměstnanců. V provozech byly odděleny pracovní skupiny, aby nedocházelo k jejich kontaktům, např. formou oddělených pracovišť a bezkontaktního předávání směn. Bylo zavedeno testování antigenními testy jako preventivní screening vybraných osob. Při nástupu do zaměstnání byla měřena tělesná teplota.

Opatření ve vztahu k zákazníkům

Pandemie zabrzdila českou ekonomiku na úrovni firem a obcí, stejně jako zasáhla zákazníky z řad drobných podnikatelů a domácností. V rámci Skupiny byly poskytnuty dotčeným zákazníkům úlevy v oblasti platebních podmínek a byla prokazována větší schovávavost vůči nedodržování některých smluvních podmínek u dotčených subjektů.

Vliv na hospodářské výsledky

Negativní dopad COVID-19 na hospodaření Skupiny v roce 2021 je odhadován v relativně omezeném rozsahu maximálně v řádu jednotek procent na úrovni EBITDA.

Skupina podniká zejména v těchto segmentech trhu: pronájem, prodej energií, odpady vč. ČOV, finanční činnost, výroba plastových obalů. COVID-19 měl dopad na segment nájmu, kde v důsledku uzavírání provozoven se vstupem zákazníků byly poskytovány slevy na nájmu. Celkový objem těchto slev však měl na výsledky hospodaření skupiny jen minimální vliv s ohledem na to, že podíl uzavíraných provozoven v rámci vládních opatření na celkových objemech nájmu je velmi malý

Pandemie COVID-19 mohla mít vliv na segment výroby a prodeje plastových obalů. S příchodem pandemie totiž prodeje obalů rostly, což mohlo být jednak z důvodu omezení výroby u některých konkurenčních producentů a také vlivem upozadění „anti-plast“ nálady. Vzhledem k tomu, že na trhu plastových obalů však působí mnoho různých faktorů nemáme pro tuto domněnku kvantifikovatelný důkaz a vycházíme pouze z kvalifikovaných názorů pracovníků, kteří se v tomto segmentu trhu dlouhodobě pohybují. Větší vliv na tento segment však mají rostoucí ceny vstupů a to zejména energií a PET materiálu.

V segmentech prodeje energií, zpracování odpadů, čištění odpadních vod a ostatních segmentech byl vliv epidemie COVID-19 na hospodaření Skupiny zcela minimální. Naopak v segmentu prodeje energií se zejména koncem roku negativně projevoval nárůst ceny el. energie na evropském trhu. V oblasti výroby plastových obalů zase nárůst cen vstupního materiálu, jež je velmi složité přenášet do cen prodejních vzhledem k vysoce konkurenčnímu prostředí.

Dopad COVID-19 v dalších letech bude závislý zejména na přijatých opatřeních v jednotlivých zemích a jejich dopadech na celkový vývoj ekonomiky v Evropě. V době zveřejnění této účetní závěrky vedení skupiny nezaznamenalo významné dopady epidemie do jejího hospodaření. Situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost Skupiny, ačkoliv poslední prognózy již plně nasvědčují ústupu pandemie. Vedení Skupiny bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Skupinu a její zaměstnance. Vedení zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniků Skupiny a že tyto budou nadále schopny pokračovat ve své činnosti.

V souvislosti s pandemií COVID-19 společnost TOMA, a.s. ani její dceřiné podniky zatím neočekávají žádné významné dopady do majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, finanční situace a výsledku hospodaření, které mohly nebo mohou významně ovlivňovat hodnocení skupiny, její finanční situace a ceny jejích akcií.

E. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2021

TOMA, a.s.

Individuální účetní závěrka

za rok končící 31. prosincem 2021

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Individuální výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31. 12. 2021**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	Bod	31.12.2021	31.12.2020
AKTIVA		2 662 246	2 417 310
Dlouhodobá aktiva		2 152 754	2 119 542
Pozemky, budovy a zařízení	7	727 628	574 433
Investice do nemovitostí	8	345 987	349 071
Nehmotná aktiva	9	461	613
Investice do dceřiných podniků	10	951 248	952 644
Investice do přidružených podniků	11	32 361	33 177
Finanční investice	12	94 984	209 173
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	13	85	431
Odložená daňová pohledávka	6	0	0
Krátkodobá aktiva		509 492	297 768
Zásoby	14	3 369	3 893
Pohledávky	15	413 102	277 902
Daň z příjmu splatná	6	3 091	0
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	89 184	15 508
Aktiva určena k obchodování	17	0	0
Jiná krátkodobá aktiva	18	746	465

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN. PODÍLY A ZÁVAZKY		2 662 246	2 417 310
Vlastní kapitál	19	2 155 507	2 010 674
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		663 000	518 167
Ostatní složky vlastního kapitálu		15 241	15 241
Menšinové podíly		0	0
Dlouhodobé závazky		278 330	201 623
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	20	125 304	1 304
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	21	89 921	138 069
Dlouhodobé rezervy	22	3 576	7 494
Odložený daňový závazek	6	59 529	54 756
Krátkodobé závazky		228 409	205 013
Závazky	23	123 445	41 382
Daň z příjmu splatná	6	0	4 691
Úvěry a půjčky	24	103 584	157 567
Jiná krátkodobá pasiva	25	1 380	1 373

TOMA, a.s.**Individuální výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 31. 12. 2021**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	Bod	31.12.2021	31.12.2020
Tržby	4	368 231	339 679
Ostatní provozní výnosy	4	9 823	18 515
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	5	0	0
Práce prováděné podnikem a aktivované		59	0
Výkonová spotřeba	5	183 047	182 895
Osobní náklady	5	78 971	73 163
Odpisy		53 872	37 170
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	5	-8 248	-2 551
Ostatní provozní náklady	5	22 089	10 880
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		48 382	56 637
Finanční výnosy	4	162 669	41 297
Finanční náklady	5	22 837	12 517
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	5	-4 000	5 000
Výnosy z přidružených podniků		-647	786
Výsledek hospodaření před zdaněním		191 567	81 203
Daň z příjmu	6	11 279	9 338
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		180 288	71 865
Menšinový podíl		0	0
Čistý výsledek hospodaření		180 288	71 865

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření			
Kursově 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			
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		0	0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		180 288	71 865

Zisk na akcii (v Kč)			
Základní zisk na akcii	26	122,04	48,65
Zředěný zisk na akcii	26	122,04	48,65

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. 2021**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	31.12.2021	31.12.2020
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	191 567	81 203
Odpisy	53 872	37 170
Zisk/ztráta z prodeje dlouhodobého majetku	-2 372	-15 314
Finanční náklady	-150 030	-24 822
Změna stavu OP, rezerv	-12 248	2 449
Vliv kurzových zisků / ztrát	10 198	-3 958
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-16 100	-17 075
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu	74 887	59 653
Změna stavu pohledávek	-135 200	-13 094
Změna stavu zásob	524	735
Změna stavu závazků	22 563	-12 421
Změna stavu ostatních aktiv	-281	-46
Změna stavu ostatních pasív	7	326
Peněžní tok z provozní činnosti	-37 500	35 153
Placené úroky	-3 400	-5 131
Placená daň z příjmů	-9 013	-12 582
Čistý tok z provozní činnosti	-49 913	17 440
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-50 409	-38 954
Pořízení finančních investic	-94 984	0
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 777	35 873
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	315 162	0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	0	0
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	346	2 078
Přijaté úroky	8 019	2 743
Přijaté dividendy	37 490	20 000
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	220 401	21 740
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	10 000	40 882
Splátky úvěrů a půjček	-81 816	-80 569
Vyplacené dividendy	-24 996	0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-96 812	-39 687
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	73 676	-507
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku účetního období	15 508	16 015
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období	89 184	15 508

TOMA, a.s.**Individuální výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2021**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2019	1 477 266	15 001	448 302	0	0	240	1 940 809		1 940 809
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	15 001	448 302	0	0	240	1 940 809	0	1 940 809
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			71 865				71 865		71 865
Převody nerozděleného zisku, použití fondů			-2 000				-2 000		-2 000
Ostatní změny							0		0
Konečný zůstatek k 31.12.2020	1 477 266	15 001	518 167	0	0	240	2 010 674	0	2 010 674

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2020	1 477 266	15 001	518 167	0	0	240	2 010 674		2 010 674
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	15 001	518 167	0	0	240	2 010 674	0	2 010 674
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy			-35 455				-35 455		-35 455
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			180 288				180 288		180 288
Převody nerozděleného zisku, použití fondů							0		0
Ostatní změny							0		0
Konečný zůstatek k 31.12.2021	1 477 266	15 001	663 000	0	0	240	2 155 507	0	2 155 507

Příloha k individuální účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. **k 31. 12. 2021**

(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, činnost finančních služeb (leasing, obchodní úvěry a další formy financování) a developerství.

Akcionáři společnosti k 31. 12. 2021 podílejší se více než 20 procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	54,07%
--------------------------	--------

Ovládající osobou je Ing. Miroslav Kurka, který 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. 2021:

Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	předseda představenstva
Ing. Miroslav Kurka	místopředseda představenstva
Ing. Radek Heger Ph. D.	člen představenstva
Ing. Vladimír Kurka	člen představenstva
PROSPERITA finance, s.r.o.	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 dluhových finančních nástrojů, kapitálových finančních aktiv a všech smlouvách o derivátech, které se přeceňují reálnou hodnotou, pokud je možné tuto spolehlivě stanovit. Účetní závěrka je sestavena na bázi historického ocenění a na předpokladu

pokračujícího podniku, pokud není stanoveno jinak. Základní účetní pravidla jsou přiblížena dále. 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

Individuální účetní závěrka byla sestavena za použití stejných účetních zásad, které byly uplatněny v účetní závěrce k 31.12.2020. Z hlediska činnosti podniku nebyly v roce 2021 přijaty nové nebo novelizované standardy a interpretace schválené EU.

IFRS 17 Pojistné smlouvy

Standard IFRS 17 obsahuje nové požadavky na vykazování a oceňování závazků z pojistných smluv. Tento standard nahradí aktuálně platný standard IFRS 4. Účinnost standardu IFRS 17 je stanovena pro účetní období začínající 1. ledna 2021 a následující. Tento standard nemá na skupinu žádný vliv.

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. 2022 nebo po tomto datu. Z hlediska činnosti podniku mají největší význam následující standardy a interpretace:

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

Novely řeší existující rozpor mezi požadavky IFRS 10 a IAS 28 týkající se účtování ztráty kontroly nad dceřinou společností v případě jejího prodeje nebo vkladu do přidruženého či společného podniku. Hlavním důsledkem novely je, že pokud aktiva, která jsou předmětem transakce, představují podnik (bez ohledu na to, zda je součástí dceřiné společnosti, či nikoli), bude se související zisk nebo ztráta vykazovat v plné výši. Naproti tomu, pokud jsou předmětem transakce aktiva, která nepředstavují podnik (i když jsou součástí dceřiné společnosti), účetní jednotka zaúčtuje pouze částečný zisk nebo ztrátu. V prosinci 2015 IASB odložila termín závazné platnosti novel na neurčito, jeho stanovení bude záviset na výsledku výzkumného projektu věnovaného metodě ekvivalence. Novely zatím nebyly schváleny Evropskou unií. Neočekává se, že by tyto novely měly na účetní závěrku společnosti významný vliv.

Novela IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky: Klasifikace závazků jako krátkodobé, resp. dlouhodobé

Tato novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2022, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. Cílem novely je zajistit konzistentnější uplatňování ustanovení tohoto standardu tím, že účetní jednotky budou díky ní schopné lépe určit, zda mají závazky s neurčitým termínem vypořádání ve výkazu o finanční situaci zařadit jako krátkodobé, nebo jako dlouhodobé. Novela bude mít dopad na vykazování závazků ve výkazu o finanční situaci, nijak ale nemění stávající požadavky týkající se oceňování aktiv, závazků, příjmů či výdajů, termín jejich zaúčtování ani informace, které účetní jednotky o těchto položkách uvádějí v účetní závěrce. Kromě toho zpřesňuje požadavky na klasifikaci závazků, které účetní jednotka může vypořádat emisí vlastních kapitálových nástrojů.

Tato novela zatím nebyla schválena Evropskou unií. Neočekává se, že by novela měla na účetní závěrku společnosti 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 regulovaném 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 nákupem a prodejem vykazují v Čistém zisku z obchodování a Kumulovaných ziscích / ztrátách nevykázaných ve výkazu zisku a ztráty. Ke dni vypořádání je výsledné finanční aktivum nebo závazek vykázán v rozvaze v reálné hodnotě poskytnutého nebo přijatého protiplnění.

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

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

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

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

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

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

Struktura finančních nástrojů podle způsobu stanovení reálné hodnoty:

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

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

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

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

e) Cizí měny

Účetní závěrka je prezentována v korunách českých (Kč), které jsou funkční a prezentační měnou společnosti. Transakce v cizích měnách jsou přepočteny do příslušné funkční měny v kurzu platném ke dni transakce. Kurzové rozdíly vzniklé z vypořádání takovýchto transakcí a v důsledku přepočtů aktiv a pasiv peněžního charakteru v cizích měnách jsou zaúčtovány do výsledku hospodaření s výjimkou případů, kdy kurzové rozdíly vznikají v souvislosti se závazkem, který je klasifikován jako efektivní zajištění peněžních toků. Takové kurzové rozdíly jsou vykázány přímo ve vlastním kapitálu. Kurzové rozdíly z dluhových cenných papírů a ostatních finančních aktiv peněžního charakteru přepočtených na reálnou hodnotu jsou účtovány jako kurzové zisky a ztráty. Kurzové rozdíly z nepeněžních položek, jako jsou majetkové cenné papíry určené k obchodování, jsou zahrnuty v ziscích a ztrátách z přecenění. Kurzové rozdíly z majetkových cenných papírů klasifikovaných jako realizovatelná finanční aktiva jsou obsaženy ve vlastním kapitálu.

f) Pozemky, budovy a zařízení

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

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

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

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

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

Účetní hodnota majetku se prověřuje z hlediska možného snížení v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že účetní hodnota majetku je vyšší než jeho realizovatelná hodnota. Pokud existují skutečnosti svědčící o tom, že došlo ke snížení hodnoty majetku, a jakmile účetní hodnota majetku převyšuje jeho odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku nebo peněžotvorné majtkové 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 majtkovou 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) držaná 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 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 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 (jako aktivum) do dalších let v případě, že jejich budoucí návratnost lze považovat za téměř jistou. Výdaje, které byly aktivovány, se odpisují po dobu, po kterou podnik bude podle předpokladu inkasovat tržby z prodeje výsledku konkrétního projektu.

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

j) Zásoby

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

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

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

k) Pohledávky z finančního leasingu

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

l) Závazky z finančního a operativního leasingu

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

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

m) Peníze a peněžní ekvivalenty

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

n) Úvěry a půjčky

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

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

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

o) Rezervy

O rezervách se účtuje tehdy, jestliže je stávající závazek 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.

Uznání výnosů

Výnosy jsou oceňovány v reálné hodnotě obdržené nebo nárokové protihodnoty a představují částky nárokové za zboží, výroby a služby poskytnuté v běžné podnikatelské činnosti. Výnosy jsou sníženy o odhadované slevy, daň z přidané hodnoty a jiné s tržbami související daně. Pro vykazování a oceňování běžných výnosů jsou uplatňovány zásady standardu IFRS 15. V běžném účetním období TOMA dosáhla žádných výnosů, které by podléhali regulaci IFRS 15.

Výnosy z přijatých podílů na zisku

Výnosy z přijatých podílů na zisku jsou vykázány v období vzniku nároku Společnosti na výplatu podílu na zisku.

Účetní jednotka se při vykázání výnosů řídí pravidly tzv. 5-step model obsaženém ve standardu IFRS 15. Při oceňování a vykazování výnosů aplikuje zjednodušení dle standardu IFRS 15 na pohledávky vzniklé z vykázání výnosů o splatnosti kratší 12 měsíců – z ocenění výnosů z takových kontraktů není vyjmuta finanční komponenta. Dále náklady na získání zakázky nejsou vykazovány a amortizovány samostatně, je-li zakázka krátkodobá

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 především příspěvek na penzijní a životní připojištění. Podnik má vytvořený víceúčelový sociální fond.

u) Zisk na akcii

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

v) Informace o segmentech

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

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

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

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

w) Státní dotace

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

3. Informace o segmentech

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

Definice segmentů podle ekonomických činností:

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

Zpracování a likvidace odpadů: činnost je realizována prostřednictvím provozování čistírny odpadních vod umístěné v lokalitě areálu dceřiného podniku PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Otrokovice. Technologické zařízení vlastní podnik, přičemž nemovitý majetek je pronajímán uvedenou dceřinou společností v ceně obvyklé. O najatém majetku je účtováno v souladu s IFRS 16.

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 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 a od r. 2020 je součástí ostatní činnosti.

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, pronájem drážní vlečky v areálu a akreditované laboratoře. Součástí tohoto segmentu jsou rovněž vnitropodnikové výkony správních oddělení podniku.

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2021

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Správa Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	54 309	182 715	128 689	11 222	4 545	3 707	155 536	540 723
Mezisegmentové výnosy	7 048	27 089	40 814			2 749	-77 700	0
Výnosy celkem	61 357	209 804	169 503	11 222	4 545	6 456	77 836	540 723
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	9 228	28 823	11 500	2 429	287	485	139 462	192 214
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	-647
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	Xxx	xxx	xxx	xxx	11 279
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	Xxx	xxx	xxx	xxx	180 288
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	411 985	260 809	317 999	19 860	60 611	6 845	1 584 137	2 662 246
Odpisy segmentu	10 157	13 477	26 774		877	294	2 293	53 872
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. 2020

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Výroba obalů	Ostatní činnosti	Správa Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	47 173	165 280	120 559	10 522		25 099	30 858	399 491
Mezisegmentové výnosy	6 938	27 242	39 399				-73 579	0
Výnosy celkem	54 111	192 522	159 958	10 522	0	25 099	-42 721	399 491
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	22 423	28 574	5 475	4 629		-1 039	20 355	80 417
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	786
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	Xxx	xxx	xxx	xxx	9 338
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	Xxx	xxx	xxx	xxx	71 865
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	406 390	265 285	166 181	27 905		70 178	1 481 371	2 417 310
Odpisy segmentu	9 951	13 111	10 820			1 156	2 132	37 170
Ostatní nepeněžní náklady								0

4. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby z prodeje výrobků a služeb	31.12.2021	31.12.2020
Tržby z prodeje energetických médií	182 494	160 600
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	128 324	117 860
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	57 197	54 710
Tržby z prodeje výrobků	9	0
Jiné výrobky a služby	207	6 509
Tržby celkem	368 231	339 679

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.

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

Rozpis ostatních provozních výnosů

Ostatní provozní výnosy	31.12.2021	31.12.2020
Tržby z prodeje hmotných aktiv	4 777	45 873
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-2 405	-30 559
Zisk/ztráta z prodeje majetku	2 372	15 314
Výnosy z odepsaných pohledávek	2 822	52
Jiné provozní výnosy	4 629	3 149
Ostatní provozní výnosy celkem	9 823	18 515

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	31.12.2021	31.12.2020
Tržby z prodeje finančních aktiv	105 989	
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv	-1 554	
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	104 435	0
Výnosy z finančních investic	45 509	29 743
Jiné finanční výnosy	12 725	11 554
Finanční výnosy celkem	162 669	41 297

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. Nejvýznamnější částkou tržeb z prodeje finančních aktiv je prodej obchodního podílu dceřiné společnosti TOMA GERMANY a.s. ve výši 105 831 tis. Kč. Nejvýznamnější částkou finančních investic je přijatá dividendy od dceřiné společnosti EUROPACK a.s. ve výši 28 905 tis. Kč.

5. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

Spotřeba materiálu, energie a služeb	31.12.2021	31.12.2020
Spotřeba materiálu	25 717	25 623
Spotřeba energie	107 725	95 201
Služby	36 604	51 080
Opravy a udržování	12 823	10 823
Ostatní spotřeba	178	168
Výkonová spotřeba celkem	183 047	182 895

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.

Rozpis složek ostatních provozních nákladů

Ostatní provozní náklady	31.12.2021	31.12.2020
Daně a poplatky	5 607	5 476
Jiné provozní náklady	16 482	5 404
Ostatní provozní náklady celkem	22 089	10 880

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

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	31.12.2021	31.12.2020
Mzdové náklady a odměny	57 473	52 886
Sociální a zdravotní zabezpečení	18 522	17 596
Ostatní osobní náklady	2 976	2 681
Osobní náklady celkem	78 971	73 163
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>106</i>	<i>105</i>

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

Rozpis hlavních složek finančních nákladů

Finanční náklady	31.12.2021	31.12.2020
Nákladové úroky	3 400	5 131
Jiné finanční náklady	19 437	7 386
Finanční náklady celkem	22 837	12 517

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

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2021	31.12.2020
Změna stavu rezerv	82	69
Změna stavu opravných položek	-8 330	-2 620
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-8 248	-2 551

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2021	31.12.2020
Změna stavu rezerv	-4 000	5 000
Změna stavu opravných položek		
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-4 000	5 000

6. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný ve výsledovce

Daň z příjmu	31.12.2021	31.12.2020
Splatná	6 506	12 582
Odložená	4 773	-3 244
Daň z příjmu celkem	11 279	9 338

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	31.12.2021	31.12.2020
Výsledek hospodaření před zdaněním	191 567	81 203
Zákonná sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	36 398	15 429
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	-2 020	92
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	-5	-86
Vliv výnosů osvobozených od daně	-27 261	-3 904
Vliv daňově neuznatelných nákladů	600	1 484
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-2 142	-1 669
Uplatněné daňové ztráty z minulých let		
Vliv ostatních případů upravujících základ daně	936	1 236
Vliv rozdílných národních daňových sazeb		
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	4 773	-3 244
Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření	11 279	9 338

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 2022.

Hlavní složky odložené daně vykázané v rozvaze

Odlož.daň. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2020
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou	xxx	Xxx	xxx	Xxx
zůstatkovou hodnotou dlouhob. aktiv		60 864		56 131

Opravné položky k pohledávkám	9		49	
Opravné položky k zásobám				
Rezervy	1 326		1 326	
Neuplatněná daňová ztráta				
Náklady daňově uznatelné v př.období				
Výnosy zdaněné v příštích obdobích				
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období				
Ostatní úpravy				
Celkem odlož.daň.pohledávka/závazek	1 335	60 864	1 375	56 131
Výsledná odložená daň	0	59 529	0	54 756

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.	Najatý maj.	Celkem
Hodnota k 31.12.2020	52 648	415 639	387 698	27 811	0	883 796
Pořízení	552	11 772	32 756	51 591	156 000	252 671
Vyřazení	-805	-164	-3 232	-53 012		-57 213
Ostatní změny						0
Hodnota k 31.12.2021	52 395	427 247	417 222	26 390	156 000	1 079 254
Oprávký	xxx	xxx	xxx	Xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2020	0	104 379	204 984	0	0	309 363
Odpisy za běžné období		12 019	18 040		15 600	45 659
Úbytky majetku		-164	-3 232			-3 396
Ostatní změny						0
Hodnota k 31.12.2021	0	116 234	219 792	0	15 600	351 626
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2020	52 648	311 260	182 714	27 811	0	574 433
Hodnota k 31.12.2021	52 395	311 013	197 430	26 390	140 400	727 628

Významné položky zařazeného majetku v roce 2021:

Rekonstrukce denitrifikační nádrže ve výši 8 757 tis. Kč.

