

Zpráva o odměňování
dle ust. §121p zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve
znění pozdějších předpisů
za účetní období od 1.1.2021 do 31.12.2021

Zpráva o odměňování poskytuje úplný přehled odměn, včetně všech výhod v jakékoli formě poskytnutých nebo splatných v průběhu roku 2021 všem členům představenstva a dozorčí rady společnosti TOMA, a.s., IČO: 181 52 813, se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, (dále jen „Společnost“).

I.

Celková výše odměny rozčleněná podle složek

Celková výše odměny jednotlivých členů volených orgánů, tj. členů představenstva a dozorčí rady Společnosti, (dále jen společně „Členové orgánů“) přesně odpovídá Pravidlům odměňování členů orgánů společnosti schváleným valnou hromadou Společnosti pro rok 2020 a pro rok 2021, (dále jen souhrnně „Pravidla“).

Přehled celkové odměny za rok 2021:

	Celková odměna	Pevná složka odměny	Pohyblivá složka odměny
Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	1 440 400 Kč	620 400 Kč	820 000 Kč
Ing. Miroslav Kurka	1 629 600 Kč	579 600 Kč	1 050 000 Kč
Ing. Radek Heger, Ph.D.	894 400 Kč	482 400 Kč	412 000 Kč
Ing. Vladimír Kurka	982 400 Kč	482 400 Kč	500 000 Kč
PROSPERITA finance, s.r.o.	1 058 800 Kč	646 800 Kč	412 000 Kč
Mgr. Ing. Miroslav Ševčík	982 400 Kč	482 400 Kč	500 000 Kč
PROSPERITA holding, a.s.	763 800 Kč	352 800 Kč	411 000 Kč
Ing. Martin Ciežák	573 800 Kč	262 800 Kč	311 000 Kč

Odměna náležející Členům orgánů dle Pravidel je odvislá od samotného členství ve volených orgánech Společnosti a funkce zastávané v těchto orgánech. Je tvořena dvěma složkami, a to složkou pevnou a složkou pohyblivou. Jako základní ukazatel pro výpočet roční pohyblivé složky odměny Členů orgánů byl zvolen ukazatel EBITDA, který je zároveň jeden z nejčastějších a mezinárodně uznávaných ukazatelů výkonnosti podniku, a který je zároveň jedním z nejužívanějších ukazatelů pro valuaci společnosti. Tím, že hodnota ukazatele vychází přímo z účetních dat, která jsou povinně auditována externím auditorem a přísně regulovány jak dle ČÚS tak IFRS, je minimalizována možnost jakéhokoli zkreslování či modifikací, jako u řady jiných ukazatelů.

EBITDA, jako finanční ukazatel výkonnosti, byl zvolen místo tradičního výsledku hospodaření, neboť má oproti němu tyto výhody:

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

Je nesporné, že i tento ukazatel, stejně jako jakýkoliv jiný ukazatel výkonnosti, má svá omezení a nedostatky a nemůže nahradit komplexní finanční hodnocení podniku, které se provádí

prostřednictvím komplexní finanční analýzy, tedy studiem obsáhlé sestavy finančních ukazatelů. Jak však již bylo uvedeno jednou z hlavních předností tohoto ukazatele je jen minimální možnost zkreslování ze strany managementu a jednoduchý výpočet, tedy i kontrola ze strany akcionářů.

Z výše uvedeného vyplývá, že roční pohyblivá složka odměny, jejíž výše je odvislá od ukazatele EBITDA, jednoznačně podporuje zájmy akcionářů, když motivuje Členy orgánů ke zvyšování dlouhodobé výkonnosti Společnosti, a tedy i k dlouhodobému navyšování hodnoty společnosti jako celku. Ukazatel EBITDA je zároveň nejrozšířenějším ukazatelem, který je celosvětově využíván k valuaci společností. Vyhodnocení uvedeného ukazatele přísluší představenstvu Společnosti na základě roční účetní závěrky za příslušný rok. Pohyblivá složka byla přiznána tak, aby odrážela finanční výsledky Společnosti a zároveň osobní výsledky a práci jednotlivých členů představenstva.

a) Měsíční odměna – pevná složka odměny

Každému Členovi orgánů náleží za výkon funkce základní odměna, která je pevnou složkou odměny. Pevná složka odměny za výkon funkce Člena orgánů společnosti byla v roce 2021 vyplácena měsíčně v níže uvedené výši:

	Měsíční pevná složka odměny	Celkem pevná složka odměny za rok 2021
Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	51 700 Kč	620 400 Kč
Ing. Miroslav Kurka	48 300 Kč	579 600 Kč
Ing. Radek Heger, Ph.D.	40 200 Kč	482 400 Kč
Ing. Vladimír Kurka	40 200 Kč	482 400 Kč
PROSPERITA finance, s.r.o.	53 900 Kč	646 800 Kč
Mgr. Ing. Miroslav Ševčík	40 200 Kč	482 400 Kč
PROSPERITA holding, a.s.	29 400 Kč	352 800 Kč
Ing. Martin Ciežák	21 900 Kč	262 800 Kč

Členu představenstva pověřeného přímým operativním řízením Společnosti náleží za výkon této působnosti příspěvek k měsíční odměně ve výši 105.000,- Kč.

b) Roční odměna – pohyblivá složka odměny

Pohyblivá složka odměny označená jako roční odměna je v souladu s Pravidly přiznávána Členovi orgánů Společnosti na základě návrhu představenstva Společnosti za plnění hospodářských výsledků Společnosti a plnění svěřených úkolů. Hodnotícím kritériem je ukazatel EBITDA Společnosti za příslušné účetní období. Detailní popis a výpočet roční pohyblivé odměny je obsažen v Pravidlech.

i. Roční odměna Člena orgánů Společnosti

V souladu s Pravidly a na základě návrhu představenstva Společnosti byla v roce 2021 Členům orgánů za plnění hospodářských výsledků Společnosti a plnění svěřených úkolů vyplacena na základě rozhodnutí valné hromady roční odměna v následující výši:

	Záloha za výsledky roku 2021 vyplacená v roce 2021	Doplatek za výsledky roku 2020 vyplacený v roce 2021
Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	0 Kč	820 000 Kč
Ing. Miroslav Kurka	0 Kč	1 050 000 Kč

Ing. Radek Heger, Ph.D.	0 Kč	412 000 Kč
Ing. Vladimír Kurka	0 Kč	500 000 Kč
PROSPERITA finance, s.r.o.	0 Kč	412 000 Kč
Mgr. Ing. Miroslav Ševčík	0 Kč	820 000 Kč
PROSPERITA holding, a.s.	0 Kč	411 000 Kč
Ing. Martin Ciežák	0 Kč	411 000 Kč

Roční pohyblivá odměna Členů orgánů přesahuje účetní období a může být vyplácena z části zálohově již v účetním období roku, za který odměna náleží, s tím, že doplatek přináleží Členům orgánů až v účetním roce následujícím.

ii. Roční odměna Člena představenstva pověřeného operativním řízením

Členu představenstva pověřeného operativním řízením byla dále v souladu s Pravidly a na základě návrhu představenstva Společnosti za plnění hospodářských výsledků Společnosti a plnění svěřených úkolů vyplácena zvláštní roční odměna, a to ve výši viz tabulka.

	Záloha za výsledky roku 2021 vyplacená v roce 2021	Doplatek za výsledky roku 2020 vyplacený v roce 2021
Člen představenstva pověřený oper. řízením	490 000 Kč	1 592 500 Kč

c) Poměr pevné a pohyblivé složky odměny vyplacené v roce 2021

Z důvodu snahy o vysokou motivaci jednotlivých Členů orgánů je kladen důraz zejména na pohyblivou složku odměny, která je přímo vázaná na práci jednotlivých členů a na výkon celé společnosti.

	Pevná složka odměny	Pohyblivá složka odměny	Poměr pevná/pohyblivá
Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	620 400 Kč	820 000 Kč	43/57
Ing. Miroslav Kurka	579 600 Kč	1 050 000 Kč	36/64
Ing. Radek Heger, Ph.D.	482 400 Kč	412 000 Kč	54/46
Ing. Vladimír Kurka	482 400 Kč	500 000 Kč	49/51
PROSPERITA finance, s.r.o.	646 800 Kč	412 000 Kč	61/39
Mgr. Ing. Miroslav Ševčík	482 400 Kč	500 000 Kč	49/51
PROSPERITA holding, a.s.	352 800 Kč	411 000 Kč	46/54
Ing. Martin Ciežák	262 800 Kč	311 000 Kč	46/54

II.

Roční změna celkové výše odměny za 5 posledních účetních období

Níže uvedená tabulka zahrnuje celkové a úplné odměny a plnění ve prospěch Členů orgánů s tím, že zahrnuje jak pevné, tak pohyblivé složky peněžitě odměny, které byly vyplaceny v příslušném roce.