Zahušťovací odstředivka ve výši 8 079 tis. Kč.

Technické zhodnocení úpravny užitkové vody ve výši 3 308 tis. Kč.

Významné položky nedokončených investic k 31.12.2021:

Rekonstrukce budovy 38a ve výši 3 600 tis. Kč.

Technické zhodnocení kalového hospodářství v hodnotě 3 690 tis. Kč.

Výstavba neutralizační stanice na číření barev v hodnotě 4 298 tis. Kč.

Technické zhodnocení sušárny kalů ve výši 5 513 tis. Kč.

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

Aplikace IFRS 16 pro právo užívání

Společnost TOMA, a. s.(nájemce) má uzavřenou dlouhodobou Smlouvu o nájmu nebytových prostor se společností PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (pronajímatel), kde předmětem nájmu je čistírna odpadních vod. Vedení společnosti rozhodlo, že toto právo užívání plynoucí z této smlouvy bude určité využíváno po dobu trvání nájmu. Položka najatý majetek zahrnuje ocenění tohoto najatého majetku.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2019	51 468	392 140	383 275	46 881	873 764
Pořízení	1 444	24 449	10 844	39 920	76 657
Vyřazení	-264	-950	-6 421	-58 990	-66 625
Ostatní změny					0
Hodnota k 31.12.2020	52 648	415 639	387 698	27 811	883 796
Oprávky	xxx	xxx	xxx	Xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2019	0	93 054	192 833	0	285 887
Odpisy za běžné období		12 275	18 572		30 847
Úbytky majetku		-950	-6 421		-7 371
Ostatní změny					0
Hodnota k 31.12.2020	0	104 379	204 984	0	309 363
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2019	51 468	299 086	190 442	46 881	587 877
Hodnota k 31.12.2020	52 648	311 260	182 714	27 811	574 433

8. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2020	22 500	409 812	432 312			
Pořízení		6 750	6 750			
Vyřazení	-307	-1 372	-1 679			
Ostatní změny			0			
Hodnota k 31.12.2021	22 193	415 190	437 383			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2020	0	83 241	83 241			
Odpisy za běžné období		9 527	9 527			
Úbytky majetku		-1 372	-1 372			
Ostatní změny			0			
Hodnota k 31.12.2021	0	91 396	91 396			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx			
				Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2020	22 500	326 571	349 071	22 500	326 571	349 071
Hodnota k 31.12.2021	22 193	323 794	345 987	65 274	958 450	1 023 724

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 2021:

Technické zhodnocení budovy pro výrobu a skladování č. 38b ve výši 4 850 tis. Kč.

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2021:

Nájemné ve výši 54 309 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí činí 45 081 tis. Kč.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2019	23 878	427 709	451 587			
Pořízení	1 175	20 112	21 287			
Vyřazení	-2 553	-38 009	-40 562			
Ostatní změny			0			
Hodnota k 31.12.2020	22 500	409 812	432 312			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2019	0	86 105	86 105			
Odpisy za běžné období		35 145	35 145			
Úbytky majetku		-38 009	-38 009			
Ostatní změny			0			
Hodnota k 31.12.2020	0	83 241	83 241			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2019	23 878	341 604	365 482	23 680	340 620	364 300
Hodnota k 31.12.2020	22 500	326 571	349 071	22 500	326 571	349 071

9. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2020	2 214	703	129	3 046
Pořízení		129		129
Vyřazení			-129	-129
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2021	2 214	832	0	3 046
Oprávky	xxx	xxx	xxx	Xxx
Hodnota k 31.12.2020	2 073	360	0	2 433
Odpisy za běžné období	18	133		151
Úbytky majetku				0
Ostatní změny	1			1
Hodnota k 31.12.2021	2 092	493	0	2 585
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Xxx
Hodnota k 31.12.2020	141	343	129	613
Hodnota k 31.12.2021	122	339	0	461

Podnik neaktivoval žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2019	2 214	703	129	3 046
Pořízení				0
Vyřazení				0
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2020	2 214	703	129	3 046
Oprávky	xxx	xxx	xxx	Xxx

Hodnota k 31.12.2019	2 055	230	0	2 285
Odpisy za běžné období	18	130		148
Úbytky majetku				0
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2020	2 073	360	0	2 433
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Xxx
Hodnota k 31.12.2019	159	473	129	761
Hodnota k 31.12.2020	141	343	129	613

10. Investice do dceřiných podniků

Přehled investic do dceřiných podniků.

Investice do dceřiných podniků k 31. 12. 2021

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdna 1576, Otrokovice	89,55 %	60 500		60 500	160 974	638
S.P.M.B. a.s. Řípská 1153/20a, Brno	100 %	280 773		280 773	1 564 167	72 502
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40 %	135 000		135 000	1 346 886	53 884
PROTON, a.s. Myslíkova 257/6, Praha	79,40 %	135 000		135 000	285 328	1 511
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	99,60 %	32 610		32 610	16 077	1 627
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	75,00 %	1 115		1 115	10 621	-4 932
ČOV Senica, s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100 %	258		258	-31 116	-2 882
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100 %	28 416		28 416	24 360	-206
TOMA odpady s.r.o. tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	140		140	54 245	5 146
MA Investment, s.r.o. Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	100 %	400		400	3 521	-106
MORAVIAKONCERT, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70		70	-2 510	0
Energosave Leasing, a.s. tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice	95,00 %	1 900		1 900	1 274	196
TOMA RECYCLING a.s. tř. T. Bati 332, Otrokovice	100 %	60 495		60 495	81 983	-10 540
ČOV Servis s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100 %	135		135	-168	-418
ROLLEON a.s. tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice	100 %	96 650		96 650	6 557	-80
EUROPACK, a.s. Veľkoblahovská 680, Dunaská Streda	62,50 %	117 786		117 786	100 376	-22 932
Celkem	Xxx	951 248	0	951 248	xxx	xxx

Obchodní podíly jsou oceněny historickou pořizovací cenou s případnou tvorbou opravné položky.

Změny ve struktuře investic do dceřiných podniků

Ve sledovaném období došlo k prodeji obchodních podílů ve společnosti TOMA GERMANY a.s.

Investice do dceřiných podniků k 31. 12. 2020

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdná 1576, Otrokovice	89,55 %	60 500		60 500	161 368	646
S.P.M.B. a.s. Řípská 1153/20a, Brno	100 %	280 773		280 773	1 529 887	84 481
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40 %	135 000		135 000	1 295 987	119 225
PROTON, a.s. Myslíkova 257/6, Praha	79,40 %	135 000		135 000	278 671	639
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	99,60 %	32 610		32 610	14 450	366
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	75,00 %	1 115		1 115	16 417	-3 825
ČOV Senica, s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100 %	258		258	-30 594	-3 996
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100 %	28 416		28 416	24 566	-209
TOMA odpady s.r.o. tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	140		140	49 099	7 785
MA Investment, s.r.o. Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	100 %	400		400	3 267	78
MORAVIAKONCERT, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70		70	-2 510	0
EnergSave Leasing, a.s. tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice	95,00 %	1 900		1 900	4 566	-185
TOMA RECYCLING a.s. tř. T. Bati 332, Otrokovice	100 %	60 495		60 495	92 973	3 904
ČOV Servis s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100 %	135		135	264	517
TOMA GERMANY a.s. tř. T. Bati 332, Otrokovice	69,80 %	1 396		1 396	13 720	12 375
ROLLEON a.s. tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice	100 %	96 650		96 650	6 637	-83
EUROPACK, a.s. Veľkobláhovská 680, Dunaská Streda	62,50 %	117 786		117 786	176 932	51 950
Celkem	Xxx	952 644	0	952 644	xxx	xxx

V minulém období došlo k navýšení hodnoty investice obchodního podílu ve slovenské firmě EUROPACK, a.s.

11. Investice do přidružených podniků

Přehled o investicích do přidružených podniků.

Název podniku 31.12.2021	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
AUTOMEDIA s.r.o.	29,05 %	32 361	488 093	45 459	43 631	-2 287	xxx
Investice do PP celkem	Xxx	32 361	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx

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

Ve sledovaném období byl uskutečněn prodej společnosti Krailling Oils Development GmbH sídlící v Německu.

Přehled údajů za minulé období:

Název podniku 31.12.2020	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Krailling Oils Development	25,00 %	0	75 446	49 825	120 542	14 131	xxx
AUTOMEDIA s.r.o.	29,05 %	33 177	493 178	47 746	41 893	2 709	xxx
Investice do PP celkem	Xxx	33 177	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx

Uváděné hodnoty za společnost Krailling Oils Development GmbH vychází z předběžné neauditované účetní závěrky.

12. Finanční investice

Přehled o finančních investicích.

Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2020	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2021
Akcie	0					0
Jiné majetkové podíly	0					0
Ostatní realizovatelná FA	0					0
Ostatní finanční aktiva s amortizací	Účetní hodnota 31.12.2020	Přírůstky	Úbytky	Snížení hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2021
Poskytnuté úvěry a pohledávky	209 173	94 984	-209 173			94 984
FI držené do splatnosti	0					0
Finanční investice celkem	209 173	94 984	-209 173	0	0	94 984

Ve sledovaném období došlo ke splacení dlouhodobých úvěry poskytnuté společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH. Nejvýznamnější hodnotou přírůstků a zároveň zůstatku poskytnutých úvěrů a pohledávek pak činí úvěr poskytnutý dceřiné spol. ETOMA INVEST s.r.o. ve výši 83 984 tis. Kč

13. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2021	dlouh.část 31.12.2021	Celkem 31.12.2021	krát.část 31.12.2020	dlouh.část 31.12.2020	Celkem 31.12.2020
Finanční leasing	802		802	1 318	346	1 664

Pohledávky z obchod. styku		85	85		85	85
Ostatní dlouh. pohledávky			0			0
Opravná položka			0			0
Dlouhodob. pohledávky netto	802	85	887	1 318	431	1 749

Položku finančního leasingu představují aktiva tvořená v rámci poskytování finančního leasingu (pronajímání majetku). Pohledávky z finančního leasingu jsou diskontovány. Podrobnější informace ukazuje následující přehled. Ostatní dlouhodobé pohledávky představují především financování dceřiných společností s dobou splatnosti delší než 12 měsíců.

Informace o poskytování finančního leasingu	31.12.2021	31.12.2020
Hrubá investice do leasingu	1 425	3 017
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb	844	2 371
- do 1 roku	844	1 589
- od 1 roku do 5 let		782
- na 5 let		
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek	581	646
Nerealizované finanční výnosy	9	100
Nerealizované daně (dph)	33	231
Čisté finanční investice do leasingu	539	2 725
Opravné položky k pohledávkám		
Čisté finanční investice snížené o opravné položky	539	2 725
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	31.12.2021	31.12.2020
Materiál	3 094	3 592
Nedokončená výroba		
Výrobky	275	301
Zboží		
Opravná položka		
Zásoby netto	3 369	3 893

15. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2021	31.12.2020
Pohledávky z obchodního styku	94 850	98 368
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	802	1 318
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	2 032	482
Dohadné účty aktivní	2 007	1 191
Ostatní pohledávky	326 617	198 362
Opravná položka	-13 206	-21 819
Pohledávky netto	413 102	277 902

Pohledávky z obchodního styku zahrnují neuhrazenou fakturaci z běžného obchodního styku a poskytnuté zálohy vůči dodavatelům v běžném obchodním styku. 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. Významnou část pohledávek tvoří krátkodobé investiční směnky v hodnotě 2.750 tis. EUR (splatné v dubnu 2022) a 126.200 tis. Kč (splatné v prosinci 2022).

16. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2021	31.12.2020
Peníze v hotovosti	216	267
Peníze na bankovních účtech	88 968	15 241
Peněžní prostředky celkem	89 184	15 508

17. Aktiva určená k obchodování

Podnik nedrží žádná aktiva určená k obchodování.

18. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2021	31.12.2020
Náklady příštích období	503	465
Příjmy příštích období	243	
Jiná krátkodobá aktiva celkem	746	465

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 před konáním valné hromady, která o výplatě dividend rozhodla. Dividenda je vyplácena na náklady a nebezpečí akcionáře, na jeho adresu vedenou u Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s., nerozhodne-li valná hromada jinak. Právo na likvidační zůstatek a veškerá ostatní práva a povinnosti akcionáře, včetně přednostních práv, se řídí obecně závaznými právními předpisy, především zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) a dále Stanovami společnosti.

20. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
Závazky z obchodního styku			0			0
Závazky z operativního leasingu	15 600	124 800	140 400			0
Zaměstnanci - sociální fond	1 000	504	1 504	1 000	1 304	2 304
Dlouhodobé závazky celkem	16 600	125 304	141 904	1 000	1 304	2 304

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 a operativního leasingu 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
	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
Bankovní úvěry	62 420	89 921	152 341	103 401	138 069	241 470
Ostatní úvěry a půjčky			0			0
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	62 420	89 921	152 341	103 401	138 069	241 470

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	31.12.2021	31.12.2020
Rezerva na restituce		
Ostatní rezervy	3 576	7 494
Dlouhodobé rezervy celkem	3 576	7 494

23. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2021	31.12.2020
Závazky z obchodního styku	83 900	28 457
Dlouh. závazky splatné do 1 roku	16 600	1 000
Mzdy a sociální zabezpečení	4 938	4 658
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	354	1 735
Dohadné účty pasivní	9 399	5 245
Ostatní závazky	8 254	287
Krátkodobé závazky celkem	123 445	41 382

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	31.12.2021	31.12.2020
Krátkodobé úvěry a půjčky	41 164	54 166
Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	62 420	103 401
Úvěry a půjčky celkem	103 584	157 567

Přijaté úvěry a půjčky jsou poskytnuty převážně od dceřiných společností.

25. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2021	31.12.2020
Výnosy příštích období	1 380	1 373
Výdaje příštích období		
Jiná krátkodobá pasiva celkem	1 380	1 373

26. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Dceřiné podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Prodeje aktiv								
Nákupy aktiv								
Poskytování služeb			59 347	39 318			250	2 412
Přijímání služeb			14 838	27 038			2 062	2 166
Pohledávky			38 563	35 120				8 247
Závazky			60 272	9 916			174	109
Poskytnuté půjčky a úvěry			202 629	140 831				235 943
Přijaté půjčky a úvěry			20 152	53 500				
Poskytnuté záruky a ručení			36 429	39 368				
Přijaté záruky a ručení			34 883	56 857				
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	19 336	13 269		
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	961	283		
Celkový počet osob	xxx	xxx	xxx	xxx	9	9		

Významnými položkami poskytnutých služeb jsou:

- výnos v podobě dividendy od dceřiné společnosti EUROPACK a.s. ve výši cca 29 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 8,5 mil. Kč
- výnos z prodeje el. energie a vyúčtované úroky z poskytnutého financování dceřiné společnosti TOMA RECYCLING, a.s. ve výši cca 7,4 mil. Kč
- výnos v podobě úroků z poskytnutého financování dceřiné společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. ve výši cca 1,5 mil. Kč
- výnos v podobě úroků z poskytnutého financování společnosti ETOMA INVEST, s.r.o. ve výši cca 1,2 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 2,1 mil. Kč

Významnými položkami přijatých služeb jsou:

- náklad v podobě platby za služby – odstranění a přeprava odpadu dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši 14,8 mil. Kč

Významnými položkami poskytnutých úvěrů a půjček jsou:

- zápůjčka spol. ETOMA INVEST, s.r.o. ve výši 83 984 tis. Kč
- smlouva o rámcovém financování spol. ČOV Senica, s.r.o. ve výši 40 920 tis. Kč
- zápůjčka, smlouva o rámcovém financování a smlouva o úvěru spol. TOMA úverová a leasingová, a.s. ve výši 35 624 tis. Kč

Významnými položkami přijatých úvěrů a půjček jsou:

- zápůjčka od spol. ENERGET, a.s. ve výši 20 000 tis. Kč

Významnými položkami pohledávek jsou:

- pohledávky z běžné fakturace spol. ČOV Senica, s.r.o. ve výši 16 724 tis. Kč
- pohledávky z běžné fakturace spol. TOMA úverová a leasingová, a.s. ve výši 11 593 tis. Kč

Významnými položkami závazků jsou:

- závazek z postoupené pohledávky od spol. ENERGET, a.s. ve výši 43 148 tis. Kč
- závazek z běžné fakturace od spol. PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. ve výši 14.157 tis. 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	31.12.2021	31.12.2020
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	180 288	71 865
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastní kmenové akcie	180 288	71 865
Základní zisk na akcii	122,04	48,65
Zředěný zisk na akcii	122,04	48,65

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

28. Dividendy

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti byly schváleny k výplatě dividendy ve výši 24Kč na 1 akcii, tj. celkem 35 454 tis. Kč.

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 14 097 tis. Kč.

Zástavní právo

- 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 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 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 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:
 - budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3679 pozemku p.č. St. 3383

- 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:
 - Parcele st.3383, st.3460/2, 435/36, /435/38, /435/39, 435/40 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
 - 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:
 - Parcele st.578, st.970 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV2598).
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.NDP/0004/NCINV/01/18152813 ze dne 7.3.2016 (účinky vkladu práva ke dni 6.4.2016) k zajištění dluhů ve výši 20 mil. Kč, dluhů do výše 21 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2026, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:
 - Parcele st.3383, 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).
 - 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.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, 3460/2, 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).
- 435/52 zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598).
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 25.9.2018 (účinky vkladu práva ke dni 27.9.2018) k úvěru do celkové výše 13,6 mil Kč (viz. popis úvěrů emitenta), které budou vznikat do 31.12.2018, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k nemovitostem:
 - stavbě bez čp/če na parcele 3383 a
 - st. parcele 3383, st.3460/2, parcela 435/36, 435/38, 435/39, 435/40 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598). Jde o budovu a pozemky s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 13.8.2019 (účinky vkladu 20.8.2019) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr 1.012.400,- EUR a budoucích pohledávek do výše 1.316.120,- EUR, viz. popis úvěrů emitenta jedná se o neuhrazenou jistinu úvěru 1,9 mil.EUR). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - St.3820, St.3822, 438/1 (budova obchodního střediska a pozemek kolem něj)
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 13.8.2019 (účinky vkladu 20.8.2019) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr 1.340.000,- EUR a budoucích pohledávek do výše 1.474.000,- EUR, viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - St.3820, St.3822, 438/1 (budova obchodního střediska a pozemek kolem něj)
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 27.4.2021 s tím související zápisy (účinky vkladu 30.4.2021) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 1.180.650,- EUR a budoucích pohledávek do výše 1.430.000,- EUR. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami: st.3833, st.3834, st.3838, 435/52, 435/60, 435/61, 435/62 (objekt REMAQ 5)

Poskytnuté záruky

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování projektů sušárny čistírenských kalů, modernizace tepelné parní sítě, refinancování přijaté zápůjčky a refinancování provozních investic z let 2018-2020, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěry od ČSOB, a.s. společnost Průmyslová ČOV, a.s. poskytla zajištění za úvěry společnosti TOMA, a.s. (do celkové výše 116 mil. Kč, ke konci roku 2021 částka 34.883 tis. Kč) v podobě zástavního práva k nemovitostem.

Společnost ČOV Senica, s.r.o. v říjnu 2011 koupila průmyslovou čistírnu odpadních vod od společností SLOVKORD, a.s. a Kordservice SK, a.s. Čistírna se skládá ze dvou částí. První část je modernizovaná (modernizaci dokončila v letošním roce společnost ČOV Senica, s.r.o.) a slouží k čištění odpadních vod z průmyslového areálu a přilehlých nemovitostí. Druhou část je možno využít pro další alternativní činnosti v odpadářském podnikání (neutralizační či deemulgační stanice apod.). Koupěny byly obě části s rozvazovací podmínkou, jejíž podstatou je povinnost společnosti ČOV Senica, s.r.o.

vrátit první modernizovanou část čistírny v případě, že do deseti let od podpisu kupní smlouvy projeví potenciální kupec průmyslového areálu zájem i o tuto část čistírny odpadních vod, přičemž společnosti ČOV Senica, s.r.o. by byla zpět vrácena kupní cena a finanční prostředky investované do této části ČOV úročené sazbou 10% p.a.. Dále byla smluvna sankce pro případ, že by ČOV Senica v tomto případě odmítla vrátit předmětnou část ČOV nebo ji zatížila zástavním či jiným právem omezujícím její využívání, ve výši 2 mil. EUR současně s tím, že majitel této společnosti je povinen se v tomto případě zaručit za plnění ČOV Senica, s.r.o. Společnost TOMA, a.s. po schválení valnou hromadou akcionářů (červen 2012) tento ručitelský závazek převzala. V říjnu 2021 uplynula 10 ti letá lhůta tohoto ručitelského závazku a ručení skončilo.

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 úvěru do celkové výše 1,5 mil. EUR.

Forwardy

Společnost uzavřela 4 forwardové operace na konverzi finančních prostředků z EUR do CZK s bankami ČSOB, a.s a Raiffeisenbank, a.s. Forwardový kurz se pohybuje v rozmezí od 26,30 až 26,48 CZK / EUR. Termíny obchodů jsou uzavřeny na období listopad a prosinec letošního roku. Hodnota těchto měnových derivátů k datu 31. 12. 2021 byla +3.269 tis. Kč.

Soudní spory

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

Podpory podnikání

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

Životní prostředí

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

Řízení kapitálové struktury

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

Prioritním nástrojem pro optimalizaci kapitálové struktury je tvorba vyvážené majetkové struktury a jejího efektivního využívání a zhodnocování, čímž se zároveň maximalizuje hodnota pro akcionáře. Současně se podnik zaměřuje na maximalizaci hospodářských výsledků podniku s plněním stanového ukazatele EBITDA, který zajistí plánovanou rentabilitu obhospodařovaných aktiv. Při výpočtu obhospodařovaných aktiv se vychází z objemu celkových aktiv společnosti, který je snížen jednak o aktiva,

kteřá 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 směňky – společnost využívá ke snížení finančních rizik spojených s poskytováním finančního leasingu zajišťovací směňky. O těchto směňkách 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 – ve sledovaném období, ale stejně tak i v současné době, společnost v rámci své činnosti-obchodování s el. energií-podstupuje cenové riziko, vzhledem k nepředvídatelnému pohybu cen el. energie na evropském trhu, kde tuto komoditu nakupuje a následně prodává v rámci licencované činnosti odběratelům v areálu. Toto riziko se vedení společnosti snaží eliminovat nastavováním cenových podmínek odběratelům tak, aby byly případné změny u nákupu elektrické energie zohledněny v konečné ceně pro zákazníky.

Měnové riziko – společnosti má významné pohledávky v měně EUR z titulu poskytnutého financování dceřiným spol. na Slovensku. S ohledem na riziko změny kurzu CZK/EUR společnost v minulosti i aktuálně čerpá nové úvěry v měně EUR, a tak vytváří závazky v EUR a tím významně snižuje kurzové riziko. Příjmy a výdaje společnosti v EUR (cash flow) jsou vyrovnané.

Úrokové riziko – v souvislosti s čerpanými úvěry podstupuje společnost úrokové riziko spočívající v možných změnách pohyblivé části úrokové sazby (*PRIBOR*, *EURIBOR*) u jednotlivých úvěrů. Kontokorentní a revolvingové úvěry v měně CZK, které jsou vázány na sazbu *PRIBOR*, jsou aktuálně využívány v omezené míře. Společnost má všechny své dlouhodobé investiční úvěry vedeny v měně EUR, kde je pohyblivá sazba vázána na sazbu mezibankovního trhu *EURIBOR*, která je dlouhodobě záporná. Vzhledem k dosavadnímu vývoji úrokových sazeb a vzhledem k budoucímu očekávání, vedení společnosti nepředpokládá 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 blankosměňky. Ručí také za případné dluhy společnosti TOMA

RECYCLING, a.s. z titulu smlouvy o úvěru. 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.

30. Významné události po datu účetní závěrky

Po dni, ke kterému je sestavena účetní závěrka společnosti (tj. 31.12.2021) nastaly mimo již zmíněné také tyto další významné skutečnosti:

- Ke dni 31.12.2021 odstoupil z funkce člena představenstva Ing. Radek Heger, Ph.D. Ostatními členy představenstva byl k 1.1.2022 za nového člena představenstva společnosti kooptován Ing. Pavel Ratiborský, dosavadní technický ředitel společnosti. Současně byl představenstvem pověřen k řízení společnosti TOMA, a.s. Činnosti související s funkcí technického ředitele byly rozděleny mezi nově vzniklé funkce vedoucích odborů. K 1.1.2022 nastoupil do nové funkce ředitele pro rozvoj odpadového hospodářství Ing. Marek Šild, Ph.D., dosavadní dlouholetý jednatel dceřiné společnosti TOMA Odpady, s.r.o.
- V lednu poskytla společnost TOMA, a.s. zápůjčku společnosti ETOMA INVEST spol. s r.o. a.s. ve výši 1 mil. EUR.
- V dubnu 2022 proběhne v souladu s řádným uplatněním put-opce dosavadních akcionářů koupě zbylých 37,5 % akciového podílu za cenu cca 2,75 mil. EUR a spol. TOMA, a.s. tak nabude 100% akciový podíl na ZK této společnosti.
- V dubnu také dojde ke koupi 25% akciového podílu ve společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. a spol. TOMA, a.s. tak nabude 100% akciový podíl na ZK této společnosti.
- Řádná valná hromada je plánována na červen 2022. Akcionáři a ostatní zainteresované strany budou řádně a včas informováni.

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 31.12.2021 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 provedla za účetní období 2014 - 2018 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 2019 pak společnost BDO Audit s.r.o., se sídlem V parku 2316/12, Chodov, 148 00 Praha 4, IČ 45314381, auditorské oprávnění č. 018 (nástupnická společnost společnosti BDO CA s.r.o. dle projektu rozdělení odštěpením se sloučením). Za účetní období 2014 až 2015 byl odpovědným auditorem Ing. Jiří Kadlec auditorské oprávnění č.1246. Za účetní období 2016 až 2019 pak Ing. Lukáš Musil auditorské oprávnění č.2276.

Ověření účetní závěrky, zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, výroční zprávy, konsolidované účetní závěrky a konsolidované výroční zprávy provedla za účetní období 2020 a 2021 společnost Finaudit Třinec, s.r.o. se sídlem Zámecké nám. 1263, Frýdek-Místek, PSČ 738 01, IČ 60319283, auditorské oprávnění č. 100. Za účetní období 2020 a 2021 byl odpovědným auditorem Ing. Lumír Ivánek auditorské oprávnění č. 2369. Společnost podepsala dne 23. 10. 2021 s auditorskou firmou Finaudit Třinec, 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 2021.

Celkové náklady na audit emitenta za účetní období roku 2021 dosáhly částky 270.000,-Kč bez DPH. V tomto členění:

- | | |
|--|-------------|
| • ověření účetní závěrky | 190.000,-Kč |
| • ověření výroční zprávy | 10.000,-Kč |
| • ověření konsolidované účetní závěrky | 60.000,-Kč |
| • ověření konsolidované výroční zprávy | 10.000,-Kč |

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

Výbor pro audit

Akcionáři na valné hromadě konané dne 20.6.2015 za přítomnosti notáře schválili změnu stanov související se zřízením výboru pro audit. Dále byli schváleni 3 členové výboru pro audit a to p. Zdeněk Kašík, Ing. Hana Sazovská a Ing. Vladimír Hladiš. Také bylo projednáno a schváleno odměňování členů výboru pro audit a smlouvy o výkonu funkce člena výboru pro audit v navrhovaném znění. Členové výboru pro audit mají za svoji činnost jednorázovou roční odměnu ve výši 12.000 Kč, která zahrnuje i veškeré vedlejší náklady (cestovné, stravné, apod.). Výši odměny navrhuje představenstvo a schvaluje ji valná hromada společnosti.

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. 30). Informace týkající se událostí po rozvahovém dni ve vztahu k emitentu 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 2022

V roce 2022 vedení společnosti plánuje dosažení srovnatelných výsledků hospodaření, samozřejmě očištěných od mimořádných skutečností uplynulého roku (prodej akciového podílu a přijaté dividendy). Proběhnou plánované investice do majetku společnosti v souladu se schváleným plánem investic a oprav. V roce 2022 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 2022 takové změny v hospodářské či finanční situaci, které by mohly zásadně 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 červen 2022, 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 a zhodnocování svěřeného akcionářského majetku. V souvislosti s pandemií COVID – 19 a nově i válkou na Ukrajině dosud nedochází k podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření a finanční situace společnosti. Velkou neznámou je především vývoj cen energií v letošním roce. Vysoké ceny energií jsou přenášeny na odběratele, což může mít dopad na životaschopnost těchto subjektů. Vedení situaci sleduje, s nejvýznamnějšími odběrateli a dodavateli stejně jako dlužníky a věřiteli jedná a situaci průběžně vyhodnocuje. Pokud by nastaly skutečnosti s podstatným dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace budou všechny zainteresované strany neprodleně informovány.

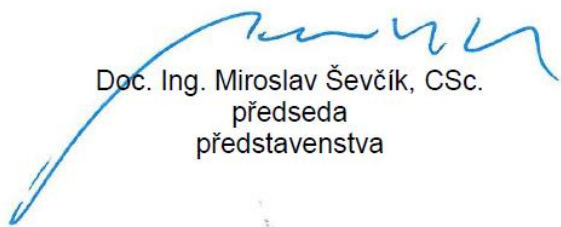
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU

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

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

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

V Otrokovicích 27.4.2022



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Pavel Ratiborský
člen představenstva



PROSPERITA finance, s.r.o.
člen představenstva
zast. Ing. Bc. Tomáš Holec

Zpráva o vztazích

podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb.

odle § 82 zákona č. 90/2012 Sb.

Společnosti

TOMA, a.s.

za účetní období

2021

OBSAH

- 1. Ovládaná osoba**
- 2. Ovládající osoba**
- 3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou "Propojené osoby"**
- 4. Struktura vztahů, úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládání**
- 5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo propojených osob**
- 6. Přehled vzájemných smluv uzavřených s ovládající osobou nebo propojenými osobami**
- 7. Přidružené podniky 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 2021, tedy za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (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

(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 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. 3.2.").

3.3. 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. 3.3.").

3.4. 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. 3.4.")

3.5. 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. 3.5.")

3.6. 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. 3.6.")

3.7. 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. 3.7.")

3.8. 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. 3.8.")

3.9. 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. 3.9.")

3.10. 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. 3.10.")

3.11. 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 Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1796

(dále jen "Propojená osoba č. 3.11.").

3.12. 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. 3.12.").

3.13. 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. 3.13.").

3.14. 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. 3.14.").

3.15. Společnost s obchodní firmou **Davina system a.s.**
se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
IČ: 294 57 866
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 10390

(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: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová

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: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice

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 **EUROPACK akciová spoločnosť**

se sídlem: Veľkobláhovská 680, 929 01 Dunajská Streda

IČ: 311 02 611

Vedená v obchodním registře Okresného súdu v Trnave, oddíl Sa, vložka 85T

Společnost ovládána od: 11.12.2019

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

3.25. 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. 3.25.").

3.26. Společnost s obchodní firmou HABRECOL, s.r.o.

se sídlem: Řípská 1153/20a, Slatina, 627 00 Brno

IČ: 044 49 029

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 89957

(dále jen "Propojená osoba č. 3.26.")**3.27. 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. 3.27.")**3.28. 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. 3.28.")**3.29. 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. 3.29.")**3.30. 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. 3.30.")**3.31. 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. 3.31.")**3.32. 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. 3.32.")**3.33. 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. 3.33.").

3.34. 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. 3.34.").

3.35. 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. 3.35.").

3.36. 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. 3.36.").

3.37. 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. 3.37.").

3.38. 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. 3.38.").

3.39. Společnost s obchodní firmou **Měšťanský pivovar Olomouc, a.s.**
se sídlem: Lafayettova 41/12, 779 00 Olomouc
IČ: 278 01 802
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 3245

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

3.40. 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. 3.40.").

3.41. 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. 3.41.").

3.42. Nadační fond: **Nadační fond podnikavostí k prosperitě**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
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. 3.42.").

3.43. Společnost s obchodní firmou **Nadační fond UNINOVA**
se sídlem: Spálená 76/14, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČ: 285 21 994
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl N, vložka 1836

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

3.44. Společnost s obchodní firmou **Nit'árna 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. 3.44.").

3.45. Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA proxy, a.s.**
se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
IČ: 632 17 171
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 4059

(dále jen "Propojená osoba č. 3.45").

3.46. 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. 3.46.").

3.47. 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. 3.47.").

3.48. Společnost s obchodní firmou **PRIMONA, a.s.**

se sídlem: Dr. E. Beneše 125, Parník, 560 02 Česká Třebová

IČ: 001 74 181

Stav: V konkursu

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 82

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

3.49. 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. 3.49.").

3.50. 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. 3.50.").

3.51. Společnost s obchodní firmou **PROTON, a.s.**

se sídlem: Braunova 902/11, Smíchov, 150 00 Praha 5

IČ: 634 88 388

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 22265

(dále jen "Propojená osoba č. 3.51.").

3.52. 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. 3.52.").

3.53. 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. 3.53.").

3.54. Společnost s obchodní firmou **Rezidence Novolíšeňská, s.r.o.**

se sídlem: Řípská 1153/20a, Slatina, 627 00 Brno

IČ: 039 22 359

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 87363

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

3.55. Společnost s obchodní firmou **RD Houbařská s.r.o.**

se sídlem: Řípská 1153/20a, Slatina, 627 00 Brno

IČ: 056 33 605

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 97007

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

3.56. Společnost s obchodní firmou **ROLLEON a.s.**

se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice

IČ: 278 67 412

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 8209

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

3.57. 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. 3.57.").

3.58. 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. 3.58.").

3.59. Společnost s obchodní firmou **Řempo CB, a.s.**

se sídlem: Nemanická 437/5, České Budějovice 3, 370 10 České Budějovice

IČ: 253 54 523

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 825

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

3.60. Společnost s obchodní firmou **ŘEMPO lípa s.r.o.**

se sídlem: Mánesova 2055, 470 01 Česká Lípa

IČ: 227 92 660

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 31540

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

3.61. Společnost s obchodní firmou **Řempo LYRA, s.r.o.**

se sídlem: Olomouc - Pavlovičky, Roháče z Dubé 1, PSČ 772 11

IČ: 253 84 660

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 17258

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

3.62. Společnost s obchodní firmou **ŘEMPO VEGA, s.r.o.**

se sídlem: Kroměříž, Skopalíkova 2354/47A, PSČ 76701
IČ: 253 84 686
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 31589

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

3.63. 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. 3.63.").

3.64. 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. 3.64.").

3.65. 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. 3.65.").

3.66. Společnost s obchodní firmou **Studentská Residence Slezská, a.s.**

se sídlem: Michálkovická 1810/181, Slezská Ostrava, 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. 3.66.").

3.67. Společnost s obchodní firmou **Terasy Novolíšeňská s.r.o.**

se sídlem: Řípská 1153/20a, Slatina, 627 00 Brno
IČ: 072 31 521
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 107007

(dále jen "Propojená osoba č. 3.67.").

3.68. 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. 3.68.").

3.69. 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. 3.69.")**3.70. Společnost s obchodní firmou TOMA odpady, s.r.o.**

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

IČ: 283 06 376

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 60075

(dále jen "Propojená osoba č. 3.70.")**3.71. Společnost s obchodní firmou TOMA RECYCLING a.s.**

se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice

IČ: 040 74 157

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7296

(dále jen "Propojená osoba č. 3.71.")**3.72. Společnost s obchodní firmou TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.**

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

IČ: 283 33 012

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 61910

(dále jen "Propojená osoba č. 3.72.")**3.73. Společnost s obchodní firmou TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.**

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

IČ: 277 28 269

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 55083

(dále jen "Propojená osoba č. 3.73.")**3.74. Společnost s obchodní firmou TOMA úverová a leasingová, a.s.**

se sídlem: Májová 1319, Čadca 022 01, Slovenská republika

IČ: 366 64 090

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Žilině, oddíl Sa, vložka 10541/L

(dále jen "Propojená osoba č. 3.74.")**3.75. Společnost s obchodní firmou TRADETEX s.r.o.**

se sídlem: U Centrumu 749, Lutyně, 735 14 Orlová

IČ: 035 94 262

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 88360

(dále jen "Propojená osoba č. 3.75.")**3.76. Společnost s obchodní firmou TZIP, a.s.**

se sídlem: Třebízského 92, 539 01 Hlinsko

IČ: 481 71 581

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 958

(dále jen "Propojená osoba č. 3.76.").

3.77. 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. 3.77.").

3.78. 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. 3.78.").

3.79. 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. 3.79.").

3.80. 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. 3.80.").

3.81. 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. 3.81.").

3.82. 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. 3.82.").

3.83. Obecně prospěšná společnost **Vysoká škola obchodní v Praze, nadační fond**

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 N, vložka 1869

(dále jen "Propojená osoba č. 3.83.").

3.84. 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. 3.84.").

4. Struktura vztahů, úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládání

4.1. Struktura vztahů

Ovládající osoba nakládá se 100% akciových podílů na Propojené osobě - č. 3.50 společnosti 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 54,07% akciových podílů Propojená osoba č. 3.50 – společnost PROSPERITA holding, a.s. s 2,17% akciových podílů Propojená osoba č. 3.19. – EA Invest, spol. s r. o., a s 9,82% akciových podílů Propojená osoba č. 3.58. - Rybářství Přerov, a.s..

Ovládaná osoba je dále prostředníkem ovládání Propojených osob č.3.2. AKB CZECH s.r.o.; č. 3.7. AUTOMEDIA s.r.o.; č. 3.13. - ČOV Senica, s.r.o., č. 3.14. – 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. 3.24 – EUROPACK akciová společnost, č. 3.33 - LEPOT s.r.o.; č. 3.36. MA Investment s.r.o.; 3.40. - MORAVIAKONCERT, s.r.o.; č. 3.51 - PROTON, spol. s r.o.; č. 3.52. – PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.; č. 3.56 – ROLLEON a.s.; č. 3.58. - Rybářství Přerov, a.s.; č. 3.64. – S.P.M.B. a.s.; č. 3.70. – TOMA Odpady, s.r.o.; č. 3.71 – TOMA RECYCLING a.s.; č. 3.72. – TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.; č. 3.73. – TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a č. 3.74. – TOMA úverová a leasingová, a.s. a sama je objektem nepřímého ovládání.

4.3. Způsob a prostředky ovládání

Ovládání je realizováno prostřednictvím Propojené osoby č. 3.50. – společnost PROSPERITA holding, a.s., a to zejména přímým výkonem hlasovacích práv na valné hromadě Ovládané osoby a udělováním řídících 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 1.1.2021 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a propojenou osobou ENERGET, a.s. jako postupitelem uzavřena Smlouva o úplatném postoupení pohledávky. Plněním bylo postoupení pohledávky za společností ROLLEON a.s. ve výši cca 43 mil.Kč, protiplněním cena postoupení ve výši nominální hodnoty pohledávky. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- b) Dne 1.1.2021 byla mezi TOMA, a.s. a propojenou osobou ROLLEON a.s. uzavřena Dohoda o započtení pohledávek. Plněním a protiplněním bylo započtení vzájemných pohledávek a závazků v celkové výši cca 43 mil.Kč. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- c) Dne 1.1.2021 byl mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou TOMA úverová a leasingová, a.s. jako vydlužitelem uzavřen dodatek ke Smlouvě o zápůjčce ze dne 13.12.2018. Dodatek změnil způsob stanovení úroku. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- d) Dne 4.1.2021 byl mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou TOMA odpady, s.r.o. jako odběratelem uzavřen dodatek ke Smlouvě o odběru odpadu ze dne 12.2.2015. Dodatek změnil cenu za odběr odpadu. Cena za odběr odpadů je stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- e) Dne 4.1.2021 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou ČOV Senica, s.r.o. jako dlužníkem uzavřen dodatek č. 6 k Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků ze dne 26.0.2011. Dodatek navýšil limit celkového objemu financování na hodnotu 1,4 mil. EUR. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- f) Dne 8.3.2021 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou S.P.M.B. a.s. jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí zápůjčky, protiplněním smluvní úrok. Žádné ze

- smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- g) Dne 9.3.2021 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou S.P.M.B. a.s. jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí zápůjčky, protiplněním smluvní úrok. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Dodatkem ze dne 10.12.2021 změnil způsob stanovení úroku. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
 - h) Dne 23.4.2021 byla mezi TOMA, a.s. jako nájemcem a propojenou osobou VINIUM a.s. jako pronajímatelem uzavřena Smlouva o nájmu nemovitosti. Plněním je pronájem skladovací budovy a sklepa, protiplněním nájemné. Nájemné je stanoveno v obvyklé výši. Smlouva je uzavřena do 30.11.2021. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
 - i) Dne 12.5.2021 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou ETOMA INVEST spol. s r.o. jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí zápůjčky ve výši cca 84 mil.Kč, protiplněním smluvní úrok. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
 - j) Dne 9.6.2021 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. dlužníkem uzavřen dodatek ke Rámcové smlouvě o poskytnutí finančních prostředků ze dne 2.6.2009. Dodatek zvýšil limit rámcového financování. Ostatní ujednání zůstala beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
 - a) Dne 20.9.2021 byl mezi TOMA, a.s. jako objednatelem a propojenou osobou TOMA odpady, s.r.o. jako zhotovitelem uzavřena Smlouva o dílo. Plněním je výstavba přístavby skladů plastů, protiplněním cena za dílo. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
 - b) Dne 16.12.2021 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou ETOMA INVEST spol. s r.o. jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí zápůjčky až do výše 3 mil. EUR, protiplněním smluvní úrok. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. 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 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 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 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 19.3.2010 byla mezi TOMA, a.s. jako objednatelem a propojenou osobou 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.
- d) Dne 26.10.2011 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou ČOV Senica, s.r.o. jako dlužníkem uzavřena Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků až do výše 1,4 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.
- e) Dne 7.1.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako poskytovatelem a propojenou osobou 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
- f) Dne 28.4.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou TOMA úverová a leasingová, a.s. uzavřena Smlouva o rámcovém financování až do výše 50 mil.Kč (v roce 2017 byla dodatkem změněna měna jistiny 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.
- g) Dne 8.7.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou ČOV Senica, s.r.o., a.s. jako dlužníkem uzavřena Smlouva 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
- h) Dne 12.2.2015 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou 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.
- i) Dne 1.1.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou EnergoSave Leasing, a.s. jako objednatelem uzavřena Smlouva o poskytování administrativních služeb. Plněním poskytování administrativních služeb, protiplněním sjednaná roční odměna. Cena za poskytované služby byla stanovena v obvyklé výši s ohledem na rozsah administrativních činností. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- j) Dne 31.5.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako pronajímatelem a propojenou osobou 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.
- k) Dne 15.9.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako vlastníkem objektu a propojenou osobou 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.

- l) Dne 31.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a propojenou osobou EA Invest spol. s r.o. jako postupitelem uzavřena Smlouva o postoupení pohledávky za propojenou osobou TOMA úverová a leasingová, a.s. Dne 31.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a propojenou osobou 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 EA Invest spol. s r.o. jako věřitelem a propojenou osobou TOMA úverová a leasingová, a.s. dlužníkem. Plněním je poskytnutí obchodního úvěru, protiplněním smluvní úrok. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- m) Dne 1.3.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako pronajímatelem a propojenou osobou 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.
- n) Dne 13.12.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou 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.
- o) Dne 31.12.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako postupitelem a propojenou osobou LEPOP 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 MORAVIAKONCERT, s.r.o. a protiplněním úplata v nominální výši postupované pohledávky. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- p) Dne 18.1.2019 byla mezi TOMA, a.s. jako provozovatelem a propojenou osobou LEPOP s.r.o. jako odběratelem uzavřena Smlouva o odvádění odpadních a srážkových vod. Plněním je poskytování uvedené služby, protiplněním odměna za tyto služby (stočné). Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- q) Dne 8.3.2019 byla mezi TOMA, a.s. jako vydlužitelem a propojenou osobou ROLLEON a.s. jako zapůjčitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce do výše 45 mil.Kč. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- r) Dne 17.9.2019 byla mezi TOMA, a.s. jako vydlužitelem a propojenou osobou ENERGET, a.s. jako zapůjčitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce do výše 30 mil.Kč (dle znění pozdějších dodatků). Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- s) Dne 1.12.2019 byla mezi TOMA, a.s. propojenou osobou 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 úvěru do celkové výše 1,5 mil. EUR, protiplněním je smluvní odměna. Smluvní odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- t) Dne 31.12.2020 byla mezi TOMA, a.s. jako nájemcem a propojenou osobou PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. jako pronajímatelem uzavřena Smlouva

o odepisování technického zhodnocení pronajatého majetku. Na základě této smlouvy je nájemce oprávněn daňově odepisovat technické zhodnocení, která provedl se souhlasem vlastníka-pronajímatele na vlastní náklady na pronajaté nemovitosti. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

Smlouvy ukončené v rozhodném období

- a) Dne 23.4.2020 byla mezi TOMA, a.s. jako nájemcem a propojenou osobou VINIUM a.s. jako pronajímatelem uzavřena Smlouva o nájmu nemovitosti. Plněním je pronájem skladovací budovy a sklepa, protiplněním nájemné. Nájemné je stanoveno v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Smlouva skončila a v r. 2021 byla uzavřena nová smlouva.
- b) Dne 15.6.2009 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou 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. Půjčka byla v r. 2021 splacena.
- c) Dne 1.2.2010 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou 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. Poskytnuté finanční prostředky byly v r. 2021 splaceny.
- d) Dne 5.1.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako stavebníkem a propojenou osobou 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. Smlouva v r. 2021 skončila.
- e) Dne 22.10.2019 byla mezi TOMA, a.s. a propojenou osobou KDYNIUM a.s. uzavřena Dohoda o užívání vozidla a přeúčtování nákladů. Plněním je užívání osobního automobilu zaměstnanci spol. TOMA, a.s., protiplněním přeúčtování nájemného operativního leasingu spol. KDYNIUM a.s.. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Smlouva byla v r. 2021 ukončena.
- f) Dne 6.11.2019 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou TOMA GERMANY, a.s. jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce do výše 40 mil.Kč. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Zápůjčka byla v r. 2021 plně splacena. Akciový podíl na propojené osobě byl před koncem roku 2021 prodán.

6.3. Jiné právní úkony vykonané v rozhodném období nebo trvající

- a) Dne 14.9.2012 v zájmu propojené osoby 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. Doba ručení uplynula v říjnu 2021.