Peněžitě odměny a plnění (v tis. Kč)	2021	2020	2019	2018	2017
Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	1 440	1 498	1 510	1 426	1 435
Ing. Miroslav Kurka	1 630	1 603	1 618	1 520	1 530
Ing. Radek Heger, Ph.D.	894	921	927	885	890
Ing. Vladimír Kurka	982	921	927	885	890
PROSPERITA finance, s.r.o.	1 059	264	0	0	0
Mgr. Ing. Miroslav Ševčík	982	1 067	1 076	1 020	1 026
PROSPERITA holding, a.s.	764	144	0	0	0
Ing. Martin Ciežák	574	763	708	666	670
Celková výše poskytnutých odměn	8 325	7 181	8 252	7 818	7 865

III.

Celková výše odměn Členů orgánů v jiných společnostech ve skupině „TOMA“.

Informace o veškerých odměnách, které byly poskytnuty Členům orgánů v roce 2021 jinými společnostmi v rámci konsolidační skupiny „TOMA“ tak, jak je tato skupina definovaná ve výroční zprávě Společnosti.

(v tis. Kč)	2021
Odměny a plnění	
Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	1 312
Ing. Miroslav Kurka	2 118
Ing. Radek Heger, Ph.D.	1 378
Ing. Vladimír Kurka	145
PROSPERITA finance, s.r.o.	1 095
Mgr. Ing. Miroslav Ševčík	746
PROSPERITA holding, a.s.	0
Ing. Martin Ciežák	310
Celková výše poskytnutých odměn	7 104

IV.

Počet poskytnutých nebo nabídnutých akcií a opcí na akcie

V příslušném účetním období nebyly nabídnuty akcie ani opce na akcie žádnému Členovi orgánů.

V.

Informace o využití práva Společnosti požadovat vrácení pohyblivé složky odměny nebo její části

Roční pohyblivá odměna Člena orgánů společnosti je vyplácena na základě Pravidel odměňování schválených valnou hromadou. Představenstvo je oprávněno odměnu Členům orgánů Společnosti dle Pravidel navrhnout, nevyplatit nebo úměrně snížit, pokud ten který Člen orgánů Společnosti způsobil ztrátu nebo škodu, nebo zřejmě přispěl k nepříznivému hospodářskému výsledku Společnosti, ledaže valná hromada rozhodne jinak. Vypočtená maximální výše celkových ročních odměn nemusí být plně rozdělena.

VI.

Informace o odchylkách od postupu provádění odměňování upravených v Pravidlech

Společnost se v příslušném účetním období neodchýlila od Pravidel schválených valnou hromadou Společnosti.

VII.

Roční změna finančních a nefinančních klíčových ukazatelů výkonnosti Společnosti za 5 posledních účetních období

Výkonnostní ukazatel, kterým je dle Pravidel cílová hodnota EBITDA, byl pro účetní období roku 2021 stanoven ve výši 101.249.000 Kč, s tím, že porovnání s lety předcházejícími je k nalezení v nadcházející tabulce.

(tis. Kč)	2021	2020	2019	2018	2017
Výkonnostní ukazatel „cílová EBITDA“	101 249	99 319	94 422	88 206	82 882

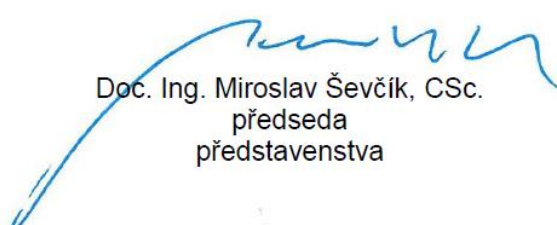
VIII.

Roční změna průměrných odměn zaměstnanců Společnosti za 5 posledních účetních období

Průměrná výše měsíční odměny jednoho zaměstnance (hrubá mzda) Společnosti, který není členem voleného orgánu Společnosti, činila v účetním období roku 2021 částku 34 753 Kč s tím, že porovnání s lety předcházejícími je k nalezení v nadcházející tabulce.

	2021	2020	2019	2018	2017
Průměrná měsíční odměna zaměstnanců	34 753 Kč	33 918 Kč	32 938 Kč	30 785 Kč	29 492 Kč

V Otrokovicích, dne 11.5.2022



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 k ověřovací zakázce

Valné hromadě společnosti TOMA, a.s.

Úvod

V souladu se smlouvou o provedení ověření Zprávy o odměňování dle požadavku §121q zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZPKT“), jsme byli představenstvem společnosti TOMA a.s. („Společnost“) pověřeni provést ověření přiložené zprávy o odměňování za rok končící 31. prosincem 2021 („Zpráva o odměňování“) připravené představenstvem radou Společnosti a obsahující informace požadované v §121p odst. 1 ZPKT.

Předmět ověření a stanovená kritéria

Předmětem naší zakázky bylo ověření požadované § 121q ZPKT, zda Zpráva o odměňování obsahuje informace požadované § 121p odst. 1 ZPKT.