- b) Dne 19.8.2019 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 TOMA RECYCLING a.s. z titulu smlouvy o úvěru do celkové výše 1,5 mil. EUR.
- c) Na valných hromadách dceřiných společností EUROPACK, a.s. (19.4.2021) a TOMA GERMANY, a.s. (23.4.2021) byly společnosti TOMA, a.s. schváleny a následně vyplaceny dividendy ve výši 1.113.437,99EUR (EUROPACK, a.s.) a 8.585.000,- Kč (TOMA GERMANY, a.s.). Dividenda od společnosti EUROPACK, a.s. byla vyplacena na účet společnosti dne 28.4.2021. Dividenda od TOMA GERMANY, a.s. byla vyplacena dne 6.10.2021.

7. Přidružené podniky v zahraničí

Ovládaná osoba vlastnila 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

Všechny pohledávky za těmito přidruženými podniky byly v průběhu r. 2021 řádně splaceny. Podíl ve společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH byl držen nepřímo prostřednictvím společnosti TOMA GERMANY, a.s. a akciový podíl v této společnosti byl na konci roku prodán. Přímý podíl ve společnosti Krailling Oils Development GmbH byl rovněž na konci roku prodán.

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.

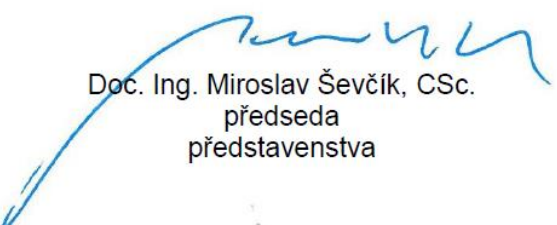
10. Důvěrnost informací

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. 2022
- 11.4. Schváleno na zasedání představenstva společnosti TOMA a.s. dne 11.3. 2022.

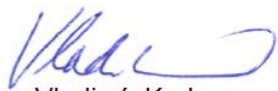
Podpisy všech členů statutárního orgánu Ovládané osoby



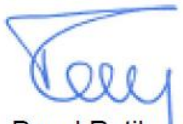
Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Pavel Ratiborský
člen představenstva



PROSPERITA finance, s.r.o.
člen představenstva
zast. Ing. Bc. Tomáš Holec

TOMA, a.s., zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 464
se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, www.tomaas.cz, IČ: 18152813

DOZORČÍ RADA**STANOVISKO DOZORČÍ RADY KE ZPRÁVĚ O VZTAZÍCH**

Jednání dozorčí rady TOMA, a.s., Otrokovice

Datum: 11.03.2022, 13:00
Místo: online jednání
Přítomni: Mgr. Ing. Miroslav Ševčík, Ing. Martin Ciežák, PROSPERITA holding, a.s. (Ing. Miroslav Kučera)

Dozorčí rada společnosti TOMA, a.s. na svém jednání dne 11.03.2022 projednala a 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 2021 vyhotovenou dle § 82 zákona o obchodních korporacích. Zpráva o vztazích bude součástí Výroční zprávy společnosti za rok 2021.

K předložené Zprávě o vztazích neměla dozorčí rada výhrady.

Po projednání doporučuje dozorčí rada valné hromadě společnosti TOMA, a.s., Otrokovice

s c h v á l i t

předloženou Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2021.

Dne 11.03.2022

Dozorčí rada společnosti TOMA, a.s.


Mgr. Ing. Miroslav Ševčík
TOMA, a.s., předseda dozorčí rady


PROSPERITA holding, a.s.
Ing. Miroslav Kučera
TOMA, a.s., místopředseda dozorčí rady


Ing. Martin Ciežák
TOMA, a.s., člen dozorčí rady

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021

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 2021.....	17
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2021	22
E. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A O BUDOUCÍCH VYHLÍDKÁCH	57
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ ZPRÁVU 2021.....	59
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 2021 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 2021.

Tato konsolidovaná výroční zpráva je přílohou a nedílnou součástí výroční zprávy emitenta kótovaného cenného papíru – společnosti TOMA, a.s. (individuální výroční zpráva). Značné množství informací sloužící k naplnění účelu konsolidované výroční zprávy, zejména pak informace o společnosti TOMA, a.s., ale i ostatních podniků konsolidačního celku, jsou již uvedeny v individuální výroční zprávě. Z důvodu omezení duplicity informací nejsou informace uvedené v individuální výroční zprávě opětovně uváděny v textu této konsolidované výroční zprávy.

Konsolidační celek, který tvoří společnosti TOMA, a.s. a podniky, kde má společnost přímý a nepřímý podíl, je v textu konsolidované výroční zprávy označován jako „skupina“. Pokud není uvedeno jinak jsou číselné údaje za jednotlivé podniky v souladu s IAS/IFRS.

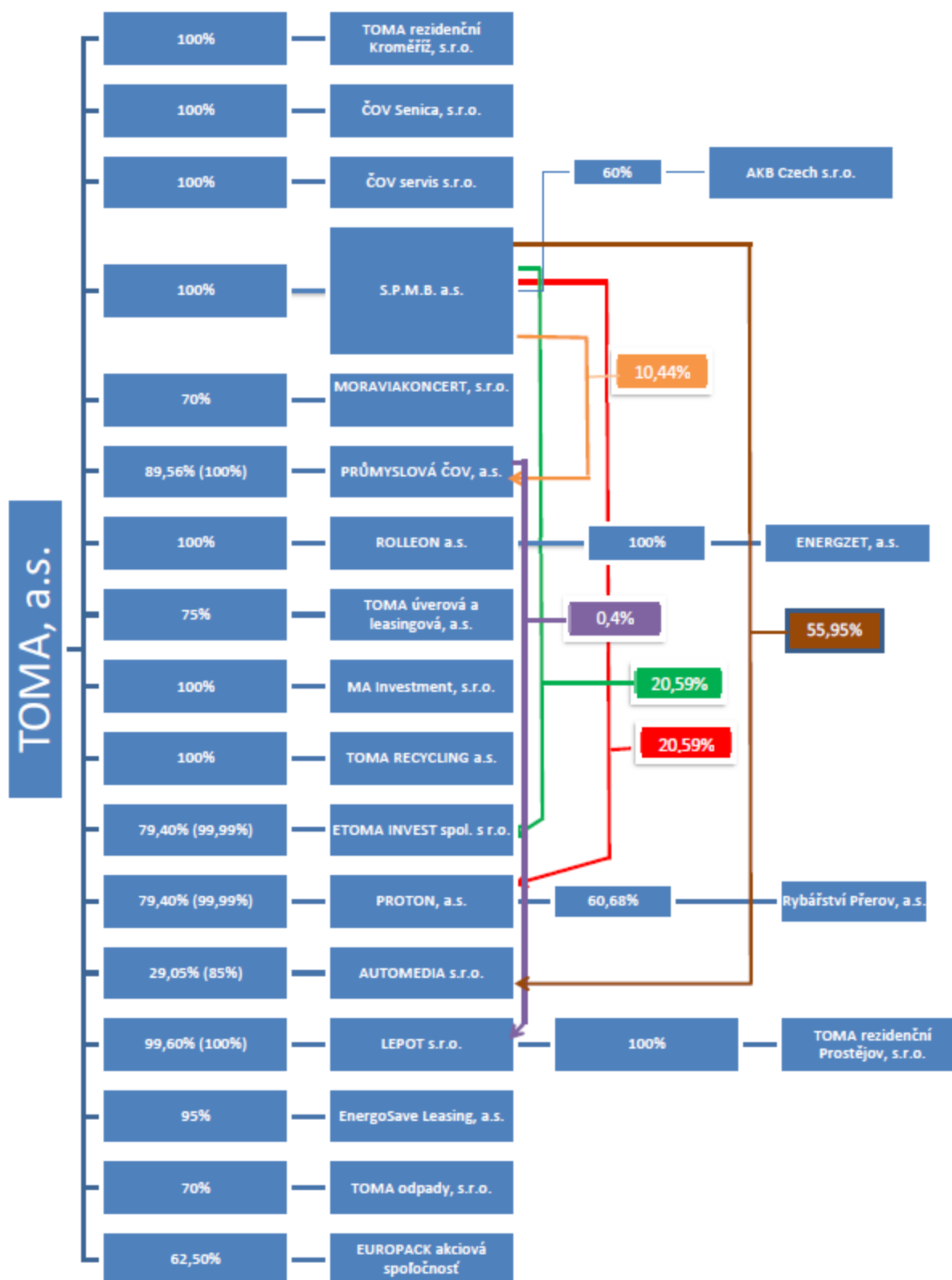
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU

Konsolidační celek (skupinu) tvoří v souladu s metodikou IAS / IFRS tyto podniky:

1. **TOMA, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, IČ 18152813 (mateřský podnik)
2. **AKB Czech s.r.o.** se sídlem Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno, IČ 60321164
3. **AUTOMEDIA s.r.o.** se sídlem Okružní 732/5, Lesná, 63800 Brno, IČ 48532649
4. **ČOV Senica, s.r.o.** se sídlem Železničná 362/122, Senica, IČ 46196200, Slovenská republika (Obchodní registr okresního soudu Trnava, Slovenská republika)
5. **ČOV servis s.r.o.** se sídlem Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská republika, IČ 50350099 (Obchodní registr okresního soudu v Trnavě, Slovenská republika)
6. **Energosave Leasing, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, IČ 02389169
7. **ENERGZET, a.s.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ 63483823
8. **ETOMA INVEST spol. s r.o.** se sídlem Orlová-Lutyně U Centrumu 751, PSČ 735 14, IČ 63469138
9. **EUROPACK akciová spoločnosť** se sídlem Veľkoblahovská 680, Dunajská Streda 929 01, Slovenská republika, IČ 31102611, (Obchodní registr okresního soudu v Trnavě, Slovenská republika)
10. **LEPOT s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 60696958
11. **MORAVIAKONCERT, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 25570838
12. **MA Investment, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ 27688941
13. **PROTON, a.s.** se sídlem se sídlem Braunova 902/11, Smíchov, 150 00 Praha 5, IČ 63488388
14. **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.** se sídlem Otrokovice, Objízdna 1576, okres Zlín, PSČ 765 02, IČ 25342665
15. **ROLLEON a.s.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ 27867412
16. **Rybářství Přerov, a.s.** se sídlem Přerov, gen. Štefánika 5, IČ 47675756
17. **S.P.M.B. a.s.** se sídlem Brno, Řípská 1153/20a, okres Brno-město, PSČ 627 00, IČ 46347178

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 2021.

Na konci roku 2021 společnost TOMA, a.s. prodala celý akciový podíl v dceřiné společnosti TOMA GERMANY, a.s. (69,8%) a celý podíl v přidruženém podniku Krailling Oils Development GmbH (25%).

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 1.170 tis.Kč je tvořen zařízením a převážně krátkodobými aktivy (pohledávky a finanční prostředky). Hodnota vlastního kapitálu je 776 tis.Kč. Podnik má 11 zaměstnanců. Za sledované období dosáhly tržby společnosti 4.968 tis.Kč a ztráty - 249 tis.Kč.

AUTOMEDIA s.r.o.

Společnost má 1 zaměstnance. Objem aktiv podniku je 488.093 tis.Kč, majetek tvoří především investice do nemovitého majetku (rekonstruovaná budova). Hodnota vlastního kapitálu je 45.459 tis.Kč. Ve sledovaném období společnost dosáhla tržeb 42.958 tis.Kč a ztráty -2.287 tis.Kč. Mateřský podnik v březnu poskytl této společnosti zápujčku ve výši 11 mil.Kč Společnost má načerpán od Oberbank AG investiční úvěr ve výši 202 mil.Kč (rámeček je 230 mil.Kč) a dále nebankovní půjčky a úvěry v celkové výši cca 221 tis.Kč (128 mil.Kč od společnosti S.P.M.B. a.s.). 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 – 31.116 tis.Kč. Společnost má aktuálně závazek vůči mateřskému podniku plynoucí zejména z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků ve výši 57.644 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 – 2.882 tis.Kč při tržbách 7.275 tis.Kč. Ztráta je zapříčiněna tím, že stočné má stanovenou regulovanou cenu, která neodpovídá reálným nákladům na čištění odpadních vod a velmi nízkým objemem fakturovaných odpadních vod v Senici, což je přímo úměrné nízké obsazenosti průmyslového areálu (bývalý Slovenský Hodváb). Mateřský podnik v roce 2012 převzal za tuto společnost ručitelský závazek (bližší informace jsou v příloze účetní závěrky), v říjnu 2021 tento ručitelský závazek uplynul. V hospodaření podniku se neprojevovaly žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány

Aktuálně si pracuje na projektu vybudování další kanalizace (průmyslové zóny) ústící do průmyslové čistírny, vzhledem k tomu že kapacita městské čistírny je zcela

naplněna. To by mělo přinést zvýšení objemu fakturovaných odpadních vod až 3x násobně oproti současnému stavu a s tím související nárůst tržeb a zisku.

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 5.316 tis.Kč a vlastního kapitálu -168 tis.Kč. Společnost dosáhla tržby 1.856 tis.Kč a ztráty -418 tis.Kč. Téměř všechny tržby jsou za společností ČOV Senica, s.r.o. a v rámci konsolidace jsou vyloučeny. Společnost má aktuálně závazek vůči mateřskému podniku ve výši 3.188 tis. Kč (prodej automobilu, poskytování služeb). Společnost má 3 zaměstnance na částečný úvazek. Činnost úzce souvisí s provozováním ČOV Senica a ČOV Kúty a zahrnuje činnosti spojené s neregulovanou částí čištění, tj. doprava a čištění odpadních vod na ČOV a údržba kanalizace.

ENERGZET, a.s.

Společnost se zabývá provozováním lokální distribuční soustavy elektrické energie (LDS) v průmyslovém areálu ZETOR v Brně. Objem aktiv podniku je 138.053 tis. Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie). Hodnota vlastního kapitálu je 122.623 tis.Kč. Společnost má 11 zaměstnanců. Bylo dosaženo tržeb ve výši 67.174 tis.Kč a hospodářského výsledku 9.882 tis.Kč. Náklady tvoří především výkonová spotřeba, osobní náklady a odpisy. Společnost má pohledávky za společností TOMA, a.s. v celkové výši 63.148 tis.Kč. Jedná se pohledávku ze smlouvy o zápůjčce ve výši 20 mil.Kč. A dále o pohledávku z postoupení (postoupena pohledávka za spol. ROLLEON a.s.) ve výši 43.148 tis.Kč.

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, dlouhodobé pohledávky (poskytnuté úvěry a půjčky) a investice do cenných papírů. Společnost dosáhla celkových finančních výnosů ve výši 67.374 tis.Kč. Jedná se zejména o HV z prodeje CP netto a zčásti i výnosy z finančních investic - úroky z poskytnutých půjček a úvěrů a jiné fin. výnosy, které tvoří z největší část výnosy z přecenění držených krátkodobých CP na konci roku. Finanční náklady dosáhly 46 488 tis. Kč (zejména náklady z přecenění držených dlouhodobých CP na konci roku). Kladně se dále projevily výnosy z přidružených podniků (podíl na HV přidružených podniků ENERGOAQUA, a.s., Almet, a.s. a TESLA Karlín, a.s.) ve výši 38.995 tis. Kč. Bylo dosaženo zisku 53.884 tis.Kč. Hodnota aktiv je 1.490.806 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.346.886 tis. Kč. Mateřský podnik poskytl této společnosti dlouhodobou zápůjčku ve výši cca 84 mil.Kč. V lednu letošního roku pak další dlouhodobou zápůjčku ve výši 1 mil. EUR. Podnik má 2 zaměstnance.

EUROPACK akciová společnost

Společnost EUROPACK, a.s. se zabývá výrobou plastových obalů na vejčeka a je jedním z největších výrobců v Evropě. Většinu své produkce exportuje do celého světa. Objem aktiv podniku je 288.561 tis. Kč. Majetek podniku tvoří z větší části nemovitosti (především budovy a technologie). Podstatnou část majetku tvoří zásoby (materiál, výrobky) a krátkodobé pohledávky (zejména z obchodního styku). Hodnota vlastního kapitálu je 100.376 tis.Kč. Společnost má 144 zaměstnanců. Bylo dosaženo tržeb ve výši 463.381 tis.Kč a ztráty -22.932 tis.Kč. Nejpodstatnější část nákladů tvoří především materiál, služby a osobní náklady. Společnost vyplatila mateřskému podniku dividendu za rok 2020 ve výši cca 1,1 mil. EUR.

Společnost je největším odběratelem produkce (PET granulátu) společnosti TOMA RECYCLING a.s., dceřiné společnosti TOMA, a.s.. Cílem této akvizice bylo kromě rozšíření skupiny a diverzifikace její podnikatelské činnosti, také dosažení synergického přínosu z propojení těchto společností. V dubnu 2022 proběhne v souladu s řádným uplatněním put-opce dosavadních akcionářů dokoupení zbylých 37,5% akciového podílu za cenu cca 2,75 mil. EUR a spol. TOMA, a.s. tak nabude 100% akciový podíl na ZK této společnosti. V uplynulém roce se v hospodaření společnosti projevil nárůst nákladů výkonové spotřeby (materiál, energie), jež se nepodařilo plně přenést do prodejní ceny výrobků, aby byla zachována jejich konkurenceschopnost.

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. Hodnota aktiv je 17.338 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je 16.077 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost má vůči mateřskému podniku závazek ve výši 1.086 tis.Kč. Jde především o neuhrazenou část ceny postoupení pohledávky za společností MORAVIAKONCERT, s.r.o. v hodnotě 2.511 tis.Kč (postoupeno za nominální hodnotu pohledávky). Společnosti byl vyplacena část nerozděleného zisku ze společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. ve výši 1.855 tis.Kč a společnost tak dosáhla zisku ve výši 1.627 tis.Kč.

MORAVIAKONCERT, s.r.o.

Společnost není podnikatelsky aktivní. Hodnota majetku společnosti je 46 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je -2.510 tis.Kč. Společnost nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Společnost nedosahuje tržeb a hospodářského výsledku. Společnost má závazky vůči společnosti LEPOT s.r.o. ve výši 2.511 tis.Kč především ze Smlouvy o finanční spolupráci, které byly postoupeny od společnosti TOMA, a.s. Společnost nemá zaměstnance.

MA Investment, s.r.o.

Dceřiná společnost se zabývala realizací developerského projektu – výstavby bytového domu „Nové Sladovny“ v katastru města Kroměříž na pozemcích ve vlastnictví této společnosti. Hodnota majetku společnosti je 6.086 tis.Kč, přičemž majetek tvořen především pohledávkami z prodeje developerských produktů a neprodanými sklepy v bytovém domě. Hodnota vlastního kapitálu je 3.521 tis.Kč a je tvořen převážně nerozděleným ziskem. Za sledované období společnost měla tržby 130 tis.Kč a dosáhla ztráty-106 tis.Kč. Společnost měla závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 20,5 mil.Kč v plynoucí zejména se smlouvy o půjčce a smlouvy o rámcovém financování. V únoru a březnu 2021 byla z těchto závazků uhrazena částka 18 mil.Kč. Společnost nemá zaměstnance.

EnergioSave Leasing, a.s.

Jedná se společnost, která se zaměřovala na podnikání v oblasti prodeje a zejména finančního pronájmu energeticky měřících a úsporných zařízení. V minulosti společnost ukončila spolupráci jak s výrobcem úsporných zařízení tak spolupracujícími společnostmi - obchodníkem s energiemi. Nové smlouvy již nejsou uzavírány. Hodnota majetku společnosti je 1.357 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen finanční hotovostí a pohledávkami. Hodnota vlastního kapitálu je 1.274 tis.Kč. Společnost ve sledovaném období dosáhla zisku 196 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance.

PROTON, a.s.

Společnost se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Účetní hodnota majetku podniku je celkem 299.212 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) a nedokončené investice do dlouhodobého hmotného majetku. Podnik a nevykazuje provozní činnost. Společnost dosáhla celkových finančních výnosů ve výši 2.400 tis.Kč (výnosy z finančních investic) a dosáhla zisku ve výši 1.511 tis.Kč. V nákladech se projevily zejména náklady na služby. Hodnota vlastního kapitálu je 285.328 tis.Kč. Podnik nemá zaměstnance.

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 186.297 tis.Kč. Jedinou a hlavní činností podniku je poskytování služeb společnosti TOMA, a.s. při provozování čistírny odpadních vod. Hodnota vlastního kapitálu je 160.974 tis.Kč. Společnost dosáhla tržeb ve výši 15.600 tis.Kč a zisku ve výši 638 tis.Kč. Společnost má pohledávku ze služeb za mateřským podnikem ve výši 14,1 mil.Kč. 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 6.557 tis.Kč. Společnost není podnikatelsky aktivní. Majetek je tvořen investicí v dceřiném podniku (ENERGZET, a.s.). Hodnota vlastního kapitálu je 6.557 tis.Kč (základní kapitál a nerozdělený zisk). Společnost není podnikatelsky aktivní a nemá zaměstnance. Společnost dosáhla ztráty - 80 tis.Kč. Společnost měla závazek vůči dceřiné společnosti ENERGZET, a.s. (ze smlouvy o postoupení pohledávky) ve výši 43,1 mil.Kč. Tento závazek byl postoupen na společnost TOMA, a.s. a následně téměř celý započten oproti pohledávce plynoucí ze smlouvy o zápůjčce za společností TOMA, a.s. ve výši 43,3 mil.Kč. Společnost tak má k rozvahovému dnu pouze pohledávky za plynoucí ze smlouvy o zápůjčce za společností TOMA, a.s. ve výši 152 tis.Kč. Celá uvedená transakce neměla žádný dopad do cash-flow zmíněných společností.

Rybářství Přerov, a.s.

Společnost se zabývá zejména využíváním rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb. Hodnota aktiv je celkem 298.964 tis.Kč a je tvořen nemovitostmi (pozemky a budovy) a akciemi mateřského podniku. Hodnota vlastního kapitálu je 288.416 tis.Kč a společnost není zadlužená. Ve sledovaném období byl dosažen zisk ve výši 834 tis.Kč při tržbách 14.354 tis.Kč. Společnost má 3 zaměstnance. V podnikatelské činnosti podniku se negativně projevily vysoké náklady na opravy hrází rybníků (8,9 mil.Kč) jinak nedošlo k žádným dalším podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

S.P.M.B a.s.

Podnik se zabývá převážně pronájmem vlastních nebytových prostor a poskytováním služeb v areálu Vlárská a Řípská 20 o celkové rozloze cca 12 ha s 28 objekty s nebytovými prostory. Společnost dosáhla celkových tržeb ve výši 78.097 tis.Kč a zisku ve výši 72.502 tis.Kč. Na tvorbě zisk se významnou měrou podílely výnosy z

přidružených podniků – podíl na HV přidružených podniků (cca 25 mil.Kč - ENERGOAQUA a.s.). Počet zaměstnanců je 7. Účetní hodnota majetku byla 1.600.112 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 1.564.167 tis.Kč. Společnost je stabilizovaná a zisková. Společnost má pohledávku za společností AUTOMEDIA s.r.o. ve výši 134 mil.Kč (především v podobě poskytnutého úvěru ve výši 128 mil.Kč) a dále pohledávky za přidruženým podnikem Rezidence Novolíšeňská, s.r.o. ve výši 117 mil.Kč (úvěr a úroky). Mateřský podnik poskytl v této společnosti zápůjčku ve výši 18 mil.Kč (z původní částky 35 mil.Kč bylo 17 mil.Kč splaceno). Nejsou očekávány žádné významné změny v hospodaření nebo finanční situaci podniku a je plánováno dosažení zisku.

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 129.383 tis.Kč a zisku 5.146 tis.Kč. Hodnota aktiv je 69.667 tis.Kč (budovy, zařízení a pohledávky) a vlastního kapitálu 54.245 tis.Kč. Společnost má 30 zaměstnanců. V podnikatelské činnosti podniku jinak nedošlo k podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

TOMA RECYCLING, a.s.

Společnost se zabývá recyklací a regranulací PET lahví v pronajatých prostorech v Bohumíně. Hodnota majetku je 126.026 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 81.983 tis.Kč. Společnost dosáhla ztráty -10.540 tis.Kč při tržbách 221.866 tis.Kč. Společnost má 47 zaměstnanců. V podnikatelské činnosti podniku se negativně projevíly zásadní nárůst ceny vstupního materiálu (odpadní PET), která podstatně snížila marži produkovaného recyklátu (r-PET).

TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.

Vlastněné nemovitosti postavené v rámci developerské činnosti podniku byly prodány. Hodnota majetku společnosti je 225 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen pohledávkou a peněžním zůstatkem na bankovním účtu. Hodnota vlastního kapitálu je - 2.075 tis.Kč. Společnost ve sledovaném období měla účetní náklady v souvislosti s odpisem pohledávek v důsledku ukončení soudního sporu se spol. SYNER Morava, a.s.. a hospodaření skončilo s účetní ztrátou -2.295 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnosti vyplatila část nerozděleného zisku minulých let společnosti LEPOT, s.r.o. ve výši 1.855 tis.Kč

(viz. informace k soudnímu sporu se spol. SYNER Morava, a.s. je uvedena v příloze konsolidované účetní závěrky).

TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.

Tato dceřiná společnost se zabývá 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 zpracovává se dokumentace pro stavební povolení. Pozemky budou rozparcelovány, zasítovány. Hodnota majetku společnosti je 38.229 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – nedokončená výroba – pozemky pod budoucími byty. Hodnota vlastního kapitálu je 24.360 tis.Kč. Společnost má celkové závazky vůči mateřskému podniku ve výši 13.857 tis.Kč plynoucí především z Rámcové smlouvy o

poskytnutí finančních prostředků. Společnost ve sledovaném nedosahovala ani výnosů ani nákladů. Společnost nemá zaměstnance. Společnost se zabývá pouze realizací zmíněného projektu. V současné době se jedná s potencionálním zájemcem o koupi této společnosti.

TOMA úverová a leasingová, a.s.

Tato dceřiná společnost se v minulosti zabývala poskytováním hypoték na bydlení na trhu Slovenské republiky. Nyní již společnost neuzavírá žádné nové smlouvy a zabývá se správou portfolia. Hodnota majetku společnosti dosáhla částky 58.259 tis.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 10.621 tis.Kč. Majetek je tvořen dlouhodobými pohledávkami – poskytovanými hypotečními půjčkami. Všechny poskytnuté hypotéky jsou kryty zástavou nemovitosti. Společnost dosáhla ztráty 4.932 tis.Kč (tvorba opravných položek k pohledávkám po splatnosti). Společnost má minimální tržby a hlavní příjmy jsou finanční výnosy (úroky z hypoték). Společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. má závazky jen vůči společnosti TOMA, a.s. a to v celkové výši 47.217 tis.Kč plynoucí především ze Smlouvy o zápůjčce, Rámcové smlouvy o financování a z postoupené Smlouvy o úvěru. Závazky jsou řádně spláceny. Společnost má jednoho zaměstnance.

Informace o majetku a hospodářských výsledcích skupiny

V uplynulém roce se hodnota majetku skupiny zvýšila (cca o 95 mil.Kč). Hodnota aktiv skupiny je k 31.12.2021 celkem 5.600 mil.Kč a hodnota vlastního kapitálu 4.447 mil.Kč. Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 4.485 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (1.564 mil.Kč), pozemky (248 mil.Kč) a zařízení (363 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Významnou část dlouhodobých aktiv tvoří investice do přidružených podniků (1.080 mil.Kč) a finanční investice (805 mil.Kč). Investice do přidružených podniků tvoří majetkové podíly v podnicích Almet, a.s., ENERGOAQUA, a.s., TESLA Karlín, a.s., Rezidence Novolíšeňská, s.r.o. a Terasy Novolíšeňská, s.r.o. jejichž hodnota meziročně vzrostla a to zejména vlivem podílu na výsledku hospodaření těchto společností (zejména ENERGOAQUA, a.s.). Finanční investice tvoří především cenné papíry (zejména podílové listy) k obchodování a poskytnuté úvěry a půjčky. Došlo ke splacení významné části poskytnutých úvěrů (zejména G1 Krailling Real Estate GmbH). Přestože na změnu hodnoty finančních investic měla kladný vliv změna reálné hodnoty realizovatelných finančních aktiv k rozvahovému dni, v důsledku uvedeného splacení poskytnutých dlouhodobých úvěrů se celková hodnota finančních investic se meziročně snížila o cca -189 mil.Kč. Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny zaznamenaly meziroční nárůst o cca 33 mil.Kč a dosáhly hodnoty 295 mil.Kč. Hodnota pozemků budov a zařízení se meziročně téměř nezměnila. Hodnota investic do nemovitostí, které jsou pronajímány došlo k poklesu o 30 mil.Kč a to především v důsledku řádných odpisů. Snížila se odložená daňová pohledávka. U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo k podstatným změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla v roce 2021 hodnoty 1.115 mil.Kč (cca 20% aktiv) a oproti roku 2020 se zvýšila o 264 mil.Kč. Nejpodstatnější změnou bylo zvýšení hodnoty aktiv určených k obchodování v důsledku jak nákupu tak přecenění (+120 mil.Kč) – zejména cenné papíry v držení spol. ETOMA INVEST s.r.o.. Zvýšila se také hodnota krátkodobých pohledávek (+66 mil.Kč) a to v důsledku zvýšení pohledávek mimo běžný obchodní styk ve splatnosti (krátkodobé investiční směnky). Dále vzrostla hodnota finančních prostředků skupiny (+55 mil.Kč), splatné daně z příjmu a příjmů příští období. U ostatních položek krátkodobých aktiv nedošlo k podstatným změnám.

Celkové závazky skupiny se snížily o cca 50 mil.Kč. Snížila se zejména hodnota dlouhodobých závazků a to dlouhodobých úvěrů a půjček (-38 mil.Kč), zde se projevilo zejména splácení bankovních úvěrů mateřským podnikem. Snížila se také hodnota odloženého daňového závazku (- 13 mil.Kč). Krátkodobé závazky skupiny se snížily jen o 2 mil.Kč. Došlo k poklesu byl v položkách krátkodobých úvěrů a půjček (- 30 mil.Kč), kde se jedná o důsledek splácení krátkodobých úvěrů a půjček čerpaných skupinou. Významně se snížila hodnota splatné daně z příjmu (-36 mil.Kč) vedené položkách krátkodobých závazků skupiny. Naopak vzrostly krátkodobé závazky z obchodního styku skupiny (+69 mil.Kč).

Meziročně se snížila hodnota menšinových podílů (-55 mil.Kč), zejména v důsledku snížení vlastního kapitálu spol. EUROPACK a.s. Celková hodnota vlastního kapitálu skupiny vzrostla o 199 mil.Kč a to v důsledku nárůstu nerozdělených zisků (+199 mil.Kč). Hodnota odloženého daňového závazku se snížila cca o -13 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 2021 je 241 mil. Kč, což je ve srovnání s rokem 2020 pokles o 74 mil. Kč. Celkové tržby se snížily o 110 mil.Kč na 1.213 mil.Kč. Meziročně se podstatně snížily tržby z prodeje plastových výrobků – výrobky společnosti EUROPACK, a.s., která dosáhly hodnoty 463 mil.Kč (v minulém roce 677 mil.Kč). Meziročně se naopak zvýšily tržby ze zpracování a likvidace odpadů (+88 mil.Kč) a z prodeje energií (+27 mil.Kč). Mírně vzrostly také tržby z pronájmu a naopak se snížila se hodnota ostatních tržeb.

Celkově se výkonová spotřeba meziročně zvýšila a to o 40 mil.Kč. Meziročně vzrostly zejména náklady na materiál a energie, naopak poklesly náklady na služby. Osobní náklady a odpisové náklady se meziročně snížily (celkem -14 mil.Kč).

Meziročně se snížila hodnota ostatních provozních výnosů, protože v loňském roce se zde kladně projevily prodeje nemovitého majetku. Ostatní položky provozních nákladů a výnosů nezaznamenaly podstatné meziroční změny. Zejména u společností EUROPACK, a.s. a TOMAS RECYCLING, a.s. byl pokles tržeb podstatně výraznější než snížení provozních nákladů, což se projevilo v meziročním snížení konsolidovaného provozního výsledku o -134 mil.Kč na výslednou hodnotu 60 mil.Kč.

Ve finančním hospodaření skupina dosáhla naopak lepšího hospodářského výsledku. Finanční výnosy se meziročně zvýšily o 80 mil. Kč (na 227 mil.Kč). Jednalo se především o důsledek výnosů prodeje akciového podílu ve společnosti TOMA GERMANY, a.s. mateřským podnikem. Finanční náklady vzrostly celkem o 48 mil.Kč, zde se projevily především nárůst jiných finančních nákladů (přecenění některých držených CP a kurzové rozdíly). Na celkovém zisku skupiny se stejně jako v loňském roce podstatnou měrou podílely podíly na hospodářských výsledcích přidružených podniků ve výši 64 mil.Kč (ocenění ekvivalenční metodou), která však meziročně klesly téměř o -32 mil.Kč. Jednalo se zejména o zisk podniku ENERGOAQUA, a.s.. Hospodářský výsledek skupiny dosáhl 269 mil.Kč před zdaněním (v roce 2020 to bylo 392 mil.Kč) a po zdanění pak 243 mil.Kč (před menšinovým podílem). Daň z příjmu skupiny se meziročně snížila na výsledných cca 27 mil.Kč.

V položkách ostatního souhrnného výsledku hospodaření se kladně projevila změna reálné hodnoty finančních aktiv (32 mil.Kč) a záporně podíl na ostatním souhrnném výsledku hospodaření přidružených podniků (-16 mil.Kč). Po zohlednění změny odložené daně v důsledku těchto uvedených operací (+2,9 mil.Kč), dosáhl ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření hodnoty 12,5 mil.Kč. Celkový konsolidovaný hospodářský výsledek včetně souhrnného výsledku hospodaření je 255 mil.Kč.

Cash flow skupiny v roce 2021 zaznamenalo zvýšení peněžních prostředků ve výši +55 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 a vyloučení vlivu rozpuštění OP a odpisu pohledávek dosáhlo provozní cash flow před zohledněním změn pracovního kapitálu +239 mil.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se kladně projevilo zvýšení závazků (+68 mil.Kč) a naopak záporně zvýšení pohledávek (-66 mil.Kč) a ostatních aktiv (-7 mil.Kč). Změny stavu zásob a ostatních aktiv měly na cash flow jen minimální vliv. Po zohlednění placených úroků a daně z příjmu dosáhl čistý provozní cash flow + 192 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow zejména pořízení dlouhodobého majetku (-170 mil.Kč), nárůst dlouhodobých pohledávek (-33 mil.Kč) a dále pak pořízení finančních investic – nákupy CP, poskytnuté úvěry a půjčky (-159 mil.Kč). Naopak pozitivní vliv měly pak zejména příjmy z prodeje finančních investic – zejména splátky poskytnutých dlouhodobých úvěrů (+227 mil.Kč), prodeje realizovatelných finančních aktiv (+37 mil.Kč) a hmotného majetku (+17 mil.Kč), dividendy (+35 mil.Kč) a přijaté úroky (+25 mil.Kč). Celkové cash flow z investiční činnosti pak dosáhlo -21 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projeví hlavně splátky úvěrů a půjček (-141 mil.Kč) a také výplata dividendy mateřským podnikem (-25 mil.Kč), jež byly zčásti kompenzovány čerpáním úvěrů (+50 mil.Kč). V cash flow uplynulého roku je zřejmé, že záporné peněžní toky v rámci investiční a finanční činnosti skupiny byly plně pokryty kladnými toky z provozní činnosti a vyústilo v celkové zvýšení peněžních prostředků skupiny o +55 mil.Kč.

(viz. další informace k majetku a hospodářským výsledkům skupiny jsou uvedeny v konsolidované účetní závěrce a její příloze)

Významné skutečnosti za uplynulé účetní období skupiny

- V průběhu roku společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. postupně splatila 160.000,- EUR ze svého závazku ze smlouvy o rámcovém financování uzavřené se společností TOMA, a.s.
- V únoru a březnu splatila dceřiná společnost MA Investment, s.r.o. společnosti TOMA, a.s. všechny přijaté prostředky ze smlouvy o zápůjčce a smlouvy o rámcovém financování v celkové výši 18 mil.Kč.
- V březnu poskytla společnost TOMA, a.s. zápůjčku společnosti S.P.M.B. a.s. ve výši 35 mil.Kč. Na konci roku bylo splaceno 17 mil.Kč.
- V březnu poskytla společnost TOMA, a.s. zápůjčku společnosti AUTOMEDIA s.r.o. ve výši 11 mil.Kč.
- V květnu poskytla společnost TOMA, a.s. zápůjčku společnosti ETOMA Invest s.r.o. ve výši 84 mil.Kč.
- Od počátku roku společnost TOMA, a.s. poskytla dceřiné společnosti TOMA GERMANY, a.s. další financování ve výši 5,5 mil.Kč a celková hodnota

poskytnutých prostředků dosáhla částky 36 mil.Kč. V polovině září bylo toto poskytnuté financování zcela splaceno.

- V září spol. ENERGOZET, a.s. zapůjčila společnosti TOMA, a.s. dalších 10 mil.Kč a celková výše zápůjčky tak dosáhla částky 20 mil.Kč.
- Společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. pronajímá veškerý svůj nemovitý majetek společnosti TOMA, a.s., která na něm provozuje čištění odpadních vod. Nájemné, které je jediným výnosem této společnosti, činí 15,6 mil.Kč ročně.
- Společnost AUTOMEDIA s.r.o. má načerpán od Oberbank AG investiční úvěr ve výši cca 202 mil.Kč (rámec je 230 mil.Kč) a dále nebankovní půjčky a úvěry v celkové výši cca 221 mil.Kč (128 mil.Kč od společnosti S.P.M.B. a.s.). Tyto prostředky byly použity na rekonstrukci nemovitosti k pronájmu
- V roce 2021 byla společnosti ETOMA INVEST spol. s r. o. vyplacena dividenda ze společnosti ENERGOAQUA, a. s. ve výši 18 472 tis. Kč a ze spol. ALMET a.s. ve výši 1 593 tis. Kč. Společnost má poskytnuté úvěry a v celkové výši cca 244 mil. Kč (z toho 29 mil.Kč přidruženému podniku Rezidence Novolíšeňská, s.r.o.).
- Společnosti S.P.M.B. a.s. byla vyplacena dividenda ze spol. ENERGOAQUA a.s. ve výši 14 382 tis. Kč a , ze společnosti ALMET a.s. ve výši 589 tis. Kč a podíl na zisku od AKB CZECH s.r.o. ve výši 36 tis. Kč. Společnost má poskytnuté úvěry a půjčky v celkové výši cca 364 mil. Kč (z toho 128 mil.Kč spol. AUTOMEDIA a 96 mil.Kč přidružený podnik Rezidence Novolíšeňská, s.r.o.)
- Společnost EUROPACK akciová spoločnosť má načerpány kontokorentní a investiční úvěry přijaté od UniCredit Bank. Nesplacená jistina činila k 31.12.2021 částku cca 3.969 tis. EUR.
- Skupina má za ovládající osobou přijaté půjčky ve výši 21,6 mil. Kč.
- Společnost TOMA RECYCLING, a.s. má načerpán krátkodobý úvěr přijatý od UniCredit Bank. Nesplacená jistina činila k 31.12.2021 částku cca 18,4 mil.Kč.
- Společnosti TOMA, a.s. byly vyplaceny dividendy od společnosti Europack, a.s. ve výši 28.905 tis.Kč a TOMA GERMANY, a.s. ve výši 8.585 tis.Kč).
- Společnost ROLLEON a.s. měla závazek vůči dceřiné společnosti ENERGOZET, a.s. (ze smlouvy o postoupení pohledávky) ve výši 43,1 mil.Kč. Tento závazek byl postoupen na společnost TOMA, a.s. a následně téměř celý započten oproti pohledávce plynoucí ze smlouvy o zápůjčce za společností TOMA, a.s. ve výši 43,3 mil.Kč. Celá uvedená transakce neměla žádný dopad do cash-flow zmíněných společností.
- Společnost TOMA, a.s. ručila za podmíněný závazek společnosti ČOV Senica, s.r.o. do výše 2 mil. EUR. V říjnu 2021 uplynula 10ti letá lhůta tohoto ručitélského závazku a ručení skončilo.

(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 2021 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 2021)

Společnost	Auditor
TOMA, a.s.	Finaudit Třinec, s.r.o.
S.P.M.B. a.s.	Finaudit Třinec, s.r.o.
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	Finaudit Třinec, s.r.o.

Lepot s.r.o.	Finaudit Třinec, s.r.o.
TOMA úverová a leasingová, a.s.	Finaudit Třinec, s.r.o.
TOMA odpady, s.r.o.	Finaudit Třinec, s.r.o.
Moraviakonzert, s.r.o.	Finaudit Třinec, s.r.o.
TOMA rezidenční Prostějov, a.s.	Finaudit Třinec, s.r.o.
TOMA rezidenční Kroměříž, a.s.	Finaudit Třinec, s.r.o.
MA Investment s.r.o.	Finaudit Třinec, s.r.o.
PROTON, spol. s r.o.	Finaudit Třinec, s.r.o.
Rybářství Přerov, a.s.	Finaudit Třinec, s.r.o.
ETOMA INVEST spol. s r.o.	Finaudit Třinec, s.r.o.
ČOV Senica, s.r.o.	Finaudit Třinec, s.r.o.
EnergoSave Leasing, a.s.	Finaudit Třinec, s.r.o.
TOMA RECYCLING a.s	Finaudit Třinec, s.r.o.
ROLLEON a.s.	Finaudit Třinec, s.r.o.
ENERGZET, a.s.	Finaudit Třinec, s.r.o.
AUTOMEDIA s.r.o.	Finaudit Třinec, s.r.o.
ČOV servis s.r.o.	Finaudit Třinec, s.r.o.
AKB Czech, s.r.o.	Finaudit Třinec, s.r.o.
EUROPACK s.r.o.	Ing. Juraj Kello

Celkové náklady na audit skupiny (konsolidačního celku) za účetní období roku 2021 dosáhly částky 1.098.880,- Kč bez DPH. V tomto členění:

- ověření účetních závěrek 788.880,-Kč
- ověření výročních zpráv 60.000,-Kč
- ověření konsolidované účetní závěrky 240.000,-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 2021

TOMA, a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka

za rok končící 31. prosincem 2021

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31. 12. 2021**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha	poznámka	31.12.2021	31.12.2020
AKTIVA		5 600 247	5 505 720
Dlouhodobá aktiva		4 485 409	4 654 823
Pozemky, budovy a zařízení	7	1 114 801	1 113 178
Investice do nemovitostí	8	1 143 783	1 173 948
Nehmotná aktiva	9	1 291	1 324
Goodwill		42 080	42 080
Investice do přidružených podniků	10	1 079 850	1 063 884
Finanční investice	11	804 779	993 373
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	12	295 045	262 066
Odložená daňová pohledávka	6	3 780	4 970
Krátkodobá aktiva		1 114 838	850 897
Zásoby	13	123 924	123 151
Pohledávky	14	458 812	392 891
Daň z příjmu splatná		19 792	3 896
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	211 744	156 930
Aktiva určena k obchodování	16	278 626	158 625
Jiná krátkodobá aktiva	17	21 940	15 404

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		5 600 247	5 505 720
Vlastní kapitál	18	4 446 568	4 247 325
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		2 629 396	2 429 789
Ostatní složky vlastního kapitálu		339 906	340 270
Menšinové podíly		177 340	232 535
Dlouhodobé závazky		604 001	655 653
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	19	4 830	5 508
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	20	406 614	444 291
Dlouhodobé rezervy	21	17 574	17 553
Odložený daňový závazek	6	174 983	188 301
Krátkodobé závazky		372 338	370 207
Závazky	22	166 073	97 382
Daň z příjmu splatná		544	36 345
Úvěry a půjčky	23	198 889	229 050
Jiná krátkodobá pasiva	24	6 832	7 430

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 31. 12. 2021**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka	poznámka	31.12.2021	31.12.2020
Tržby	4	1 213 249	1 323 174
Ostatní provozní výnosy	4	25 943	53 118
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	5	-1 578	23 989
Práce prováděné podnikem a aktivované		4 199	733
Výkonová spotřeba	5	771 936	732 246
Osobní náklady	5	241 565	251 637
Odpisy		138 315	142 223
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	5	-5 023	-7 905
Ostatní provozní náklady	5	38 411	40 849
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		59 765	193 986
Finanční výnosy	4	227 357	147 687
Finanční náklady	5	85 485	37 193
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	5	-4 120	7 545
Výnosy z přidružených podniků		63 576	95 154
Výsledek hospodaření před zdaněním		269 333	392 089
Daň z příjmu	6	26 595	54 628
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		242 738	337 461
Menšinový podíl		1 877	22 286
Čistý výsledek hospodaření bez MP		240 861	315 175

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností		0	0
Finanční aktiva určená k prodeji		31 573	-6 734
Zisky ze zajištění peněžních toků		0	0
Přírůstky z přecenění majetku		0	5 800
Výnosy z přidružených podniků		-16 148	-3 798
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH		-2 829	1 437
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		12 596	-3 295
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		255 334	334 166
Menšinový podíl k OSVH		0	1
Celkový souhrnný výsledek hospodaření bez MP		253 457	311 879

Zisk na akcii (v Kč)	27		
Základní zisk na akcii		182,20	253,30
Zředěný zisk na akcii		182,20	253,30

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. 2021**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	31.12.2021	31.12.2020
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	269 333	392 089
Odpisy	138 315	142 223
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-3 213	-12 020
Finanční náklady	-152 070	-106 536
Změna stavu OP, rezerv	-9 143	-360
Vliv kurzových zisků / ztrát	10 198	-5 937
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-14 027	-18 528
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu	239 393	390 931
Změna stavu pohledávek	-65 921	-44 811
Změna stavu zásob	-773	12 504
Změna stavu závazků	68 013	-56 623
Změna stavu ostatních aktiv	-6 536	-8 622
Změna stavu ostatních pasiv	-598	4 046
Peněžní tok z provozní činnosti	233 578	297 425
Placené úroky	-15 040	-12 898
Placená daň z příjmů	-26 127	-57 823
Čistý tok z provozní činnosti	192 411	226 704
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-169 909	-151 328
Pořízení finančních investic	-158 984	-29 449
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	16 576	40 662
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	226 607	0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	37 138	27 072
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	-32 979	-156 232
Přijaté úroky	25 065	24 104
Přijaté dividendy	35 052	27 799
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-21 434	-217 372
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	49 524	40 882
Splátky úvěrů a půjček	-140 691	-162 095
Vyplacené dividendy	-24 996	0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-116 163	-121 213
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	54 814	-111 881
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku účetního období	156 930	268 811
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období	211 744	156 930

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2021**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2019	1 477 266	98 170	2 120 761	0	0	313 795	4 009 992	179 111	4 189 103
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	98 170	2 120 761	0	0	313 795	4 009 992	179 111	4 189 103
Zvýšení základního kapitálu									
Dividendy									
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			315 175			-3 296	311 879	22 287	334 166
Převody nerozděleného zisku, použití fondů		323	-2 597				-2 274		-2 274
Ostatní změny		-2	-3 550			-68 720	-72 272	31 137	-41 135
Konečný zůstatek k 31.12.2020	1 477 266	98 491	2 429 789	0	0	241 779	4 247 325	232 535	4 479 860

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2020	1 477 266	98 491	2 429 789	0	0	241 779	4 247 325	232 535	4 479 860
Změna v účetních pravidlech				0	0		0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	98 491	2 429 789	0	0	241 779	4 247 325	232 535	4 479 860
Zvýšení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0		0
Dividendy	0	0	-35 455	0	0	0	-35 455		-35 455
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok	0	0	240 861	0	0	12 596	253 457	1 877	255 334
Převody nerozděleného zisku, použití fondů	0	-204	-17	0	0	0	-221		-221
Ostatní změny	0	-3	-5 782	0	0	-12 753	-18 538	-57 072	-75 610
Konečný zůstatek k 31.12.2021	1 477 266	98 284	2 629 396	0	0	241 622	4 446 568	177 340	4 623 908

Příloha ke konsolidované účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2021

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

8. 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. 2021 podílející se více než 20 procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	54,07%
--------------------------	--------

Ovládající osobou je Ing. Miroslav Kurka, který vlastní 100% podíl na společnosti PROSPERITA holding, a.s. Společnost TOMA, a.s. je zahrnuta do konsolidované účetní závěrky této společnosti.