Úkolem auditora není ověřovat věcnou správnost Zprávy o odměňování a informací v ní uvedených.

Účel zprávy

Tato zpráva nezávislého auditora je určena výhradně ke splnění požadavků ZPKT a pro Vaši informaci a nesmí být použita pro jiné účely ani distribuována jiným příjemcům. Zpráva se týká pouze Zprávy o odměňování a nesmí být spojována s účetní závěrkou společnosti jako celkem.

Zodpovědnost představenstva

Představenstvo Společnosti odpovídá za přípravu Zprávy o odměňování v souladu s příslušnými požadavky ZPKT. Představenstvo Společnosti odpovídá za zveřejnění Zprávy o odměňování na webových stránkách Společnosti a za bezplatný přístup k ní po dobu nejméně 10 let ode dne konání valné hromady, na kterou byla Zpráva o odměňování předložena. Představenstvo Společnosti je rovněž odpovědné za přípravu finančních údajů a nefinančních informací, jakož i za návrh, implementaci a údržbu systémů a procesů vnitřní kontroly a účetních záznamů, které jsou nezbytné pro přípravu Zprávy o odměňování neobsahující významné nesprávnosti a splňující příslušné požadavky právních předpisů.

Zodpovědnost nezávislého auditora

Ověření bylo provedeno v souladu s Mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky (ISAE) 3000 (revidovaný) – „Ověřovací zakázky jiné než audity nebo prověrky historických finančních informací“. V souladu s tímto předpisem jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést ověření tak, abychom získali omezenou jistotu o Zprávě o odměňování.

Řídíme se mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1 a v souladu s tímto standardem byl zaveden komplexní systém řízení kvality, včetně interních zásad a postupů upravujících soulad s etickými a profesními standardy a příslušnými právními předpisy.

Dodržujeme požadavky týkající se nezávislosti a další požadavky Etického kodexu pro auditory a účetní znalce, vydaného Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (IESBA), který definuje základní principy profesní etiky, tj. integritu, objektivitu, odbornou způsobilost a řádnou péči, zachování důvěrnosti informací a profesionální jednání.

Shrnutí provedené práce

Výběr postupů závisí na našem úsudku. Provedené postupy zahrnují zejména dotazování relevantních osob a další postupy, jejichž cílem je získat důkazní informace o Zprávě o odměňování.

Provedené ověření představuje zakázku vyjadřující omezenou jistotu. Charakter, časová náročnost a rozsah postupů, které se provádějí u ověřovací zakázky vyjadřující omezenou jistotu, jsou oproti požadavkům na zakázku vyjadřující přiměřenou jistotu omezené, a proto je i související míra jistoty nižší.

Naše ověřovací postupy zahrnovaly:

- porozumění usnesení valné hromady Společnosti týkajícího se politiky odměňování členů představenstva a dozorčí rady, jakož i dalších osob podle § 121m odst. 1 ZPKT, jakož i případných usnesení dozorčí rady a dalších dokumentů upravujících politiku odměňování podléhajících požadavku na zveřejnění ve Zprávě o odměňování;
- porozumění postupům přijatých dozorčí radou a představenstvem za účelem splnění požadavků politiky odměňování, přípravy Zprávy o odměňování a posouzení uplatňování příslušných kritérií pro vypracování Zprávy o odměňování;
- identifikaci osob dle §121m odst. 1 ZPKT, u nichž existuje požadavek na zahrnutí informací do Zprávy o odměňování;
- posouzení, zda Zpráva o odměňování obsahuje všechny informace požadované v §121p odst. 1 ZPKT ke každé výše identifikované osobě.

Upozorňujeme, že Zpráva o odměňování nebyla součástí auditu účetní závěrky a ověření výroční zprávy ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. V průběhu provádění ověřovacích postupů jsme neprováděli audit ani prověrku finančních či nefinančních informací použitých k přípravě Zprávy o odměňování. V rámci našich postupů jsme nicméně posoudili, zda informace uvedené ve Zprávě o odměňování nejsou ve významném rozporu s poznatky, které jsme získali během auditu účetní závěrky Společnosti.

Věříme, že důkazní informace, které jsme získali, jsou dostatečné a vhodné, aby poskytly základ pro náš závěr vyjádřený níže.

Závěr

Na základě provedených ověřovacích postupů a získaných důkazních informací jsme nezjistili žádné skutečnosti svědčící o tom, že Zpráva o odměňování neobsahuje ve všech významných ohledech informace požadované v § 121p odst. 1 ZPKT.

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

16. května 2022

podpis auditora