Složení představenstva mateřské společnosti k 31. 12. 2021:

Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	předseda představenstva
Ing. Miroslav Kurka	místopředseda představenstva
Ing. Radek Heger Ph. D.	člen představenstva
Ing. Vladimír Kurka	člen představenstva
PROSPERITA finance, s.r.o.	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 jejích dceřiných podniků (dohromady skupina), které byly sestaveny v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví, ve znění přijatém EU (International Financial Reporting Standards - IFRS). Účetní závěrka skupiny byla sestavena na základě ocenění v pořizovacích cenách s výjimkou dluhových finančních nástrojů, kapitálových finančních aktiv a všech smlouvách o derivátech, které se

přeceňují reálnou hodnotou, pokud je možné tuto spolehlivě stanovit. Účetní závěrka je sestavena na bázi historického ocenění a na předpokladu pokračujícího podniku, pokud není stanoveno jinak. Základní účetní pravidla jsou přiblížena dále. 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

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena za použití stejných účetních zásad, které byly uplatněny v účetní závěrce k 31.12.2020. Z hlediska činnosti skupiny nebyly v roce 2021 přijaty nové nebo novelizované standardy a interpretace schválené EU.

IFRS 17 Pojistné smlouvy

Standard IFRS 17 obsahuje nové požadavky na vykazování a oceňování závazků z pojistných smluv. Tento standard nahradí aktuálně platný standard IFRS 4. Účinnost standardu IFRS 17 je stanovena pro účetní období začínající 1. ledna 2021 a následující.

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. 2022 nebo po tomto datu. Z hlediska činnosti skupiny mají největší význam následující standardy a interpretace:

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

Novely řeší existující rozpor mezi požadavky IFRS 10 a IAS 28 týkající se účtování ztráty kontroly nad dceřinou společností v případě jejího prodeje nebo vkladu do přidruženého či společného podniku. Hlavním důsledkem novely je, že pokud aktiva, která jsou předmětem transakce, představují podnik (bez ohledu na to, zda je součástí dceřiné společnosti, či nikoli), bude se související zisk nebo ztráta vykazovat v plné výši. Naproti tomu, pokud jsou předmětem transakce aktiva, která nepředstavují podnik (i když jsou součástí dceřiné společnosti), účetní jednotka zaúčtuje pouze částečný zisk nebo ztrátu. V prosinci 2015 IASB odložila termín závazné platnosti novel na neurčito, jeho stanovení bude záviset na výsledku výzkumného projektu věnovaného metodě ekvivalence. Novely zatím nebyly schváleny Evropskou unií. Neočekává se, že by tyto novely měly na účetní závěrku skupiny významný vliv.

Novela IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky: Klasifikace závazků jako krátkodobé, resp. dlouhodobé

Tato novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2022, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. Cílem novely je zajistit konzistentnější uplatňování ustanovení tohoto standardu tím, že účetní jednotky budou díky ní schopné lépe určit, zda mají závazky s neurčitým termínem vypořádání ve výkazu o finanční situaci zařadit jako krátkodobé, nebo jako dlouhodobé. Novela bude mít dopad na vykazování závazků ve výkazu o finanční situaci, nijak ale nemění stávající požadavky týkající se oceňování aktiv, závazků, příjmů či výdajů, termín jejich zaúčtování ani informace, které účetní jednotky o těchto položkách uvádějí v účetní závěrce. Kromě toho zpřesňuje požadavky na klasifikaci závazků, které účetní jednotka může vypořádat emisí vlastních kapitálových nástrojů.

Tato novela zatím nebyla schválena Evropskou unií. Neočekává se, že by novela měla 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 vykázán v rozvaze v reálné hodnotě poskytnutého nebo přijatého protiplnění.

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

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

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

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

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

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

Struktura finančních nástrojů podle způsobu stanovení reálné hodnoty:

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

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

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

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

e) Cizí měny

Účetní závěrka je prezentována v korunách českých (Kč), které jsou funkční a prezentační měnou společnosti. Transakce v cizích měnách jsou přepočteny do příslušné funkční měny v kurzu platném ke dni transakce. Kurzové rozdíly vzniklé z vypořádání takovýchto transakcí a v důsledku přepočtů aktiv a pasiv peněžního charakteru v cizích měnách jsou zaúčtovány do výsledku hospodaření s výjimkou případů, kdy kurzové rozdíly vznikají v souvislosti se závazkem, který je klasifikován jako efektivní zajištění peněžních toků. Takové kurzové rozdíly jsou vykázány přímo ve vlastním kapitálu. Kurzové rozdíly z dluhových cenných papírů a ostatních finančních aktiv peněžního charakteru přepočtených na reálnou hodnotu jsou účtovány jako kurzové zisky a ztráty. Kurzové rozdíly z nepeněžních položek, jako jsou majetkové cenné papíry určené k obchodování, jsou zahrnuty v ziscích a ztrátách z přecenění. Kurzové rozdíly z majetkových cenných papírů klasifikovaných jako realizovatelná finanční aktiva jsou obsaženy ve vlastním kapitálu

f) Pozemky, budovy a zařízení

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

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

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

g) Investice do nemovitostí

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

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

h) Nehmotná aktiva

Nehmotná aktiva se oceňují pořizovací cenou. 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 každoročně testují na znehodnocení.

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 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 (jako aktivum) do dalších let v případě, že jejich budoucí návratnost lze považovat za téměř jistou. Výdaje, které byly aktivovány, se odpisují po dobu, po kterou podnik bude podle předpokladu inkasovat tržby z prodeje výsledku konkrétního projektu.

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

j) Zásoby

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

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

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

k) Pohledávky z finančního leasingu

Pohledávky z finančního leasingu jsou vykazovány v celkové hodnotě nesplacených leasingových splátek zvýšených o očekávanou zbytkovou hodnotu pronajímaného majetku, snížených o výnosy příštích období a opravné položky. Výnosy příštích období jsou rozpouštěny po dobu trvání leasingu metodou čisté investice. Úrokový výnos je vykazován za použití metody efektivní úrokové míry na základě zpětně získatelné hodnoty. Opravné položky k pohledávkám z finančního leasingu jsou účtovány ve výši 50% z nesplacené výše pohledávky po splatnosti více jak 45 dnů a ve výši 100% z nesplacené výše pohledávky, po splatnosti více jak 90 dnů.

l) Závazky z finančního leasingu

Finanční leasing, tj. leasing převádějící na skupinu v podstatě všechna rizika i užítky spojené s vlastnictvím najatého majetku, vykazuje skupina ve svém majetku k datu zahájení leasingu v ocenění reálnou hodnotou najatého majetku nebo současnou hodnotu minimálních leasingových splátek, je-li nižší. Leasingové splátky se rozvrhnou mezi finanční náklady a snížení leasingového závazku tak, aby byla u zbývajících

zůstatku závazku dosažena konstantní úroková míra. Finanční výdaje se účtují přímo do nákladů.

Najatý majetek zařazený do majetku skupiny se odpisuje po předpokládanou dobu své použitelnosti. Leasing, u něhož si pronajímatel ponechává v podstatě všechna rizika i 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, premie nebo nákladů na poskytnutí úvěru a půjčky.

Finanční nástroje

V prezentovaném účetním období byly implementovány nové požadavky standardu IFRS 9 na vykazování a oceňování finančních nástrojů. Dle těchto kritérií účetní jednotka (resp. skupina) člení finanční nástroje do dvou kategorií:

§ finanční nástroje oceňované v reálné hodnotě (s dopadem do hospodářského výsledku nebo do ostatního úplného výsledku hospodaření),

§ finanční nástroje oceňované v amortizovaných nákladech.

Účetní jednotka na konci prezentovaného účetního období držela pouze dluhové finanční nástroje podléhající regulaci IFRS 9 a kapitálová finanční aktiva. Klasifikace dluhových finančních nástrojů je závislá na obchodním modelu uplatňovaném pro posuzované finanční nástroje, zejména se posuzuje splnění tzv. SPPI testu (test inkasa výlučně jistiny a úroků) a úmysl budoucího nakládání s finančním nástrojem (držba do splatnosti vs. prodej).

Na základě analýzy všech finančních nástrojů, které účetní jednotka (resp. skupina) drží, dospělo vedení k závěru, že všechny dluhové finanční nástroje regulované standardem IFRS 9 splňují kritéria SPPI testu a jsou držena s úmyslem držet je do splatnosti. Na základě toho byly všechny finanční nástroje klasifikovány do portfolia (kategorie) finančních nástrojů oceňovaných v amortizovaných nákladech.

Finanční aktiva a finanční závazky jsou uznány v rozvaze Společnosti v okamžiku, kdy se Společnosti stane účastníkem smluvních podmínek finančního nástroje. Při prvním

vykázání jsou finanční aktiva oceněna v reálných hodnotách navýšených o související transakční náklady.

Nová klasifikace finančních nástrojů (kategorie finančních nástrojů oceňovaných v amortizovaných nákladech) je co do ocenění a vykázání obdobná původně užívané kategorii standardu IAS 39 „Půjčky a pohledávky

Snížení hodnoty dluhových finančních aktiv

Finanční aktiva jsou ke každému rozvahovému dni testovány na případné snížení hodnoty. Ke snížení jejich hodnoty dochází v souladu s požadavky tzv. 3-stage modelu popsaného standardem IFRS 9, tzn. s výjimkou krátkodobých pohledávek z obchodního styku je vykázáno snížení hodnoty v částce očekávané ztráty peněžních toků v období bezprostředně následujících 12 měsíců (tj. stage 1). Dojde-li k významnému zvýšení rizika dobytosti finančního aktiva, dochází k vykázání snížení hodnoty v částce odpovídající očekávané ztrátě peněžních toků za celé období „životnosti“ finančního aktiva, tedy do doby splatnosti (tzv. stage 2). Pro krátkodobé pohledávky z obchodního styku je aplikováno zjednodušení umožněné standardem IFRS 9, kdy je vždy vykázáno snížení hodnoty v částce odpovídající očekávané ztrátě peněžních toků v období celé životnosti finančního aktiva (tj. do splatnosti). Dojde-li k potvrzení selhání dlužníka, je vykázáno snížení hodnoty finančního aktiva v částce očekávané ztráty peněžních toků za celé období do splatnosti finančního nástroje a tento nástroj již není nadále úročen (tzv. stage 3).

Snížení hodnoty dluhových finančních aktiv je zachyceno prostřednictvím účtu opravných položek. Pokud dojde k identifikaci určité pohledávky jako nedobytné, je její účetní hodnota plně odepsána proti vytvořené hodnotě opravných položek. Změny v účetní hodnotě opravných položek jsou uznány ve výsledku hospodaření.

Pokud je v následném období identifikováno snížení částky dříve vykázané ztráty ze snížení hodnoty a toto snížení lze objektivně přiřadit události vzniklé po uznání ztráty ze snížení hodnoty, je původně zachycená ztráta ze snížení hodnoty zrušena s dopadem na výsledek hospodaření. Ztrátu ze snížení hodnoty lze přitom zrušit maximálně v rozsahu, který nezpůsobí nárůst účetní hodnoty finančního aktiva k datu zrušení ztráty nad zůstatkovou hodnotu, která by byla prezentována, pokud by nebyla uznána ztráta ze snížení hodnoty.

o) Rezervy

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

p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

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

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

q) Snížení hodnoty majetku

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

r) Náklady a výnosy

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

Uznání výnosů

Výnosy jsou oceňovány v reálné hodnotě obdržené nebo nárokové protihodnoty a představují částky nárokové za zboží, výroby a služby poskytnuté v běžné podnikatelské činnosti. Výnosy jsou sníženy o odhadované slevy, daň z přidané hodnoty a jiné s tržbami související daně.

Výnosy z přijatých podílů na zisku

Výnosy z přijatých podílů na zisku jsou vykázány v období vzniku nároku Společnosti na výplatu podílu na zisku.

Účetní jednotka se při vykázání výnosů řídí pravidly tzv. 5-step model obsaženém ve standardu IFRS 15. Při oceňování a vykazování výnosů aplikuje zjednodušení dle standardu IFRS 15 na pohledávky vzniklé z vykázání výnosů o splatnosti kratší 12 měsíců – z ocenění výnosů z takových kontraktů není vyjmuta finanční komponenta. Dále náklady na získání zakázky nejsou vykazovány a amortizovány samostatně, je-li zakázka krátkodobá

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 především příspěvek na penzijní a životní připojištění.

u) Zisk na akcii

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

v) Informace o segmentech

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

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

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

a náklady související s prodejem externím odběratelům a transakcemi s jinými segmenty v podniku. Výsledek segmentu je rozdíl mezi výnosy a náklady daného segmentu.

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

w) Státní dotace

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

3. Informace o segmentech

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

Definice segmentů podle ekonomických činností:

Pronájem majetku: představuje především pronájem majetku situovaným v areálech podniků TOMA, a.s. a S.P.M.B. a.s., pronájem chovných rybníků podniku Rybářství Přerov, a.s. a dále pronájem bytových jednotek v bytovém domě na ulici Kvítková a nebytových prostor v 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 ENERGET, 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 regenerace PET lahví).

Finanční činnost: zahrnuje nákup a prodej cenných papírů či finančních investic. Na finanční činnosti se podílí významným způsobem především společnosti ETOMA INVEST, spol. s r.o., PROTON spol. s r.o. a TOMA úverová a leasingová, a.s. Součástí této činnosti jsou také finanční služby zahrnující rovněž finanční leasing s obvyklou dobou nájmu 60 měsíců (shodně s dobou daňového odpisování příslušného předmětu leasingu). Dále jsou poskytovány obchodní úvěry a další formy financování jak třetím subjektům tak dceřiným a přidruženým podnikům. Na poskytování těchto finančních služeb se nejvíce podílí společnost TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s..

Výroba obalů: od roku 2020 nahradil již nevýznamný segment developerské činnosti, představuje výrobu a prodej plastových obalů provozující firmou EUROPACK a.s. (obaly na vejčka).

Ostatní: zahrnují méně významné ekonomické činnosti skupiny, jako jsou stavební činnost, developerská činnost 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.

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2021

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Výroba obalů	Ostatní činnosti	Správa Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	159 002	237 880	340 094	89 689	476 378	45 586	117 920	1 466 549
Mezisegmentové výnosy	7 048	27 089	40 814	0	0	2 749	-77 700	0
Výnosy celkem	166 050	264 969	380 908	89 689	476 378	48 335	40 220	1 466 549
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	50 269	39 056	5 170	29 383	-22 248	2 155	101 972	205 757
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	63 576
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	26 595
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	242 738
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	1 421 410	398 862	593 893	2 236 578	347 172	602 332	0	5 600 247
Odpisy segmentu	40 584	16 412	48 719	87	28 916	3 597	0	138 315
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0

Informační systémy podniku nejsou nastaveny tak, aby rozdělily závazky do segmentů, a proto hodnoty nejsou uvedeny.

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2020

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Výroba obalů	Ostatní činnosti	Správa Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	146 987	216 522	253 198	108 589	691 464	94 001	13 218	1 523 979
Mezisegmentové výnosy	6 938	27 242	39 399	0	0	0	-73 579	0
Výnosy celkem	153 925	243 764	292 597	108 589	691 464	94 001	-60 361	1 523 979
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	63 809	41 374	16 234	89 909	63 852	17 912	3 845	296 935
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	95 154

Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	54 628
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	337 461
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	1 421 887	390 467	575 572	2 101 687	334 494	681 613	0	5 505 720
Odpisy segmentu	40 844	16 100	48 236	309	32 358	4 376	0	142 223
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0

4. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby z prodeje výrobků a služeb	31.12.2021	31.12.2020
Tržby z prodeje energetických médií	237 402	210 612
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	324 650	236 425
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	161 486	154 247
Tržby z prodeje plastových obalů	463 390	676 943
Jiné výrobky a služby	26 321	44 947
Tržby celkem	1 213 249	1 323 174

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 v Brně. Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů představují výnosy dosažené provozováním čistírny odpadních vod, likvidací nebezpečných odpadů a zpracováním plastových odpadů. Tržby z prodeje plastových obalů jsou realizovány prostřednictvím společnosti EUROPACK a.s.

Jiné výrobky a služby představují především tržby z vedlejších činností skupiny, kterými jsou stavební činnost, developerství a činnosti související s pronájmem nemovitostí v průmyslovém areálu TOMA, jako jsou vybírání poplatků za vjezd motorových vozidel do průmyslového areálu či služby akreditované laboratoře.

Rozpis ostatních provozních výnosů.

Ostatní provozní výnosy	31.12.2021	31.12.2020
Tržby z prodeje hmotných aktiv	16 576	50 662
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-13 363	-38 642
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	3 213	12 020
Výnosy z odepsaných pohledávek	2 849	84
Jiné provozní výnosy	19 881	41 014
Ostatní provozní výnosy celkem	25 943	53 118

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	31.12.2021	31.12.2020
Tržby z prodeje finančních aktiv	149 185	123 653
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv	-38 612	-76 317
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	110 573	47 336

Výnosy z finančních investic	25 065	24 104
Jiné finanční výnosy	91 719	76 247
Finanční výnosy celkem	227 357	147 687

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. Nejvýznamnější částkou tržeb z prodeje finančních aktiv je prodej obchodního podílu v bývalé dceřiné společnosti TOMA GERMANY a.s. ve výši 105 831 tis. Kč.

5. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů.

Spotřeba materiálu, energie a služeb	31.12.2021	31.12.2020
Spotřeba materiálu	319 679	296 329
Spotřeba energie	194 919	173 705
Služby	189 470	207 192
Opravy a udržování	32 863	24 018
Ostatní spotřeba	35 005	31 002
Výkonová spotřeba celkem	771 936	732 246

Spotřeba energie představuje nákup energií, které jsou prodávány společností působících v průmyslovém areálu TOMA a ZETOR (viz. bod 4). Opravy a udržování tvoří především náklady na nemovitosti, které skupina pronajímá a nejedná se o běžné opravy a udržování, které na svůj náklad zajišťují nájemci.

Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby.

Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	31.12.2021	31.12.2020
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu	228 102	282 336
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	229 680	258 347
Změna stavu zásob hotových výrobků celkem	-1 578	23 989

Rozpis složek ostatních provozních nákladů.

Ostatní provozní náklady	31.12.2021	31.12.2020
Daně a poplatky	9 160	9 265
Jiné provozní náklady	29 251	31 584
Ostatní provozní náklady celkem	38 411	40 849

Jiné provozní náklady zahrnují zejména různé typy podnikového pojištění.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů.

Osobní náklady	31.12.2021	31.12.2020
Mzdové náklady a odměny	175 189	184 825
Sociální a zdravotní zabezpečení	61 199	60 177
Ostatní osobní náklady	5 177	6 635
Osobní náklady celkem	241 565	251 637
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>370</i>	<i>383</i>

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

Rozpis hlavních složek finančních nákladů.

Finanční náklady	31.12.2021	31.12.2020
Nákladové úroky	15 040	12 898
Jiné finanční náklady	70 445	24 295
Finanční náklady celkem	85 485	37 193

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

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2021	31.12.2020
Změna stavu rezerv	556	69
Změna stavu opravných položek	-5 579	-7 974
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-5 023	-7 905

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2021	31.12.2020
Změna stavu rezerv	-4 000	7 700
Změna stavu opravných položek	-120	-155
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-4 120	7 545

6. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný v konsolidované výsledovce.

Daň z příjmu	31.12.2021	31.12.2020
splatná	23 620	57 823
odložená	2 975	-3 195
Daň z příjmu celkem	26 595	54 628

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 2022.

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze.

Odlož.daň. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2020
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodob. aktiv	xxx 11	xxx 113 042	xxx 24	xxx 110 621
Opravné položky k pohledávkám	990	0	1 365	0
Opravné položky k zásobám	13	0	13	0
Rezervy	2 766	0	3 568	0
Neuplatněná daňová ztráta	0	0	0	0
Náklady daňově uznatelné v př.období	0	-421	0	-581
Výnosy zdaněné v příštích obdobích	0	456	0	540
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období	0	0	0	0
Ostatní úpravy	0	61 906	0	77 721
Celkem odlož.daň.pohledávka/závazek	3 780	174 983	4 970	188 301

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	31.12.2021	31.12.2020
Výsledek hospodaření před zdaněním	269 333	403 562
Zákonná sazba daně z příjmu	19%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	51 173	76 677
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	-11 170	-12 870
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	-2 184	212
Vliv výnosů osvobozených od daně	-30 482	-9 610
Vliv daňově neuznatelných nákladů	1 222	3 873
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-1 003	-507
Uplatněné daňové ztráty z minulých let	2 437	404
Vliv ostatních případů upravujících základ daně	13 627	2 598
Vliv rozdílných národních daňových sazeb	0	0
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	2 975	-6 150
Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření	26 595	54 628

7. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2020	103 169	1 071 256	1 151 044	44 550	2 370 019
Pořízení	552	15 717	54 778	90 080	161 127
Vyřazení	-805	-164	-8 907	-67 219	-77 095
Ostatní změny	-307	-9 827	-23 088	16 597	-16 625
Hodnota k 31.12.2021	102 609	1 076 982	1 173 827	84 008	2 437 426
Oprávk	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2020	0	483 112	773 729	0	1 256 841
Odpisy za běžné období		34 981	66 728		101 709
Úbytky majetku		-164	-8 907		-9 071
Ostatní změny		-6 308	-20 546		-26 854
Hodnota k 31.12.2021	0	511 621	811 004	0	1 322 625
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2020	103 169	588 144	377 315	44 550	1 113 178
Hodnota k 31.12.2021	102 609	565 361	362 823	84 008	1 114 801

Významné položky zařazeného majetku v roce 2021:

Rekonstrukce denitrifikační nádrže ve výši 8 757 tis. Kč.

Zahušťovací odstředivka ve výši 8 079 tis. Kč.

Technické zhodnocení úpravní užitkové vody ve výši 3 308 tis. Kč.

Významné položky nedokončených investic k 31.12.2021:

Rekonstrukce budovy 38a ve výši 3 600 tis. Kč.

Technické zhodnocení kalového hospodářství v hodnotě 3 690 tis. Kč.

Výstavba neutralizační stanice na šíření barev v hodnotě 4 298 tis. Kč.

Technické zhodnocení sušárny kalů ve výši 5 513 tis. Kč.

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

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2019	102 013	1 031 223	1 119 510	452 446	2 705 192
Pořízení	1 655	34 663	25 364	152 207	213 889
Vyřazení	-684	-1 790	-13 179	-552 003	-567 656
Ostatní změny	185	7 160	19 349	-8 100	18 594
Hodnota k 31.12.2020	103 169	1 071 256	1 151 044	44 550	2 370 019
Oprávk	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2019	0	445 577	710 085	0	1 155 662
Odpisy za běžné období	0	34 367	65 064	0	99 431
Úbytky majetku	0	-1 790	-13 180	0	-14 970
Ostatní změny	0	4 958	11 760	0	16 718
Hodnota k 31.12.2020	0	483 112	773 729	0	1 256 841
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2019	102 013	585 646	409 425	452 446	1 549 530
Hodnota k 31.12.2020	103 169	588 144	377 315	44 550	1 113 178

8. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2020	145 024	1 420 029	1 565 053			
Pořízení	626	8 156	8 782			
Vyřazení	-307	-1 372	-1 679			
Ostatní změny			0			
Hodnota k 31.12.2021	145 343	1 426 813	1 572 156			
Oprávk	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2020	0	391 105	391 105			
Odpisy za běžné období		39 052	39 052			
Úbytky majetku		-1 372	-1 372			
Ostatní změny		-412	-412			
Hodnota k 31.12.2021	0	428 373	428 373			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2020	145 024	1 028 924	1 173 948	145 024	977 400	1 122 424
Hodnota k 31.12.2021	145 343	998 440	1 143 783	188 424	1 633 096	1 821 520

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 2021:

Technické zhodnocení budovy pro výrobu a skladování č. 38b ve výši 4 850 tis. Kč.

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2021:

Nájemné ve výši 159 002 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí činí 151 954 tis. Kč.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2019	146 246	969 983	1 116 229			
Pořízení	1 331	488 111	489 442			
Vyřazení	-2 553	-38 065	-40 618			
Ostatní změny	0		0			
Hodnota k 31.12.2020	145 024	1 420 029	1 565 053			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2019	0	363 280	363 280			
Odpisy za běžné období	0	65 898	65 898			
Úbytky majetku	0	-38 065	-38 065			
Ostatní změny	0	-8	-8			
Hodnota k 31.12.2020	0	391 105	391 105			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx			
				Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2019	146 246	606 703	752 949	127 689	533 807	661 496
Hodnota k 31.12.2020	145 024	1 028 924	1 173 948	145 024	977 400	1 122 424

9. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2020	6 674	1 498	129	8 301
Pořízení	245	129	0	374
Vyřazení	-143	0	-129	-272
Ostatní změny	-171	-5		-176
Hodnota k 31.12.2021	6 605	1 622	0	8 227
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2020	6 459	518	0	6 977
Odpisy za běžné období	128	147		275
Úbytky majetku	-143			-143
Ostatní změny	-168	-5		-173
Hodnota k 31.12.2021	6 276	660	0	6 936
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2020	215	980	129	1 324
Hodnota k 31.12.2021	329	962	0	1 291

Skupina neaktivovala žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2019	6 388	1 495	312	8 195
Pořízení	184	0	0	184
Vyřazení	0	0	-183	-183
Ostatní změny	102	3	0	105
Hodnota k 31.12.2020	6 674	1 498	129	8 301
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2019	5 805	371	0	6 176
Odpisy za běžné období	548	144	0	692
Úbytky majetku	0	0	0	0
Ostatní změny	106	3	0	109
Hodnota k 31.12.2020	6 459	518	0	6 977
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2019	583	1 124	312	2 019
Hodnota k 31.12.2020	215	980	129	1 324

10. Investice do přidružených podniků

Přehled investic do přidružených podniků.

Název podniku 31.12.2021	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,50%	38 736	183 543	160 396	103 659	5 364	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,95%	844 723	2 724 861	2 349 718	899 179	167 621	643 798
TESLA Karlín, a.s.	34,98%	185 098	582 116	529 153	55 680	12 052	82 364
Rezidence Novolíšeňská	50,00%	6 292	166 260	12 583	16	-4 090	xxx
Terasy Novolíšeňská	50,00%	5 001	10 024	10 002	0	-3	xxx
Investice do PP celkem	xxx	1 079 850	xxx	xxx	xxx	xxx	726 162

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.

Přehled údajů za minulé období:

Název podniku 31.12.2020	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	51 306	243 572	212 450	149 590	30 331	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,90%	826 755	2 644 394	2 241 600	874 048	240 212	616 639
TESLA Karlín, a.s.	34,93%	180 628	567 016	517 101	51 089	9 097	84 424
Rezidence Novolíšeňská	30,00%	5 002	166 261	16 673	31	-5 697	xxx
Krailling Oils Development	25,00%	0	75 446	49 825	120 542	14 131	xxx
G1 Krailling Real Estate GmbH	30,00%	193	616 682	-16 748	15 781	-12 514	xxx
Investice do PP celkem	xxx	1 063 884	xxx	xxx	xxx	xxx	701 063

11. Finanční investice

Přehled o finančních investicích.

Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2020	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2021
Akcie	74 964			3 204		78 168
Jiné majetkové podíly	16 813			-1		16 812
Ostatní realizovatelná FA	340 313	8 659	-5 798	28 370		371 544
Ostatní finanční aktiva s amortizací	Účetní hodnota 31.12.2020	Přírůstky	Úbytky	Snížení hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2021
Poskytnuté úvěry a pohledávky	561 283	7 500	-220 809		-9 719	338 255
FI držené do splatnosti	0					0
Finanční investice celkem	993 373	16 159	-226 607	31 573	-9 719	804 779

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

Ve sledovaném období došlo ke splacení dlouhodobých úvěrů poskytnutých společností G1 Krailling Real Estate GmbH.

Ke změně reálné hodnoty u Ostatních realizovaných FA došlo primárně na základě navýšení ocenění držených podílových listů OPF.

12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2021	dloh.část 31.12.2021	Celkem 31.12.2021	krát.část 31.12.2020	dloh.část 31.12.2020	Celkem 31.12.2020
Finanční leasing	4 449	0	4 449	6 291	532	6 823
Pohledávky z obchod. styku	0	41 438	41 438	0	34 971	34 971
Ostatní dlouh. pohledávky	0	254 644	254 644	30 000	227 600	257 600
Opravná položka	-78	-1 037	-1 115	-1 522	-1 037	-2 559
Dlouhod.pohledávky netto	4 371	295 045	299 416	34 769	262 066	296 835

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	31.12.2021	31.12.2020
Hrubá investice do leasingu	1 425	13 254
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb	844	9 289
- do 1 roku	844	8 359
- od 1 roku do 5 let	0	930

- na 5 let	0	0
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek	581	3 965
Nerealizované finanční výnosy	9	746
Nerealizované daně (dph)	33	1 147
Čisté finanční investice do leasingu	539	4 482
Opravné položky k pohledávkám	0	-1 522
Čisté finanční investice snížené o opravné položky	539	2 960
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	31.12.2021	31.12.2020
Materiál	45 618	53 063
Nedokončená výroba	53 653	46 262
Výrobky	24 123	24 625
Zboží	4 126	2 797
Opravná položka	-3 596	-3 596
Zásoby netto	123 924	123 151

Položka nedokončená výroba a výrobky představují převážně developerské projekty či dokončená stavební díla určené k prodeji a dále obaly na vajíčka vyrábějící firmou EUROPACK a.s..

14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2021	31.12.2020
Pohledávky z obchodního styku	207 579	237 985
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	4 371	34 769
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	6 831	4 002
Dohadné účty aktivní	9 842	25 443
Ostatní pohledávky	265 638	131 654
Opravná položka	-35 449	-40 962
Pohledávky netto	458 812	392 891

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

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	31.12.2021	31.12.2020
Peníze v hotovosti	2 132	2 326
Peníze na bankovních účtech	209 612	154 604
Peněžní prostředky celkem	211 744	156 930

16. Aktiva určená k obchodování

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

Aktiva určená k obchodování	Reálná hodnota		Čistý zisk z obchodování	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Akcie a jiné cenné papíry	278 626	158 625	6 138	27 072
Ostatní aktiva				
Aktiva k obchodování celkem	278 626	158 625	6 138	27 072

17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2021	31.12.2020
Náklady příštích období	2 317	1 739
Příjmy příštích období	19 623	13 665
Jiná krátkodobá aktiva celkem	21 940	15 404

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, a.s. na oceňovacím rozdílu vlastních akcií společnosti TOMA, a.s..

S vlastnictvím akcie jsou spojena běžná práva dle obecně závazných právních předpisů, tzn. účastnit se valné hromady, hlasovat na ní, požadovat a dostat na ní vysvětlení záležitostí týkajících se společnosti, které jsou předmětem jednání valné hromady a uplatňovat návrhy a 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
	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
Závazky z obchodního styku	989		989	1 045		1 045
Zaměstnanci - sociální fond	1 042	4 830	5 872	1 041	5 508	6 549
Dlouhodobé závazky celkem	2 031	4 830	6 861	2 086	5 508	7 594

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

20. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
Bankovní úvěry	69 878	317 838	387 716	110 199	354 670	464 869
Ostatní úvěry a půjčky	24 360	88 776	113 136	7 368	89 621	96 989
Dlouhodob. úvěry a půjčky celkem	94 238	406 614	500 852	117 567	444 291	561 858

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, vážený průměr úrokové sazby se pohybuje u úvěrů čerpaných v EUR okolo 2 % p.a. a úvěrů v CZK okolo 7% 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	31.12.2021	31.12.2020
Rezerva na restituce		
Ostatní rezervy	17 574	17 553
Dlouhodobé rezervy celkem	17 574	17 553

Část ostatních rezerv tvoří rezervy na odměny představenstva mateřského podniku.

22. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2021	31.12.2020
Závazky z obchodního styku	109 019	52 786
Dlouh. závazky splatné do 1 roku	2 031	2 086
Mzdy a sociální zabezpečení	20 210	17 931
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	6 891	10 048
Dohadné účty pasivní	12 283	8 252
Ostatní závazky	15 639	6 279
Krátkodobé závazky celkem	166 073	97 382

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	31.12.2021	31.12.2020
Krátkodobé úvěry a půjčky	104 651	111 483
Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	94 238	117 567
Úvěry a půjčky celkem	198 889	229 050

24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2021	31.12.2020
Výnosy příštích období	1 561	1 513
Výdaje příštích období	5 271	5 917
Jiná krátkodobá pasiva celkem	6 832	7 430

25. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnula do konsolidace následující investice, v nichž měla k 31. 12. 2021 majetkovou účast s rozhodujícím vlivem prostřednictvím přímého či nepřímého vlastnictví většinového podílu na hlasovacích právech a má nad těmito podniky moc,

je tedy schopna řídit relevantní činnosti a má právo na podíly na zisku a může tyto zisky ovlivnit:

Název a sídlo podniku	Země	Výše podílu na ZK k 31.12.2021	Výše podílu na ZK k 31.12.2020
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%
ČOV Servis, s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
AKB CZECH s.r.o.	Česká republika	60%	60%
EUROPACK, a.s.	Slovenská republika	62,50%	62,50%

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 došlo k prodeji dceřiné společnosti TOMA GERMANY a.s.

Změny ve struktuře skupiny v minulém období

Ve sledovaném období nedošlo k žádným změnám ve struktuře skupiny.

26. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Přidružené podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Prodeje aktiv			52	50				3 203
Nákupy aktiv			934	481			125	6
Poskytování služeb			7 796	44 960			24 854	4 040
Přijímání služeb	972	969	2 351	29 865	1 124	1 401	21 432	5 164

Pohledávky			27 618	37 061			22 204	326
Závazky			171	10 183	71	59	36 472	1 462
Poskytnuté půjčky a úvěry			124 598	294 331			266 000	335 000
Přijaté půjčky a úvěry	21 600	21 600		53 500			153 550	49 000
Poskytnuté záruky a ručení				39 368				
Přijaté záruky a ručení			223 598	181 357			237 048	117 000
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	29 669	23 696		
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	1 447	758		
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	xxx	xxx	26	29		

Významné transakce se spřízněnými stranami a další skutečnosti

- Skupina má za přidruženými podniky půjčky v celkové výši 124 mil. Kč, přičemž ve sledovaném období došlo ke splacení veškerých úvěrů poskytnutých firmou TOMA, a.s. společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH.
- Společnosti ETOMA INVEST spol. s.r.o. byla schválena a proplacena dividendy ze společností ENERGOAQUA, a.s. ve výši 18 472 tis. Kč a spol. Almet a.s. ve výši 1 593 tis. Kč.
- Společnosti S.P.M.B. a.s. byla schválena dividendy ze spol. ENERGOAQUA a.s. ve výši 14 382 tis. Kč, spol. Almet a.s. ve výši 589 tis. Kč a podíl na zisku od spol. AKB CZECH s.r.o. ve výši 36 tis. Kč.
- Společnosti ETOMA INVEST spol. s.r.o. a S.P.M.B. a.s. mají poskytnuté půjčky jiným spřízněným stranám v celkové výši cca 266 mil. Kč, přičemž z toho nejvíce vůči spol. PROSPERITA holding, a.s. ve výši 175 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	31.12.2021	31.12.2020
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	242 738	337 461
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	242 738	337 461
Základní zisk na akcii	182,20	253,30
Zředěný zisk na akcii	182,20	253,30

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

28. Dividendy

Na základě rozhodnutí valné hromady mateřské společnosti TOMA, a.s. byly schváleny k výplatě dividendy ve výši 35 455 tis. Kč.

29. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze, jedná se o drobný hmotný majetek a drobný nehmotný majetek vedený v operativní evidenci, představuje hodnotu 17 511 tis. Kč.

Zástavní právo

Majetek TOMA, a.s.

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 1.12.2006 (účinky vkladu 11.12.2006) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV6833) ve výši až do 100 mil. Kč v souvislosti s revolvingovým úvěrem ve výši 50 mil. Kč (viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:
 - Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva dle obč.z. č. 08716001592.1 ze dne 19.7.2016 (účinky vkladu 20.7.2016) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV6833) ve výši dluhů až do 96 mil. Kč které budou vznikat do 31.12.2030 (viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:
 - Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží
 - st. 3024, st. 780, 447/24,447/3,458/12,458/2 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) (budova 46, komunikace v areálu)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) k úvěru 25 mil. Kč (viz. popis úvěrů emitenta) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 25 mil. Kč.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 23.11.2015. (účinky vkladu 24.11.2015) k dluhu 45 mil. Kč, dluhů do výše 45 mil. Vzniklých do 30.11.2035 (viz. popis úvěrů emitenta) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 21.12.2009 (účinky vkladu 29.12.2009) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice

(LV 2598) ve výši 50 mil. Kč (revolvingový úvěr 50 mil. Kč, viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:

- Budova č. 46, st.p.č. 780 jednopodlažní objekt
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva 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 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:
 - budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3679 pozemku p.č. St. 3383
 - 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:
 - Parcele st.3383, st.3460/2, 435/36, /435/38, /435/39, 435/40 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
 - 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:

- Parcelle st.578, st.970 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV2598).
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.NDP/0004/NCINV/01/18152813 ze dne 7.3.2016 (účinky vkladu práva ke dni 6.4.2016) k zajištění dluhů ve výši 20 mil. Kč, dluhů do výše 21 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2026, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:
 - Parcelle st.3383, 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).
 - 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.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, 3460/2, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/52 a budova č.p.1729 na parc. č. st. 3383/6, 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).
 - 435/52 zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598).
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 25.9.2018 (účinky vkladu práva ke dni 27.9.2018) k úvěru do celkové výše 13,6 mil Kč (viz. popis úvěrů emitenta), které budou vznikat do 31.12.2018, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k nemovitostem:
 - stavbě bez čp/če na parcele 3383 a
 - st. parcele 3383, st.3460/2, parcela 435/36, 435/38, 435/39, 435/40 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598). Jde o budovu a pozemky s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 13.8.2019 (účinky vkladu 20.8.2019) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr 1.012.400,- EUR a budoucích pohledávek do výše 1.316.120,- EUR, viz. popis úvěrů

emitenta jedná se o neuhrazenou jistinu úvěru 1,9 mil. EUR). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:

- St.3820, St.3822, 438/1 (budova obchodního střediska a pozemek kolem něj)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 13.8.2019 (účinky vkladu 20.8.2019) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr 1.340.000,- EUR a budoucích pohledávek do výše 1.474.000,- EUR, viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - St.3820, St.3822, 438/1 (budova obchodního střediska a pozemek kolem něj)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 27.4.2021 s tím související zápisy (účinky vkladu 30.4.2021) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 1.180.650,- EUR a budoucích pohledávek do výše 1.430.000,- EUR. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami: st.3833, st.3834, st.3838, 435/52, 435/60, 435/61, 435/62 (objekt REMAQ 5)

Majetek PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

Společnost má všechny nemovitý majetek zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch úvěrů spol. TOMA, a.s. sml. č. č. 2269/14/00240 ve výši 38 mil.Kč (ČSOB, a.s.), sml. č. 1934/16/00240 ve výši 50 mil.Kč (ČSOB, a.s.).

Majetek AUTOMEDIA s.r.o.

Společnost má všechny 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 k 31.12.2021 vyčerpáno 202 mil.Kč.

Majetek EUROPACK akciová společnost

Společnost má nemovitý majetek zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch vlastních kontokorentního a investičních úvěrů přijatých od UniCredit Bank. Nesplacená jistina činila k 31.12.2021 částku 3.969 tis. EUR.

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

Společnost má nemovitý majetek (pozemky) zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch vlastních úvěrů přijatých od UniCredit Bank. K rozvahovému dni úvěr nebyl čerpán.

Poskytnuté záruky

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování projektů sušárny čistírenských kalů, modernizace tepelné parní sítě, refinancování přijaté zápůjčky a refinancování provozních investic z let 2018-2020, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěry od ČSOB, a.s. společnost Průmyslová ČOV, a.s. poskytla zajištění za úvěry společnosti TOMA, a.s. (do celkové výše 116 mil. Kč, ke konci roku 2021 částka 34.883 tis. Kč) v podobě zástavního práva k nemovitostem.

Společnost ČOV Senica, s.r.o. v říjnu 2011 koupila průmyslovou čistírnu odpadních vod od společností SLOVKORD, a.s. a Kordservice SK, a.s. Čistírna se skládá ze dvou částí. První část je modernizovaná (modernizaci dokončila v letošním roce společnost ČOV Senica, s.r.o.) a slouží k čištění odpadních vod z průmyslového areálu a přilehlých nemovitostí. Druhou část je možno využít pro další alternativní činnosti v odpadářském podnikání (neutralizační či deemulgační stanice apod.). Koupeny byly obě části s rozvazovací podmínkou, jejíž podstatou je povinnost společnosti ČOV Senica, s.r.o. vrátit první modernizovanou část čistírny v případě, že do deseti let od podpisu kupní smlouvy projeví potenciální kupec průmyslového areálu zájem i o tuto část čistírny odpadních vod, přičemž společnosti ČOV Senica, s.r.o. by byla zpět vrácena kupní cena a finanční prostředky investované do této části ČOV úročené sazbou 10% p.a.. Dále byla smluvna sankce pro případ, že by ČOV Senica v tomto případě odmítla vrátit předmětnou část ČOV nebo ji zatížila zástavním či jiným právem omezujícím její využívání, ve výši 2 mil. EUR současně s tím, že majitel této společnosti je povinen se v tomto případě zaručit za plnění ČOV Senica, s.r.o. Společnost TOMA, a.s. po schválení valnou hromadou akcionářů (červen 2012) tento ručitelský závazek převzala. V říjnu 2021 uplynula 10 ti letá lhůta tohoto ručitelského závazku a ručení skončilo.

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 úvěru do celkové výše 1,5 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 2020 - 2025 směněno celkem 30 240 tis. EUR v předem dohodnutém kurzu. Celkem bylo dohodnuto 72 závazných příslibů směny 440 tis. EUR (400 tis. EUR od roku 2023). Maturity date jednotlivých směn nastává v průběhu celého období 2020 – 2025.

Zajišťovací účetnictví na kurzové riziko

Od 1. května 2017 používá skupina zajišťování peněžních toků k eliminaci rizika vyplývajícího z cizích měn (kurzové riziko). Toto zajištění je účtováno jako zajištění peněžních toků. Většina příjmových transakcí společnosti TOMA RECYCLING je denominována v cizích měnách, protože se jedná o transakce související s plánovaným prodejem výrobků slovenskému zákazníkovi, přičemž je dohodnutá platba v měně EUR. Co se týká celkové strategie řízení měnových rizik, společnost TOMA RECYCLING minimalizuje svoji expozici vůči změnám v peněžních tocích ze stávajících i nových prodejních kontraktů uzavíráním nákupních kontraktů v cizích měnách, resp. v EUR.

Zajištěné položky

Zajištěnými položkami jsou očekávané platby (příjem peněžních zůstatků) v EUR z prodejních kontraktů uzavřených společností TOMA RECYCLING v EUR. V průběhu platnosti současných prodejních kontraktů přijaté platby představují přijaté tržby za výrobky. Vzhledem k tomu, že společnost TOMA RECYCLING hodlá pokračovat v

udržování prodejních kontraktů v EUR, očekávané budoucí prodejní kontrakty, které budou sjednány po vypršení platnosti stávajících, jsou také považovány za zajištěné položky.

Zajišťovací nástroje

Společnost zajišťuje své budoucí pohledávky nominované v EUR prostřednictvím forwardů FX FWD s část. opcí poskytnutých UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Zajištění proběhlo při forwardovém kurzu v rozmezí od 26,50 až 27,20 CZK / EUR. Zajišťovací nástroj je nasmlouván na období do 12/2025. Reálná hodnota přecenění těchto měnových derivátů k datu 31. 12. 2021 činí 8.659 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 domáhala 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. V září 2019 rozhodl Vrchní soud na podkladě odvolání žalobce, že mezitímní rozsudek se ruší a věc se vrací k projednání na Krajský soud. Žalobce vzal svým podáním žalobu zčásti zpět co částky cca 10.929 tis. Kč s příslušenstvím. U Krajského soudu v Brně proběhlo dokazování ve věci oprávněnosti nároku žalobce. Krajský soud v Brně vydal dne 17.6.2021 rozsudek, kterým žalobu zamítá. Žalobce sice podal v zákonné lhůtě odvolání, ale následně jej vzal zpět, takže odvolací řízení bylo zastaveno a tímto byl potvrzen rozsudek prvoinstanční. TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. jako úspěšná strana sporu, obdržela náhradu nákladů řízení.

Skupina nevede žádné další soudní spory, jejíž 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 právníckými osobami a to v závislosti na rizikovitosti konkrétního případu a odborném posouzení kompetentních pracovníků. O těchto směnkách vede podrozvahovou evidenci.

Finanční riziko - v souvislosti se svou činností není skupina významným způsobem vystavena finančním rizikům, vyjma 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 – ve sledovaném období, ale stejně tak i v současné době, skupina v rámci své činnosti-obchodování s el. energií-podstupuje cenové riziko, vzhledem k nepředvídatelnému pohybu cen el. energie na evropském trhu, mateřský podnik tuto komoditu nakupuje a následně prodává v rámci licencované činnosti odběratelům v areálu. Toto riziko snaží eliminovat nastavováním cenových podmínek odběratelům tak, aby byly případné změny u nákupu elektrické energie zohledněny v konečné ceně pro zákazníky. Další cenové riziko se týká situace na trhu s PET odpady, kde došlo k významnému navýšení cen. To podstatně ovlivňuje jak tak cenu recyklátu r-PET a její konkurenceschopnost vůči ceně primárního materiálu (virgin PET) tak cenu hotových výrobků (obalů na vejčeka). Jinak skupina při své podnikatelské činnosti podstupuje skupina obvyklé cenové riziko, a to jak ze strany dodavatelů tak i odběratelů.

Měnové riziko – mateřský podnik má významné pohledávky v měně EUR z titulu poskytnutého financování dceřiným spol. na Slovensku. S ohledem na riziko změny kurzu CZK/EUR společnost v minulosti čerpala úvěry v měně EUR a tak vytvořila závazky v EUR a tím významně snížila kurzové riziko. Skupina také využívá v zajišťovací účetnictví ve vztahu ke kurzu CZK/EUR, které je popsáno v příloze konsolidované mezitímní účetní závěrky.

Úrokové riziko - v souvislosti s čerpanými úvěry podstupuje skupina úrokové riziko spočívající v možných změnách pohyblivé části úrokové sazby (*PRIBOR*, *EURIBOR*) u jednotlivých úvěrů. Vzhledem k zvyšování sazeb mezibankovního trhu zejména v druhém pololetí uplynulého roku se financování úvěrů přijatých v CZK prodražuje, a to především u těch, které jsou přímo navázány na pohyblivou sazbu PRIBOR. V rámci skupiny se jedná především o krátkodobé financování mateřského podniku, které je

však aktuálně využíváno jen v menší míře a investiční úvěr spol. AUTOMEDIA s.r.o.. U úvěrů čerpaných v měně EUR vázaných na sazbu EURIBOR ke zvýšení úrokového zatížení nedošlo. I přes tyto skutečnosti vedení skupiny nepředpokládá v příštích obdobích takovou změnu úrokových sazeb, která by mohla mít podstatný vliv na majetek a jiná aktiva, závazky a jiná pasiva, finanční situaci a výsledek hospodaření.

Úvěrové riziko a zástavní práva – skupina není vystavena zásadní koncentraci úvěrového rizika. V souladu s interními postupy a zásadami jsou výrobky i služby poskytovány jen odběratelům s náležitou úvěrovou historií. V souvislosti s kontokorentním a revolvingovým úvěrem a investičními úvěry má skupina zatížen zástavním právem vůči bance některý nemovitý a movitý majetek, pohledávky z obchodního styku a blankosměnky. Ručí za případné dluhy společnosti TOMA RECYCLING, a.s. z titulu smlouvy o úvěru. 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. 31.12.2021) nastaly mimo již zmíněné také tyto další významné skutečnosti:

- Ve vztahu k mateřskému podniku jsou významné informace uvedeny v samostatné části této zprávy.
- V souvislosti s ukončením působení Ing. Radka Hegera, Ph.D. ve většině společností skupiny, došlo ke změnám v personálním obsazení na pozicích jednatelů a členů orgánů, některých podniků skupiny.
- V souvislosti s pandemií COVID-19 a válkou na Ukrajině nejsou aktuálně (duben 2022) zaznamenávány žádné zásadní dopady do hospodaření a finanční situace skupiny.

E. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A O BUDOUCÍCH VYHLÍDKÁCH

Skupina bude také v roce 2022 usilovat o dosažení kladných hospodářských výsledků. Jedním z hlavních cílů je zvrácení negativních výsledků hospodaření u některých podniků skupiny. Informace o očekávaném vývoji hospodaření mateřského podniku, který z pohledu tržeb a zejména hodnoty majetku nejvýznamnějším podnikem skupiny, jsou obsaženy v individuální výroční zprávě. Zatím nejsou zřejmé podstatné dopady přímo související s pandemií COVID-19 a války na Ukrajině na hospodaření skupiny a finanční situaci jejich podniků.

Na hospodaření skupiny působí několik negativních faktorů, které zapříčinily zhoršení hospodářských výsledků některých společností ve srovnání s rokem předcházejícím. Jedná se především o ceny el. energie, plynu a ceny odpadového i nového PET materiálu.

V loňském roce a zejména v jeho druhé polovině došlo bezprecedentnímu zvýšení cen energií (zejména el. energie a plyn). Tato skutečnost negativně ovlivňuje všechny podniky skupiny. Mateřský podnik, který je zároveň obchodníkem s el. energií, přenáší nárůst ceny el. energie na své odběratele tak jak mu to umožňují smluvní podmínky. Pokud však bude v důsledku tohoto vývoje ohrožena ekonomická životaschopnost významných odběratelů, může to mít následně negativní dopad také do hospodaření mateřského podniku.

Problematická je také situace na trhu s PET surovinou, které je na trhu nedostatek a její cena roste. Tato skutečnost zásadně ovlivňuje hospodaření společností EUROPACK, a.s. a TOMA RECYCLING, a.s.. Obě tyto společnosti skončily v loňském roce se ztrátou. Společnost TOMA RECYCLING, a.s. prodává většinu svých výrobků - recyklátu z odpadového PET materiálu (r-PET) společnosti EUROPACK, a.s. Zvýšení cen vstupního materiálu a nárůst cen energií se nepodařilo plně přenést do cen finálních výrobků – plastových obalů na vajíčka. Podstatné zvýšení ceny by snížilo konkurenceschopnost těchto výrobků a hrozila by ztráta dosažených podílů na trhu.

Vedení obou společností tak hledá možnosti jak tento negativní vývoj zvrátit. Hledají se nové trhy, na kterých lze odpadový PET pro výrobu recyklátu levněji nakoupit (Afrika), navazují se kontakty s odpadářskými společnostmi, které zajišťují sběr PET odpadu, a zjišťují se možnosti spolupráce. Zvažují se možnosti zušlechtnění recyklátu pro jeho možné širší využití v potravinářském průmyslu, kde je možné prodat jej za vyšší cenu. Zvažuje se doplnění výrobních kapacit na výrobu papírových obalů na vajíčka, jež nejsou ovlivňovány vracející se anti-plast náladou. Skupina také hledá nové akviziční či joint-venture příležitosti v oblasti recyklace plastů a to jak v ČR, tak v sousední Polské republice. V dubnu bude dokončena akvizice podílu ve společnosti EUROPACK, a.s. mateřským podnikem, který tak získá 100% akciový podíl.

Jediné výnosy, které podnik PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. dosahuje, jsou z pronájmu majetku mateřskému podniku. Společnost EnergoSave Leasing, a.s. v minulosti ukončila uzavírání nových nájemních smluv a nyní jen spravuje stávajícím kmen nájemních smluv. Společnost postupně ukončuje svoji činnost tak jak dobíhají jednotlivé nájemní smlouvy.

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

Společnost ČOV Servis, s.r.o. poskytuje služby v oblasti odvádění a čištění odpadních vod pro společnost ČOV Senica s.r.o. Je dosahována ztráta, která je zapříčiněna také tím, že stočné má stanovenou regulovanou cenu, která neodpovídá reálným nákladům na čištění odpadních vod. Probíhají jednání s příslušnými orgány slovenské státní správy (URSO) o nastavení spravedlivé a ekonomicky reálné ceně za čištění. Aktuálně si pracuje na projektu vybudování další kanalizace (v rámci průmyslové zóny) ústící do průmyslové čistírny, vzhledem k tomu že kapacita městské čistírny je zcela naplněna. To by mělo přinést zvýšení objemu fakturovaných odpadních vod až 3x násobně oproti současnému stavu a s tím související nárůst tržeb a zisku.

Developerské společnosti MA Investment, s.r.o., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. a TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. ukončují svoji činnost a dokončené nebo rozpracované projekty jsou postupně rozprodávány. Ve věci žaloby společnosti SYNER Morava, a.s. proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., byl spor ukončen zamítnutím žaloby. V současné době se jedná o prodeji celého obchodního podílu ve spol. TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.

Společnost AUTOMEDIA, s.r.o. by v letošním roce měla zcela dokončit rozsáhlou rekonstrukci na vlastněné nemovitosti pro novou podnikatelskou činnost – pronájem. Prostory jsou již z podstatné zčásti pronajaty a do konce roku se předpokládá plná obsazenost objektu.

U menších podniků, které nepřispívají významně k majetku a hospodaření skupiny nejsou vyjma již komentovaných skutečností očekávány další zásadní změny. Neplánují se a 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 dosažení kladného výsledku hospodaření a další zhodnocení svěřeného akcionářského majetku skupiny. I nadále jsou vyhledávány vhodné akviziční příležitosti v oblastech energetiky a odpadového hospodářství.

Velkou neznámou s možnými negativními dopady do hospodaření skupiny jsou dopady vysoké inflace, růstu cen el. energie a plynu. Také válka na Ukrajině přináší do podnikání skupiny nejistoty zejména ve vztahu k možnému budoucímu nedostatku surovin a zvyšování jejich cen. Všechny tyto aspekty mohou negativně ovlivnit hospodaření skupiny. Vedení jednotlivých podniků věnuje maximální úsilí, aby případné negativní dopady uvedených skutečností do hospodaření minimalizovalo.

O aktuálním vývoji a situaci budou akcionáři řádně a včas informováni v dalších pololetních a výročních zprávách. Průběžné významné informace o aktuální situaci v podnicích skupiny je možné nalézt na internetových stránkách těchto podniků stejně jako stránkách mateřského podniku www.tomaas.cz. Všechny vnitřní informace a ostatní informační povinnosti jsou řádně zveřejňovány v souladu s platnou legislativou na internetových stránkách mateřského podniku i na stránkách internetového portálu www.patria.cz (sekce Přehled zpráv / filtr Povinně zveřejňované informace)

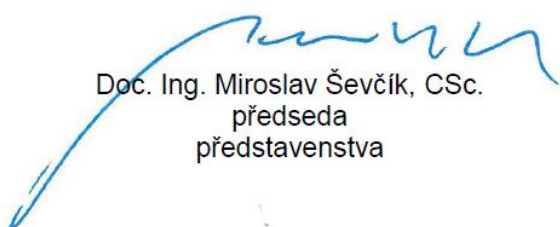
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ ZPRÁVU

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

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

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

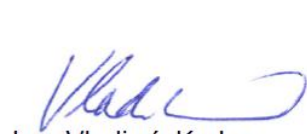
V Otrokovicích 27.4.2022



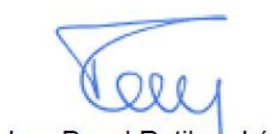
Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



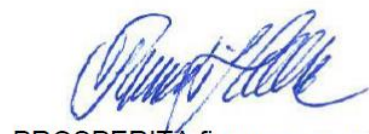
Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Pavel Ratiborský
člen představenstva



PROSPERITA finance, s.r.o.
člen představenstva
zast. Ing. Bc. Tomáš Holec



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro akcionáře společnosti

TOMA, a.s.

tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice

IČ: 181 52 813

2021



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
pro akcionáře společnosti
TOMA, a.s.

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti TOMA, a.s. (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. 2021, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2021 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 31.12.2021 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2021 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.

Zdůraznění skutečností

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou na straně 67 Výroční zprávy, kde je uveden a popsán vliv aktuální situace COVID 19 na společnost TOMA, a.s. Činnost společnosti není v souvislosti s virem COVID-19 ohrožena. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.



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. byla aplikace ustanovení standardu IFRS 16 týkající se dlouhodobého pronájmu.

Přístup auditora k hlavní záležitosti auditu

Prověřovali jsme, zda byl tento standard aplikován. Výsledkem našeho prověřování bylo, že účetní jednotka postupuje dle tohoto standardu. Viz bod „Přílohy k individuální účetní závěrce“ s názvem Aplikace IFRS pro právo užívání na str. 90.

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 (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) 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 (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé 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 (materiálních) 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 (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.



Odpovědnost představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) 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 ve spolupráci s výborem pro audit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) 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 (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), 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 (materiální) 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 (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) 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 (materiální) nejistota vyplývající z událostí



nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti pokračovat v trvání podniku. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu a výbor pro audit mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Naší povinností je rovněž poskytnout výboru pro audit prohlášení o tom, že jsme splnili příslušné etické požadavky týkající se nezávislosti, a informovat ho o veškerých vztazích a dalších záležitostech, u nichž se lze reálně domnívat, že by mohly mít vliv na naši nezávislost, a případných souvisejících opatřeních.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali představenstvo a dozorčí radu a výbor pro audit, ty, které jsou z hlediska auditu účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

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 25. 06. 2021 určila valná hromada Společnosti. Auditorem Společnosti jsme druhým rokem.

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 22. 04. 2022 vyhotovili dle článku 11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014.



Poskytování neauditorských služeb

Prohlašujeme, že jsme Společnosti neposkytlí žádné služby uvedené v čl. 5 odst. 1 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a nepovolené dle čl. 5 odst. 3 tohoto nařízení. Zároveň jsme Společnosti ani jí ovládaným obchodním společností neposkytlí žádné jiné neauditorské služby, které by nebyly uvedeny v příloze účetní závěrky Společnosti.

Zpráva o souladu s nařízením o ESEF

Provedli jsme zakázku poskytující přiměřenou jistotu, jejímž předmětem bylo ověření souladu účetní závěrky obsažené ve výroční zprávě s ustanoveními nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2019/815 ze dne 17. prosince 2018, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2004/109/ES, pokud jde o regulační technické normy specifikace jednotného elektronického formátu pro podávání zpráv („nařízení o ESEF“), která se vztahují k účetní závěrce.

Odpovědnost představenstva

Za vypracování účetní závěrky v souladu s nařízením o ESEF je zodpovědné představenstvo Společnosti. Představenstvo Společnosti nese odpovědnost mimo jiné za:

- návrh, zavedení a udržování vnitřního kontrolního systému relevantního pro uplatňování požadavků nařízení o ESEF,
- sestavení účetní závěrky obsažené ve výroční zprávě v platném formátu XHTML.

Odpovědnost auditora

Naším úkolem je vyjádřit na základě získaných důkazních informací názor na to, zdali účetní závěrka obsažená ve výroční zprávě je ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s požadavky nařízení o ESEF. Tuto zakázku poskytující přiměřenou jistotu jsme provedli podle mezinárodního standardu pro ověřovací zakázky ISAE 3000 (revidované znění) – „Ověřovací zakázky, které nejsou auditem ani prověrkou historických finančních informací“ (dále jen „ISAE 3000“).

Charakter, načasování a rozsah zvolených postupů závisí na úsudku auditora. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že ověření provedené v souladu s výše uvedeným standardem ve všech případech odhalí případný existující významný (materiální) nesoulad s požadavky nařízení o ESEF.

V rámci zvolených postupů jsme provedli následující činnosti:

- seznámili jsme se s požadavky nařízení o ESEF,
- seznámili jsme se s vnitřními kontrolami Společnosti relevantními pro uplatňování požadavků nařízení o ESEF,
- identifikovali a vyhodnotili jsme rizika významného (materiálního) nesouladu s požadavky nařízení o ESEF způsobeného podvodem nebo chybou a
- na základě toho navrhli a provedli postupy s cílem reagovat na vyhodnocená rizika a získat přiměřenou jistotu pro účely vyjádření našeho závěru.

Cílem našich postupů bylo posoudit, zdali veškeré účetní závěrky, které jsou obsaženy ve výroční zprávě, byly sestaveny v platném formátu XHTML.



Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho závěru.

Závěr

Podle našeho názoru účetní závěrka Společnosti za rok končící 31. prosince 2021 obsažená ve výroční zprávě je ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s požadavky na řízení o ESEF.

Auditorská společnost

Finaudit Třinec, s.r.o.

738 01 Frýdek-Místek, Zámecké náměstí 1263

oprávnění KAČR čís. 100

Jméno a příjmení auditora, který jménem společnosti vypracoval zprávu

Ing. Lumír Ivánek

oprávnění KAČR čís. 2369

Datum zprávy auditora

22. dubna 2022



podpis auditora





ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro akcionáře společnosti

TOMA, a.s.

tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice

IČ: 181 52 813

2021



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA pro akcionáře společnosti TOMA, a.s.

Zpráva o auditu konsolidované účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti TOMA, a.s. a jejich dceřiných společností („Skupina“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z konsolidovaného výkazu o finanční situaci k 31. 12. 2021, konsolidovaného výkazu o úplném výsledku, konsolidovaného výkazu změn vlastního kapitálu a konsolidovaného výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2021 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Skupiny k 31.12.2021 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2021 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.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou na straně 67 Výroční zprávy, kde je uveden a popsán vliv aktuální situace COVID 19 na společnost TOMA, a.s. a na její dceřiné společnosti. Činnost Skupiny není v souvislosti s virem COVID 19 ohrožena. Naš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

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 závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřujeme.



Popis hlavní záležitosti auditu

Významnou oblastí, které jsme se věnovali v rámci auditu Skupiny byla oblast týkající se struktury dceřiných společností a jejich změn.

Přístup auditora k hlavní záležitosti auditu

Prověřovali jsme prodej podílu ve společnosti TOMA GERMANY a.s., který se významnou měrou podílel na celkových finančních výnosech Skupiny.

Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované 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 (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) 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 (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé 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 (materiálních) 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 (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit Společnosti TOMA, a.s. za konsolidovanou účetní závěrku

Představenstvo společnosti TOMA, a.s. 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.



Při sestavování konsolidované účetní závěrky je představenstvo společnosti TOMA, a.s. povinno posoudit, zda je Skupina 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 Skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Skupině odpovídá dozorčí rada ve spolupráci s výborem pro audit společnosti TOMA, a.s.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) 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 (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), 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 (materiální) 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 (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) 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 Skupiny 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 TOMA, a.s. 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 (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny pokračovat v trvání podniku. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) 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 Skupiny 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 Skupina 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.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do Skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu Skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu a výbor pro audit mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Naší povinností je rovněž poskytnout výboru pro audit prohlášení o tom, že jsme splnili příslušné etické požadavky týkající se nezávislosti, a informovat ho o veškerých vztazích a dalších záležitostech, u nichž se lze reálně domnívat, že by mohly mít vliv na naši nezávislost, a případných souvisejících opatřeních.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali představenstvo a dozorčí radu a výbor pro audit, ty, které jsou z hlediska auditu konsolidované účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

Zpráva o jiných požadavcích stanovených právními předpisy

V souladu s článkem 10 odst. 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 uvádíme v naší zprávě nezávislého auditora následující informace vyžadované nad rámec mezinárodních standardů pro audit:

Určení auditora a délka provádění auditu

Auditorem Skupiny nás dne 25. 06. 2021 určila valná hromada společnosti TOMA, a.s. Auditorem Skupiny jsme druhým rokem.

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 TOMA a.s., kterou jsme dne 22. 04. 2022 vyhotovili dle článku 11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014.



Poskytování neauditorských služeb

Prohlašujeme, že jsme Skupině neposkytli žádné služby uvedené v čl. 5 odst. 1 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a nepovolene dle čl. 5 odst. 3 tohoto nařízení. Zároveň jsme Společnosti ani jí ovládaným obchodním společností neposkytli žádné jiné neauditorské služby, které by nebyly uvedeny v příloze účetní závěrky Společnosti.

Zpráva o souladu s nařízením o ESEF

Provedli jsme zakázku poskytující přiměřenou jistotu, jejímž předmětem bylo ověření souladu účetní závěrky obsažené (*účetních závěrek obsažených*) v konsolidované výroční zprávě s ustanoveními nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2019/815 ze dne 17. prosince 2018, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2004/109/ES, pokud jde o regulační technické normy specifikace jednotného elektronického formátu pro podávání zpráv („nařízení o ESEF“), která se vztahuje k účetní závěrce.

Odpovědnost představenstva

Za vypracování účetních závěrek v souladu s nařízením o ESEF je zodpovědné představenstvo Společnosti. Představenstvo Společnosti nese odpovědnost mimo jiné za:

- návrh, zavedení a udržování vnitřního kontrolního systému relevantního pro uplatňování požadavků nařízení o ESEF,
- sestavení veškerých účetních závěrek obsažených v konsolidované výroční zprávě v platném formátu XHTML a
- výběr a použití značek XBRL podle požadavků nařízení o ESEF.

Odpovědnost auditora

Naším úkolem je vyjádřit na základě získaných důkazních informací názor na to, zda účetní závěrky obsažené v konsolidované výroční zprávě jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s požadavky nařízení o ESEF. Tuto zakázku poskytující přiměřenou jistotu jsme provedli podle mezinárodního standardu pro ověřovací zakázky ISAE 3000 (revidované znění) – „Ověřovací zakázky, které nejsou auditem ani prověrkou historických finančních informací“ (dále jen „ISAE 3000“).

Charakter, načasování a rozsah zvolených postupů závisí na úsudku auditora. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že ověření provedené v souladu s výše uvedeným standardem ve všech případech odhalí případný existující významný (materiální) nesoulad s požadavky nařízení o ESEF.

V rámci zvolených postupů jsme provedli následující činnosti:

- seznámili jsme se s požadavky nařízení o ESEF,
- seznámili jsme se s vnitřními kontrolami Společnosti relevantními pro uplatňování požadavků nařízení o ESEF,
- identifikovali a vyhodnotili jsme rizika významného (materiální) nesouladu s požadavky nařízení o ESEF způsobeného podvodem nebo chybou a
- na základě toho navrhli a provedli postupy s cílem reagovat na vyhodnocená rizika a získat přiměřenou jistotu pro účely vyjádření našeho závěru.

Cílem našich postupů bylo posoudit, zda



- účetní závěrky, které jsou obsaženy v konsolidované výroční zprávě, byly sestaveny v platném formátu XHTML,
- údaje obsažené v konsolidované účetní závěrce, u nichž to vyžaduje nařízení o ESEF, byly značkovány a veškerá značkování splňují tyto požadavky:
 - byl použit značkovací jazyk XBRL,
 - byly použity prvky základní taxonomie uvedené v nařízení o ESEF s nejbližším účetním významem, pokud nebyl vytvořen prvek rozšiřující taxonomie v souladu s nařízením o ESEF,
 - značkování je v souladu se společnými pravidly pro značkování dle nařízení o ESEF.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho závěru.

Závěr

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka Skupiny za rok končící 31. prosince 2021 obsažená v konsolidované výroční zprávě je ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s požadavky nařízení o ESEF.

Auditorská společnost

Finaudit Třinec, s.r.o.
738 01 Frýdek-Místek, Zámecké náměstí 1263
oprávnění KAČR čís. 100

Jméno a příjmení auditora, který jménem společnosti vypracoval zprávu

Ing. Lumír Ivánek
oprávnění KAČR čís. 2369

Datum zpráv auditora

22. dubna 2022


.....
podpis auditora

